CIATEC, A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES.

CIATEC, A.C.

EJERCICIO 2019

Contenido

- Informe de los auditores independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Estado de Flujos de Efectivo
- Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal
- Conciliación Contable-Presupuestaria
- Informe sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de la Entidad

P R E S E N T E

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental CIATEC, A.C. (la Entidad) 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 los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondiente al año terminado en dicha fecha, 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, 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 el Numeral 5 de las Notas de Gestión Administrativa que se acompañan.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías 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., 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.

Párrafos de énfasis sobre la base de preparación contable y utilización de este informe.

Sin que implique introducir salvedades en la opinión, llamamos la atención sobre lo siguiente:

1.- Bases de preparación de los estados financieros. Llamamos la atención sobre la Nota contenida en el numeral 5 de las Notas de Gestión Administrativa 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 de 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; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

2.- Estimaciones y deterioros. En el numeral 10 del Apartado A "Activo" de las Notas de Desglose a los estados financieros adjuntos se indica que se reconocen dentro de la reserva para cuentas incobrables aquellas con una antigüedad mayor a 180 días, con una difícil factibilidad de recuperación, sin que a la fecha el importe de dicha estimación haya sido disminuido o aplicado contra la cuenta por cobrar original.

3.- Retención del 5 al millar por Obra Pública. Los numerales 8 y 9 del Apartado "A" Activo las Notas de Desglose, mencionan la existencia de Construcciones en Proceso, las cuales se clasificaron contablemente como Obra Pública. Debe documentarse adecuadamente la pertinencia o no de efectuar la retención de 5 al millar contemplada en la Ley Federal de Derechos, a fin de evitar posibles contingencias en este punto.

4.- Bienes muebles, inmuebles e intangibles. Durante el ejercicio 2019 se llevó a cabo el movimiento para ajustar las depreciaciones de los bienes que integran este rubro, a fin de empatar su saldo con el cálculo de la depreciación al 31 de diciembre de dicho ejercicio. Este movimiento incluye, además, ajustes a las cuentas de Revaluación y Depreciación Reexpresada (de la parte revaluada) de dichos activos, con objeto de cancelar los efectos de actualización de los bienes que ya se encuentran completamente depreciados y que fueron adquiridos con anterioridad al ejercicio 2018.

5.- Fondos en administración y fideicomisos. El numeral 2 del Apartado "B" Pasivo de las Notas de Desglose, describe los pasivos correspondientes a fondos de bienes de terceros en administración; debe trabajarse en adecuar la información contable de manera que se puedan identificar plenamente los importes individuales correspondientes a los compromisos por cada proyecto apoyado.

6.- Pasivos contingentes. Según se revela en las Notas de Memoria, apartado "Cuentas contables", subapartado "Juicios", al 31 de diciembre de 2019 no se ha realizado provisión de estimación de pasivos contingentes, derivado de su imposibilidad de cálculo. No obstante, dentro del cuadro contenido en el numeral 1 del Apartado "Pasivo" de las Notas de Gestión Administrativa, el importe consignado en el concepto "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo" incluye la subcuenta denominada "Finiquitos en litigio", la cual tiene como objetivo provisionar el efecto de posibles resoluciones judiciales adversas derivadas de litigios laborales provenientes de ejercicios anteriores.

7.- Aplicación de gasto capítulo 1000 contra ISR Retenido. La administración de la Entidad llevó a cabo un registro contable en el cual se efectuó un cargo a gastos del Capítulo 1000 (Servicios Personales) mismo que se nos informó que corresponde a retenciones de ISR de sueldos y salarios, sobre las cuales no fue creado el pasivo correspondiente en el Ejercicio 2018.

8.- Resultado del Ejercicio. La administración de la Entidad no ha considerado la aplicación del factor de acreditamiento del Impuesto al Valor Agregado (IVA), derivado de la realización de actividades exentas y gravadas para efectos de dicho impuesto. Como consecuencia de ello, el resultado del ejercicio 2019 no considera los efectos que pudieren derivarse de la incorporación del IVA no acreditable en el gasto.

9.- Soporte documental de ingresos. El importe facturado que se consigna en los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) que amparan los ingresos de la entidad es mayor al registrado contablemente, derivado de la reexpedición de facturas que no fueron canceladas. Esto pudiere generar discrepancias con los montos reconocidos como ingresos por la autoridad fiscal.

Nuestra opinión no se modifica por los 9 nueve párrafos de énfasis que anteceden.

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 para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), que en su caso sean aplicables de manera supletoria previa autorización por dicha Secretaría y que se describen en el numeral 5 de las Notas de Gestión Administrativa adjuntas a los 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 incorreciones 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. En conexión con lo anterior, y de acuerdo con lo dispuesto en el apartado A-32 de la NIA 570 (Revisada), no encontramos situaciones que constituyan una

utilización inadecuada por parte de la administración del principio contable de empresa en funcionamiento y que debieran haber sido reveladas en nuestro informe.

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.

Otros Asuntos

Los estados financieros de CIATEC, A.C. correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el día 15 de marzo de 2019.

Calderón Sánchez y Asoc., S.C.

C.P.C. Miguel Ángel Calderón Sánchez
Socio Director

Miguel Arreola 165
Fracc. Las Américas
C.P. 58270, Morelia, Michoacán

Morelia, Michoacán, a 11 de marzo de 2020.

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

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2019	2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	285,255,046	79,442,768
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,281,035	205,088,720
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,144,567	1,310,506
Inventarios	0	0
Almacenes	518,912	590,191
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-9,976,692	-766,695
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**311,222,868**	**285,665,490**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	84,164,348	110,491,362
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,287,156	106,837,589
Bienes Muebles	31,958,440	39,394,029
Activos Intangibles	53,213	14,509,837
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	24,935	24,935
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**233,488,092**	**271,257,752**
Total del Activo	**544,710,960**	**556,923,242**

Concepto	2019	2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,015,945	22,476,708
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	5,722,150	7,094,156
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	87,788,128	72,028,952
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**109,526,223**	**101,599,816**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	31,648,610	28,363,797
Total de Pasivos No Circulantes	**31,648,610**	**28,363,797**
Total del Pasivo	**141,174,833**	**129,963,613**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**389,374,347**	**389,374,347**
Aportaciones	342,444,753	342,444,753
Donaciones de Capital	31,477,296	31,477,296
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	15,452,298	15,452,298
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**14,161,780**	**37,585,282**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-23,423,502	21,319,774
Resultados de Ejercicios Anteriores	37,585,282	16,265,508
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**403,536,127**	**426,959,629**
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**544,710,960**	**556,923,242**

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

Autorizó: M.EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTÁN GUTIÉRREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**44,886,913**	**110,929,307**
Impuestos	0	0
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	44,886,913	110,929,307
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**172,329,638**	**175,924,137**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	172,329,638	175,924,137
Otros Ingresos y Beneficios	**19,381,752**	**17,151,667**
Ingresos Financieros	18,790,884	16,856,968
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	590,868	294,699
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**236,598,303**	**304,005,111**

Concepto	2019	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**199,912,683**	**208,035,046**
Servicios Personales	127,748,871	127,005,021
Materiales y Suministros	14,842,540	14,418,228
Servicios Generales	57,321,272	66,611,797
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**26,002,505**	**48,103,968**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	1,338,427	1,335,774
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	24,664,078	46,768,194
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**34,106,617**	**26,546,323**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,510,171	27,517,064
Provisiones	0	-2,221,377
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros gastos	12,596,446	1,250,636
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**260,021,805**	**282,685,337**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-23,423,502**	**21,319,774**

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

Autorizó: M. EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTAN GUTIÉRREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**228,474,127**	**216,261,845**
Activo Circulante	**180,254,900**	**205,812,278**
Efectivo y Equivalentes	0	205,812,278
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	170,807,685	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	165,939	0
Inventarios	0	0
Almacenes	71,279	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	9,209,997	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**48,219,227**	**10,449,567**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	26,327,014	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	10,449,567
Bienes Muebles	7,435,589	0
Activos Intangibles	14,456,624	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**19,043,989**	**7,832,769**
Pasivo Circulante	**15,759,176**	**7,832,769**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	6,460,763
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	1,372,006
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	15,759,176	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**3,284,813**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	3,284,813	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**21,319,774**	**44,743,276**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**21,319,774**	**44,743,276**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	44,743,276
Resultados de Ejercicios Anteriores	21,319,774	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/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 Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: M. EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTÁN GUTIÉRREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

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	**389,374,347**				**389,374,347**
Aportaciones	342,444,753				342,444,753
Donaciones de Capital	31,477,296				31,477,296
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	15,452,298				15,452,298
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		**16,265,508**	**21,319,774**		**37,585,282**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			21,319,774		21,319,774
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,265,508			16,265,508
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 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	**389,374,347**	**16,265,508**	**21,319,774**	**0**	**426,959,629**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	**0**				**0**
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		**21,319,774**	**-44,743,276**		**-23,423,502**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-23,423,502		-23,423,502
Resultados de Ejercicios Anteriores		21,319,774	-21,319,774		0
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	**389,374,347**	**37,585,282**	**-23,423,502**	**0**	**403,536,127**

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

Autorizó: M. EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTÁN GUTIÉRREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**556,923,242**	**2,558,656,766**	**2,570,869,048**	**544,710,960**	**-12,212,282**
Activo Circulante	**285,665,490**	**2,403,869,154**	**2,378,311,776**	**311,222,868**	**25,557,378**
Efectivo y Equivalentes	79,442,768	2,123,439,211	1,917,626,933	285,255,046	205,812,278
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	205,088,720	268,052,208	438,859,893	34,281,035	-170,807,685
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,310,506	11,920,980	12,086,919	1,144,567	-165,939
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	590,191	456,755	528,034	518,912	-71,279
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-766,695	0	9,209,997	-9,976,692	-9,209,997
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**271,257,752**	**154,787,612**	**192,557,272**	**233,488,092**	**-37,769,660**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	110,491,362	97,881,375	124,208,389	84,164,348	-26,327,014
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	106,837,589	56,502,625	46,053,058	117,287,156	10,449,567
Bienes Muebles	39,394,029	403,612	7,839,201	31,958,440	-7,435,589
Activos Intangibles	14,509,837	0	14,456,624	53,213	-14,456,624
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	24,935	0	0	24,935	0
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: M. EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTÁN GUTIÉRREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
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			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
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	PESOS	MEXICO	**129,963,613**	**141,174,833**
Total Deuda y Otros Pasivos			**129,963,613**	**141,174,833**

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

Autorizó: M. EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTÁN GUTIÉRREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**232,040,529**	**300,134,492**
Impuestos	0	0
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	44,886,913	110,929,307
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	172,329,638	175,924,137
Otros Orígenes de Operación	14,823,978	13,281,048
Aplicación	**225,915,188**	**256,139,013**
Servicios Personales	127,748,871	127,005,021
Materiales y Suministros	14,842,540	14,418,228
Servicios Generales	57,321,272	66,611,796
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	1,338,427	1,335,774
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	24,664,078	46,768,194
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**6,125,341**	**43,995,479**

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**6,720,960**	**3,154,630**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	6,720,960	3,154,630
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**24,906,191**	**384,089**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,449,567	0
Bienes Muebles	0	384,089
Otras Aplicaciones de Inversión	14,456,624	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-18,185,231**	**2,770,541**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**225,704,937**	**13,679,428**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	225,704,937	13,679,428
Aplicación	**7,832,769**	**59,179,831**
Servicios de la Deuda	7,832,769	0
Interno	0	0
Externo	7,832,769	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	59,179,831
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**217,872,168**	**-45,500,403**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**205,812,278**	**1,265,617**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**79,442,768**	**78,177,151**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**285,255,046**	**79,442,768**

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

Marisela Romero

Autorizó: M. EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTAN GUTIERREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2019
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	403,536,127
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	403,536,127

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

Autorizó: M. EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTÁN GUTIÉRREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2019
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**236,551,214**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**47,089**
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	47,089
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**236,598,303**
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	**260,265,978**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**71,278**
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes 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
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

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	71,278
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**-172,895**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,510,171
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	-21,683,066
Otros gastos contables no presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	**260,021,805**

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

Marisela Romero

Autorizó: M. EN A. MA. MARISELA ROMERO MANRIQUE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró: C.P.C. LUZ DALILA GAYTÁN GUTIÉRREZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

CIATEC, A.C. "CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS EN CONTRA DE CIATEC, A.C., QUE SE ENCUENTRAN EN TRÁMITE

DEMANDA DE CONTRATISTA DE OBRA PÚBLICA

Juicio Contencioso Administrativo

Con fecha 10 de marzo de 2016, la contratista de obra pública. promovió demanda de nulidad en contra del CIATEC, A.C., en contra de la resolución de Rescisión del Contrato de Obra Pública número 125-0/2015 oficio CIATEC/DA-003/2016, de fecha 12 de enero de 2016, así como en contra de los finiquitos decretados por CIATEC, A.C.

Estado Procesal: Por acuerdo de 25 de septiembre de 2019, notificado el 14 de octubre de 2019, tuvo a la autoridad demandada exhibiendo el original del Acta de Finiquito para acreditar el cumplimiento de la sentencia definitiva de 27 de junio de 2018, y ordenó correr traslado a la actora para que en el término de tres días manifieste lo que a su derecho corresponda, sentencia favorable para CIATEC, A.C. exp. 1230/16-10-01-3-OT/3218/17-PL-01-04.

DEMANDA DE EX-TITULAR DEL OIC EN EL CIATEC, A.C., DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Juicio Laboral

Con fecha 21 de septiembre de 2016, fue notificada la demanda laboral interpuesta por el ex titular del OIC en el CIATEC, A.C., de la Secretaría de la Función Pública, en contra de CIATEC, A.C., reclamando un presunto despido que imputa al Director General de la Entidad.

Estado Procesal: Se desahogaron la pruebas ofrecidas por el CIATEC, A.C., y en audiencia de 21 de enero de 2020, se tuvo por exhibido el dictamen pericial de la perito designada por CIATEC, A.C., en materia caligráfica, grafoscópica y grafométrica respecto de las firmas que suscriben los recibos de nómina, contrato y actas de entrega recepción del actor que objeto; actualmente se encuentra pendiente de resolver por el Pleno de la Segunda Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje el Recurso de Revisión que interpuso la Secretaría de la Función

Pública contra los acuerdos dictados en audiencia de 27 de marzo de 2019 sobre el requerimiento para que exhiba los originales de diversos documentos que fueron exhibidos en copia certificada por la citada Dependencia del Ejecutivo Federal.

En este juicio laboral interviene como parte demandada la Secretaría de la Función Pública.

LITIGIOS NO INICIADOS EN CONTRA DE CIATEC, A.C., POR FALTA DE EMPLAZAMIENTO A JUICIO

DEMANDA DE PERSONAL OUTSOURCING

Juicio Laboral

1) Con fecha 23 de marzo de 2015, fue notificada la demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., y de la empresa de outsourcing ANTILA, S. de R.L. de C.V., por un presunto despido que dijo tuvo verificativo el día 5 febrero de 2015.

Estado Procesal: A está fecha la Junta Especial 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje No ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que el juicio laboral aún no ha iniciado.

2) Con fecha 2 de marzo de 2017, fue notificada la demanda laboral en contra de LIMPIEZA Y VIGILANCIA PROFESIONAL EMPRESARIAL, S.A. DE C.V., (outsourcing) y de CIATEC, A.C., por un presunto despido que dice ocurrió el 31 de mayo de 2016.

Estado procesal: A está fecha la Junta Especial 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje No ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que el juicio laboral aún no ha iniciado.

Corresponden a personal subcontratado como patrones, propietarios y responsables solidarios de la fuente de trabajo.

DEMANDA DE PERSONAL ADSCRITO A CIATEC

Juicio Laboral

1) Con fecha 12 de enero de 2016, fue notificada una demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido que dice ocurrió el 30 de octubre de 2015.

Estado Procesal: La Junta Especial Número 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje no ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que este juicio laboral aún no ha iniciado.

2) Con fecha 11 de enero de 2016, fue notificada la demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido que menciona ocurrió el 24 de noviembre de 2015.

Estado Procesal: La Junta Especial Número 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje no ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que este juicio laboral aún no ha iniciado.

3) Con fecha 30 de septiembre de 2016, la Junta notificó la demanda laboral interpuesta por en contra de CIATEC, A.C., en su escrito inicial de demanda, la parte actora reclama la reinstalación en el puesto que venía desempeñando.

Estado Procesal: La Junta Especial Número 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje no ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que este juicio laboral aún no ha iniciado.

4) Con fecha 1 de marzo de 2018, fue notificada la demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido que dice ocurrió el 8 de junio de 2017.

Estado Procesal: La Junta Especial Número 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje no ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que este juicio laboral aún no ha iniciado.

Autorizó	M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique	Elaboró	C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez
Cargo	Directora Administrativa	Cargo	Subdirectora de Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CIATEC, A.C. "CENTRO DE INOVACCIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"

I. NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- A. Activo
  - 1. Efectivo y Equivalentes

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

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
(Pesos)

Concepto	dic-19	dic-18
Efectivo	15,973	24,000
Bancos/Tesorería (separar inversiones)	285,239,073	79,418,768
Bancos moneda nacional	102,054,734	59,036,846
Bancos moneda extranjera	34,357,814	20,381,922
Inversión Financiera	148,826,525	0
Total de efectivo y equivalente de efectivo	**285,255,046**	**79,442,768**

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

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

Los Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integran por las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo; monto que se encuentra pendiente de cobro proveniente de los servicios y proyectos facturados. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, importe de las provisiones de recursos asignados por concepto de viáticos a las personas comisionadas para el desarrollo de una comisión y/o para la adquisición de materiales en el desarrollo de proyectos. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, monto de los documentos por cobrar de los clientes, así como por el importe del Impuesto al Valor Agregado acreditable y/o a favor.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	126,075,295
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	29,592,652	73,277,623
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,032,507	1,995,051
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,655,876	3,740,751
Impuesto al Valor Agregado	1,655,876	3,740,751
Total de derechos a recibir efectivo y equivalente	**34,281,035**	**205,088,720**

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

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

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	**518,912**	**590,191**
1) Materiales y Útiles de Oficina	271,520	305,959
2) Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	233,462	262,576
3) Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos	360	1,561
Materiales y artículos de Construcción y Reparación	13,570	20,085
Total de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)	**518,912**	**590,191**

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

- 6 y 7. Inversiones Financieras

Con respecto a las inversiones financieras el CIATEC, A.C. cuenta con dos fideicomisos que se reflejan en la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, su integración se muestra en la nota 9 de las "Notas de Gestión Administrativa".

- 8 y 9. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Bienes inmuebles y construcciones en proceso	**147,800,628**	**42,336,674**	**190,137,302**	**35,006,728**	**37,843,418**	**72,850,146**	**117,287,156**
Terrenos	2,937,968	3,806,045	6,744,013	0	0	0	6,744,013
Edificios no Habitacionales	140,120,302	38,530,629	178,650,931	35,006,728	37,843,418	72,850,146	105,800,785
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	4,742,358	0	4,742,358	0	0	0	4,742,358
Bienes Muebles	**239,794,195**	**12,512,044**	**252,306,239**	**207,835,755**	**12,512,044**	**220,347,780**	**31,958,440**
Mobiliario y Equipo de Administración	*48,461,722*	*1,208,565*	*49,670,287*	*41,119,295*	*1,208,565*	*42,327,860*	*7,342,427*

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Muebles de Oficina y Estantería	5,898,308	724,816	6,623,124	5,479,358	724,816	6,204,174	418,950
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	5,645,197	94,741	5,739,938	4,232,282	94,741	4,327,023	1,412,915
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33,767,734	369,208	34,136,942	29,919,232	369,208	30,288,440	3,848,502
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,150,483	19,800	3,170,283	1,488,423	19,800	1,508,223	1,662,060
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	*3,092,583*	*233,052*	*3,325,635*	*3,036,534*	*233,052*	*3,269,586*	*56,049*
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,211,575	206,615	1,418,190	1,201,232	206,615	1,407,847	10,343
Aparatos Deportivos	9,782	710	10,492	9,782	710	10,492	0
Cámaras Fotográficas y de Video	1,871,226	25,727	1,896,953	1,825,520	25,727	1,851,247	45,706
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	*140,081,944*	*8,177,244*	*148,259,188*	*131,730,335*	*8,177,244*	*139,907,579*	*8,351,609*
Equipo Médico y de Laboratorio	131,633,653	8,045,689	139,679,342	123,563,941	8,045,689	131,609,630	8,069,712
Instrumental Médico y de Laboratorio	8,448,291	131,555	8,579,846	8,166,394	131,555	8,297,949	281,897
Equipo de transporte (Vehículos)	*10,947,031*	*30,447*	*10,977,478*	*10,486,122*	*30,447*	*10,516,569*	*460,909*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	*36,943,216*	*1,375,379*	*38,318,595*	*21,195,770*	*1,375,379*	*22,571,149*	*15,747,446*
Maquinaria y Equipo Industrial	15,433,184	1,041,323	16,474,507	10,162,153	1,041,323	11,203,476	5,271,031
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	3,341,332	49,747	3,391,079	2,431,308	49,747	2,481,055	910,024
Equipos de Generación Eléctrica	7,878,667	193,918	8,072,585	3,904,502	193,918	4,098,420	3,974,165
Herramientas y Máquinas-Herramienta	539,181	90,391	629,572	379,814	90,391	470,205	159,367

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Otros Equipos	9,750,852	0	9,750,852	4,317,993	0	4,317,993	5,432,859
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	267,699	1,487,357	1,755,056	267,699	1,487,357	1,755,056	0
Activos Intangibles	16,330,776	0	16,330,776	1,820,939	0	16,277,563	53,213
Software	8,190,492	0	8,190,492	8,137,279	0	8,137,279	53,213
Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0	0	0	0	0
Licencia	8,140,284	0	8,140,284	8,140,284	0	8,140,284	0
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**403,925,599**	**54,848,718**	**458,774,317**	**244,663,422**	**50,355,462**	**293,197,926**	**149,298,809**

❖ 10. Estimaciones y Deterioros

Con respecto a la estimación para cuentas incobrables del rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se reconoce como reserva para cuentas incobrables, una cantidad equivalente a las cuentas con una difícil factibilidad de recuperación, con una antigüedad mayor a 180 días, para el ejercicio 2019 se cerró con una estimación de cuentas incobrables por un importe de 9,976,692 pesos.

No se ha realizado estimación alguna en el rubro de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén) por deterioro al no contar a los cierres de los periodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2019 con materiales y suministros de consumo obsoleto y/o de lento movimiento.

❖ 11. Otros Activos

Sin información que revelar.

- B. Pasivo
  - 1. Cuentas por pagar a corto plazo

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

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,015,946	22,476,708
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	758,900	768,175
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	171,235
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	14,258,079	20,346,834
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	998,967	1,190,464
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**16,015,945**	**22,476,708**

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

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

Concepto	Dic-19	Dic-18
Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto Plazo	**14,258,079**	**20,346,834**
ISR Remanente Distribuible	113,288	23,725
ISR retenido por Salarios	4,864,006	2,550,256
ISR Retenido por Honorarios	258,087	175,171
ISR Retenido por Arrendamiento	16,128	30,800
IVA Retenido por Honorarios	242,334	157,661
IVA Retenido por Arrendamiento	17,204	32,856

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

(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
VA Retenido Transportistas 4%	8,774	22,774
Retención 5 al Millar Obra Pública	(3,296)	(3,296)
IVA por trasladar	2,250,559	7,569,294
IVA por pagar	3,119,192	260,979
Aportaciones al IMSS	880,436	711,379
Aportaciones al INFONAVIT 5%	637,348	388,293
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	254,939	155,320
Impuesto Sobre Nómina	435,620	355,960
Retención Impuesto Cedular	33,011	7,878
Otras Retenciones de Nómina	1,130,449	806,668
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	**14,258,079**	**20,346,834**

- 2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo

  El rubro de Bienes de Terceros en Administración se integra por las cuentas correspondientes a los diferentes proyectos que se ejercen con recursos provenientes de Fondos de Terceros, los cuales se encuentran vigentes a la fecha de la emisión de los Estados Financieros, y que suman un total de 87,788,128 pesos.

- 3. Pasivos Diferidos y Otros

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Pasivos diferidos a corto plazo	**5,722,150**	**7,094,156**
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	5,722,150	7,094,156
Total de Pasivos Diferidos a Corto Plazo	**5,722,150**	**7,094,156**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ 1 y 2. Ingresos de Gestión

El Género de Ingresos y Otros Beneficios se integra por los grupos siguientes: Ingresos de Gestión, importe de los ingresos por concepto de venta de bienes y servicios por los proyectos y servicios que realiza el Ente Público. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que es el importe de los ingresos que recibe el CIATEC, A.C. el cual no se encuentra incluido en el Presupuesto de Egresos, recibidos con objeto de sufragar gastos inherentes a su objeto y Otros Ingresos y Beneficios, que se integra por los conceptos de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros, Bonificaciones y Descuentos Obtenidos, Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes y Otros Ingresos y Beneficios Varios.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Ingresos y otros beneficios	**236,598,303**	**304,005,112**
Ingresos de gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios	44,886,913	110,929,307
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	172,329,638	175,924,137
Otros ingresos y beneficios		
	19,381,752	17,151,668
Total de los Ingresos y otros beneficios	**236,598,303**	**304,005,112**

❖ 3. Gastos y otras pérdidas

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

El grupo de Gastos de Funcionamiento; Comprende el importe del gasto por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Erogaciones por Compensaciones por Servicios de Carácter Social y el grupo de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias; Depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, Provisiones, y Otros Gastos (Diferencias por Tipo de Cambio Negativa en Efectivo y Equivalentes y el valor agregado no acreditable).

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	**34,106,617**	**26,546,323**
Depreciaciones	21,510,171	27,517,064
Provisiones	0	(2,221,377)
Otros gastos	12,596,446	1,250,636
Total de gastos, otras pérdidas	**34,106,617**	**26,546,323**

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

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

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

- 2. Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

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

  En el grupo Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio: se integra por el rubro Resultado por Posición Monetaria, en la cual se refleja el Reconocimiento de los efectos de la inflación sobre los Activos fijos.

  Exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio:

INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO

(Pesos)

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- 1. Efectivo y equivalente

Como resultado de disminuir los gastos a los ingresos en base a flujo de efectivo, se originan Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación, los cuales ascendieron en el ejercicio a 6,125,341 pesos ($ 43,995,479 en 2018), con respecto a los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión el resultado es positivo considerando que se invirtió una menor cantidad con relación a los recursos recibidos por concepto de Aportaciones de Patrimonio (aportaciones para inversión y obra pública), mientras que el resultado de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento es positivo ya que las aplicaciones fueron menores a los orígenes de Activos Financieros.

EXCESO O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
Efectivo	24,000	15,973
Bancos/Tesorería	**79,418,768**	**285,239,073**
Bancos moneda nacional	59,036,846	250,881,259
Bancos moneda extranjera	20,381,922	34,357,814
Total de Efectivo y equivalente de efectivo	**79,442,768**	**285,255,046**

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

ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

(Pesos)

Activo	Valor adquisición
Equipo de cómputo	4,466,849
Equipo médico y de laboratorio	89,320
Maquinaria y equipo industrial	769,000

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

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

(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	40,268,110	70,541,801
Menos: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	**34,142,769**	**26,546,323**
Depreciación	21,510,171	27,517,064
Incrementos en las provisiones	0	(2,221,377)
Partidas extraordinarias	12,596,446	1,250,636
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**6,125,341**	**43,995,478**

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

CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTARIA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Pesos)

CONCEPTO	2019
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	**236,551,214**
2. Más ingresos contables no presupuestarios	**47,090**
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	47,090
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	**0**
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	**236,598,303**
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	**260,265,978**
2. Menos egresos presupuestarios no contables	**71,278**
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0

CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTARIA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Pesos)

Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	71,278
3. Más gastos contables no presupuestarios	**172,895**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,510,171
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	21,683,066
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	**260,021,805**

V. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de orden contables
  - Valores:

    Los saldos al 31 de diciembre de 2019 en las cuentas de orden contables correspondientes a los valores son:

VALORES EN CUSTODIA
(Pesos)

CONCEPTO	2019
1213 Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogo	84,164,348
Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	78,758,164
Fondo de Pasivos Laborales y Prima de Antigüedad	5,406,184
Total de inversiones financieras a largo plazo	**84,164,348**

- Juicios

Al 31 de diciembre del 2019 no se ha realizado provisión de estimación de pasivos contingente derivado de su imposibilidad de cálculo.

- 2. Cuentas de orden presupuestarias
  - Cuenta de Ingresos

    Los saldos registrados al 31 de diciembre del 2019 en las cuentas de orden presupuestales de ingreso son:

CUENTA DE INGRESOS
(Pesos)

CUENTA	2019
8111 Presupuesto de Ingresos Aprobado	0
8131 Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	0
8141 Presupuesto de Ingresos Devengado	0
8151 Presupuesto de Ingresos Cobrado	0

  - Cuentas de egresos

    · En lo referido al presupuesto anual de egresos 2019, fue autorizado mediante el oficio emitido por la Dirección adjunta de Centros de Investigación G0000/19/098.

CUENTA DE EGRESOS

(Pesos)

CUENTA	2018
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8231 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8241 Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8251 Presupuesto de Egresos Devengado	0
8261 Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8271 Presupuesto de Egresos Pagado	0

VI. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 1. Introducción

  - CIATEC, A.C. es una Asociación Civil de participación estatal mayoritaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios, adscrita al Sistema de Centros Públicos CONACYT, constituida el 12 de agosto de 1976, mediante Escritura Pública 5,044, otorgada ante la fe del Notario Público Número 15 de la Ciudad de León, Estado de Guanajuato, Licenciado Andrés Sojo Anaya, inscrita en el Registro Público de Guanajuato, bajo el número 56, folios 31-32, del Tomo Número 1 del Libro de Sociedades y Asociaciones Civiles, el 13 de octubre de 1976.

  - Es una entidad de la Administración Pública Federal de conformidad con lo establecido en los artículos 3°, fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 2° y 28 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; la cual cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación, atendiendo a lo establecido en el artículo 47 de la Ley de Ciencia y Tecnología, reconocido como tal por Acuerdo de la Secretaría de Educación Pública y por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de Agosto de 2000.

  - Su actual denominación social es "CIATEC, A.C."; según consta en la Escritura Pública Número 46,903 de fecha 23 de febrero del 2012, otorgada ante la fe del Licenciado Enrique Durán Llamas, Notario Público Número 82, con ejercicio en el partido judicial de la Ciudad de León, Estado de Guanajuato, cuyo primer testimonio se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio de la Ciudad León, Estado de Guanajuato, en el Folio Civil Número V20*162, el día 7 de marzo del 2012.

  - Misión: Contribuir al desarrollo industrial y mejorar la calidad de vida de la sociedad mediante la aplicación de ciencia, tecnología e innovación en las áreas de sustentabilidad, salud laboral e industria de la manufactura.

  - Visión: Para el año 2030 CIATEC es una institución de clase mundial, autosuficiente, líder en Latinoamérica en términos de impacto tecnológico, generación de conocimiento, creación de valor y soluciones innovadoras para el desarrollo tecnológico, económico y social.

  - Valores

- Comunicación: buscamos escuchar y expresarnos de manera clara con nuestros clientes internos y externos.
- Cumplimiento: realizamos nuestras actividades con confiabilidad y responsabilidad para ejecutar lo pactado dentro de los plazos acordados.
- Calidad: orientamos nuestro quehacer a cumplir las expectativas de nuestros clientes siguiendo en todo momento nuestro proceso de mejora continua.
- Respeto: generamos un ambiente de servicio basado en la confianza, al reconocer y aceptar las cualidades de cada persona con trato digno y cortés.
- Responsabilidad: nos desempeñamos con eficiencia, integridad y compromiso, adoptamos criterios de racionalidad, ahorro y transparencia sobre recursos asignados.
- Resultados: buscamos en todos los proyectos y servicios dar la solución más rentable y que genere valor para nuestros clientes internos y externos.
- Productividad: ejecutamos con precisión y excelencia las funciones encomendadas, para ofrecer a nuestros clientes productos y servicios cada vez más competitivos.
- Profesionalismo: somos honestos y éticos en todo lo que hacemos, aportamos nuestros conocimientos y habilidades en beneficio de nuestra Institución y de la sociedad.
- Participación: fomentamos una cultura de colaboración y trabajo en equipo que permita la sana convivencia y transferencia del conocimiento.

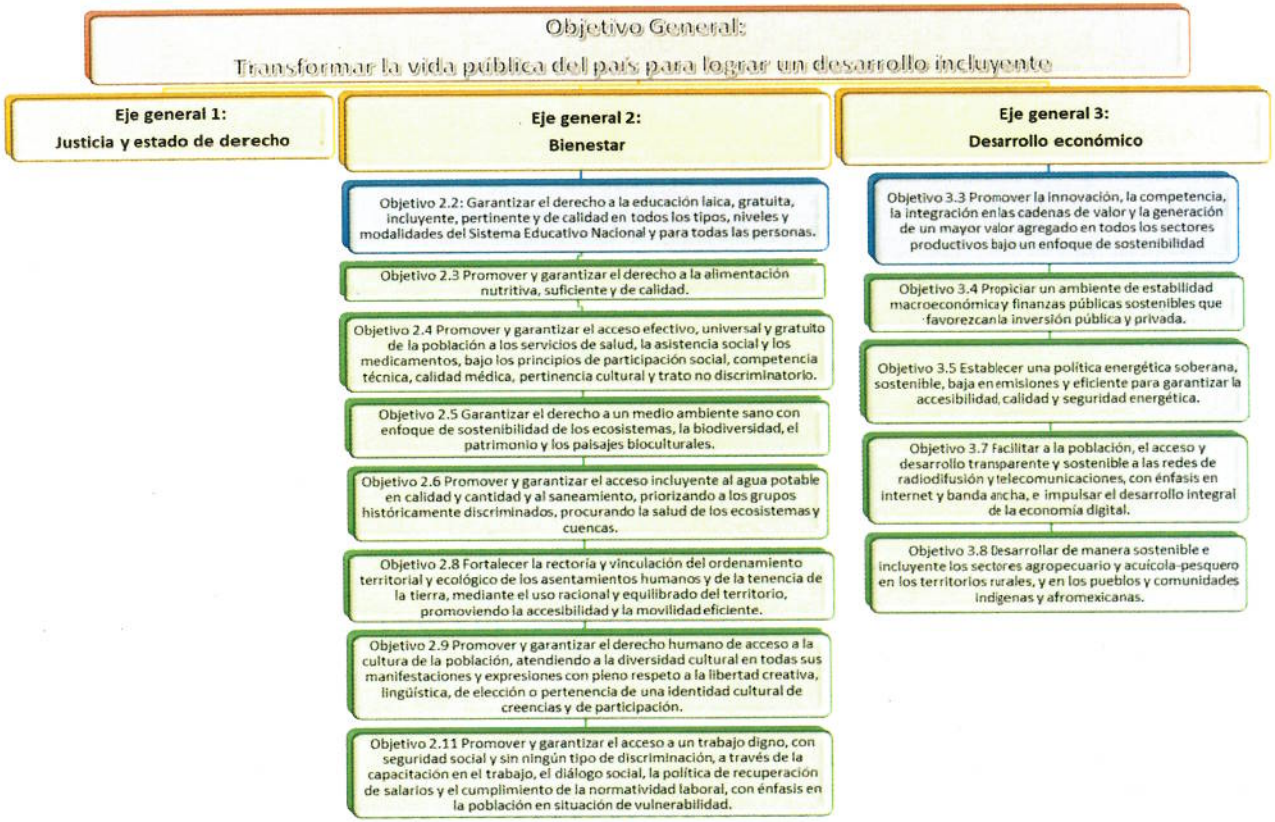
➢ 2. Panorama Económico y Financiero

Enmarcadas en el Plan Nacional de Desarrollo 2019- 2024 (PND), documento encargado de guiar las acciones de gobierno durante los próximos años, el establecimiento de objetivos, las estrategias y los principios rectores para avanzar a un México con un modelo viable de desarrollo económico, ordenamiento político y convivencia entre los rectores sociales. El PND ha establecido 12 principios rectores que se numeran a continuación:

- ❖ Honradez y honestidad
- ❖ No al gobierno rico con pueblo pobre
- ❖ Nada, al margen de la ley; por encima de la ley, nadie
- ❖ Economía para el bienestar
- ❖ El mercado no sustituye al mercado
- ❖ Por el bien de todos, primero los pobres
- ❖ No dejar a nadie atrás, no dejar a nadie afuera

- No puede haber paz sin justicia
- El respeto al derecho ajeno es la paz
- No más migración por hambre o por violencia
- Democracia significa el poder del pueblo
- Ética, libertad y confianza

Atendiendo al punto 3 del PND 2019-2024 relacionado a Economía nos referimos al tema de Ciencia y tecnología el cual menciona lo siguiente: "El gobierno federal promoverá la investigación científica y tecnológica; apoyará a estudiantes y académicos con becas y otros estímulos en bien del conocimiento. El CONACYT coordinara el plan Nacional para la Innovación en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional con la participación de universidades, pueblos, científicos y empresas".



Para llevar a cabo la operación del PND 2019-2024 es necesario atender los principios rectores antes mencionados, además dar seguimiento a los objetivos y estrategias de dos de los ejes generales que a continuación se describen:

EJE GENERAL 2: BIENESTAR

Este eje tiene como objetivo garantizar el ejercicio a efectivo de los derechos económicos, sociales, culturales y ambientales, con énfasis en la reducción de brechas de desigualdad y condiciones de vulnerabilidad y discriminación en poblaciones y territorios.

Objetivo 2.2 Garantizar el derecho a la educación laica, gratuita, incluyente, pertinente y de calidad en todos los tipos, niveles y modalidades del Sistema Educativo Nacional y para todas las personas:

Estrategia 2.2.2 Elevar la calidad y pertinencia de la educación en todos los tipos, niveles y modalidades del Sistema Educativo Nacional, considerando la accesibilidad universal y partiendo de las necesidades primordiales de la población y de la comunidad.

Estrategia 2.2.3 Revisar los planes y programas de estudio en todos los tipos y niveles del Sistema Educativo Nacional, promoviendo la educación sostenible, artística, científica, tecnológica, financiera, ambiental, sexual, cívica, indígena, intercultural y comunitaria, que garanticen el derecho a la igualdad de género, la no discriminación y la eliminación de la violencia.

Estrategia 2.2.4 Fortalecer la profesionalización del personal docente, a través del impulso y mejora de los procesos de formación, capacitación y actualización, mediante evaluaciones diagnósticas; y de los procesos de selección para la admisión, la promoción y el reconocimiento.

Objetivo 2.3 Promover y garantizar el derecho a la alimentación nutritiva, suficiente y de calidad.

Estrategia 2.3.2 Articular las políticas y programas orientados a la producción sostenible para promover la oferta de alimentos a precios accesibles de preferencia en localidades de alta marginación, pueblos y comunidades indígenas y afromexicanas, y con altos niveles de violencia.

Objetivo 2.4 Promover y garantizar el acceso efectivo, universal y gratuito de la población a los servicios de salud, la asistencia social y los medicamentos, bajo los principios de participación social, competencia técnica, calidad médica, pertinencia cultural y trato no discriminatorio.

Estrategia 2.4.2 Desarrollar e implementar estrategias integrales para mejorar la formación y profesionalización del personal encargado de otorgar los servicios de salud.

Estrategia 2.4.5 Fomentar la investigación y la cultura de la promoción y prevención en salud, así como la vigilancia sanitaria, con pertinencia cultural, sensible al ciclo de vida y con perspectiva de género, basada en investigación científica y articulando esfuerzos interinstitucionales entre los diferentes actores del sector salud.

Objetivo 2.5 Garantizar el derecho a un medio ambiente sano con enfoque de sostenibilidad de los ecosistemas, la biodiversidad, el patrimonio y los paisajes bioculturales.

Estrategia 2.5.1 Conservar y proteger los ecosistemas terrestres y acuáticos, así como la biodiversidad para garantizar la provisión y calidad de sus servicios ambientales.
Estrategia 2.5.2 Aprovechar sosteniblemente los recursos naturales y la biodiversidad con base en una planeación y gestión económica comunitaria con enfoque territorial, de paisajes bioculturales y cuencas.
Estrategia 2.5.3 Restaurar ecosistemas y recuperar especies prioritarias con base en el mejor conocimiento científico y tradicional disponible.
Estrategia 2.5.5 Articular la acción gubernamental para contribuir a una gestión pública ambiental con enfoque de territorialidad, sostenibilidad, de derechos humanos y de género.
Estrategia 2.5.6 Fortalecer la capacidad de adaptación ante el cambio climático de poblaciones, ecosistemas e infraestructura estratégica, bajo un enfoque basado en derechos humanos y justicia climática, incorporando conocimientos tradicionales e innovación tecnológica.
Estrategia 2.5.7 Impulsar la investigación y la cultura ambiental para la sostenibilidad, y fomentar mecanismos e instrumentos para motivar la corresponsabilidad de todos los actores sociales en materia de desarrollo sostenible.

Objetivo 2.6 Promover y garantizar el acceso incluyente al agua potable en calidad y cantidad y al saneamiento, priorizando a los grupos históricamente discriminados, procurando la salud de los ecosistemas y cuencas.

Estrategia 2.6.2 Fomentar la investigación y el uso eficiente y sustentable del agua para consumo humano, así como en la producción de bienes y servicios.

Estrategia 2.6.3 Fomentar la supervisión ambiental eficaz, eficiente, transparente y participativa para la prevención y control de la contaminación del agua.

Objetivo 2.8 Fortalecer la rectoría y vinculación del ordenamiento territorial y ecológico de los asentamientos humanos y de la tenencia de la tierra, mediante el uso racional y equilibrado del territorio, promoviendo la accesibilidad y la movilidad eficiente.

Estrategia 2.8.1 Promover acciones de planeación de carácter regional, estatal, metropolitano, municipal y comunitario en materia de desarrollo urbano y ordenamiento territorial y ecológico con criterios de sostenibilidad, accesibilidad, de mitigación y adaptación al cambio climático, asegurando la participación de los tres órdenes de gobierno, los sectores sociales, privado y la academia, así como los pueblos y comunidades indígenas.

Objetivo 2.9 Promover y garantizar el derecho humano de acceso a la cultura de la población, atendiendo a la diversidad cultural en todas sus manifestaciones y expresiones con pleno respeto a la libertad creativa, lingüística, de elección o pertenencia de una identidad cultural de creencias y de participación.

Estrategia 2.9.4 Salvaguardar y difundir la riqueza patrimonial de México, tanto material como inmaterial, así como promover la apropiación social de las humanidades, las ciencias y las tecnologías.

Objetivo 2.11 Promover y garantizar el acceso a un trabajo digno, con seguridad social y sin ningún tipo de discriminación, a través de la capacitación en el trabajo, el diálogo social, la política de recuperación de salarios y el cumplimiento de la normatividad laboral, con énfasis en la población en situación de vulnerabilidad.

Estrategia 2.11.8 Impulsar la concertación y el diálogo social considerando a la academia, las organizaciones sociales y organismos internacionales para incrementar el bienestar social de las y los trabajadores.

EJE GENERAL 3: DESARROLLO ECONÓMICO

Este eje tiene como objetivo incrementar la productividad y promover un uso eficiente y responsable de los recursos para contribuir a un crecimiento económico equilibrado que garantice el desarrollo igualitario, incluyente, sostenible y a lo largo de todo el territorio.

Objetivo 3.3 Promover la innovación, la competencia, la integración en las cadenas de valor y la generación de un mayor valor agregado en todos los sectores productivos bajo un enfoque de sostenibilidad

Estrategia 3.3.1 Desarrollar el Sistema Nacional de Innovación de los sectores productivos para fortalecer la protección a los derechos de propiedad industrial e intelectual, que vincule a la comunidad científica con los sectores público, social y privado, a través de la generación de conocimiento de frontera y el desarrollo de tecnologías, para contribuir a la atención y solución de problemas nacionales prioritarios en materia social, económica y ambiental.

Estrategia 3.3.2 Impulsar el desarrollo y adopción de nuevas tecnologías en los sectores productivos y la formación de capacidades para aprovecharlas, vinculando la investigación con la industria y los usuarios y promoviendo métodos de producción sostenible y patrones de consumo responsable que promuevan el uso eficiente y racional del territorio y de sus recursos.

Estrategia 3.3.8 Potenciar las capacidades locales de producción y el aprovechamiento sostenible de los recursos naturales y minerales, a través de la innovación, y fomentar la inversión en proyectos agropecuarios y mineros, en un marco de certidumbre y respeto a las comunidades y al medio ambiente.

Objetivo 3.4 Propiciar un ambiente de estabilidad macroeconómica y finanzas públicas sostenibles que favorezcan la inversión pública y privada.

Estrategia 3.4.5 Fortalecer un ejercicio transparente del gasto público, para el desarrollo sostenible y el crecimiento económico con bienestar, e incorporar mecanismos contra cíclicos que le den viabilidad en el largo plazo.

Objetivo 3.5 Establecer una política energética soberana, sostenible, baja en emisiones y eficiente para garantizar la accesibilidad, calidad y seguridad energética.

Estrategia 3.5.6 Contribuir a la formación y fortalecimiento de capital humano y científico de alto nivel en el sector energético mexicano, de calidad mundial, tomando en cuenta su evolución y necesidades a largo plazo y bajo principios éticos, científicos y humanistas.

Objetivo 3.7 Facilitar a la población, el acceso y desarrollo transparente y sostenible a las redes de radiodifusión y telecomunicaciones, con énfasis en internet y banda ancha, e impulsar el desarrollo integral de la economía digital.

Estrategia 3.7.3 Fomentar el desarrollo tecnológico sostenible y accesible en diversos campos de las telecomunicaciones y la radiodifusión a nivel nacional.

Objetivo 3.8 Desarrollar de manera sostenible e incluyente los sectores agropecuario y acuícola-pesquero en los territorios rurales, y en los pueblos y comunidades indígenas y afromexicanas.

Estrategia 3.8.3 Aprovechar de manera sostenible el potencial agroecológico a través del uso eficiente del suelo y agua y el apoyo a acciones para la mitigación del cambio climático.

- Contexto CIATEC
  - CIATEC analiza los factores internos y externos que crean valor para la formulación y evaluación de estrategias, incluyendo los recursos, activos, habilidades, etcétera. Este análisis se plasma en la siguiente matriz:
    - Fortalezas
      - Infraestructura disponible (adecuada en lo general)
      - Masa crítica disponible
      - Certificaciones y Acreditamientos
      - Cartera de clientes
      - Ubicación geográfica
      - Desarrollo de sectores emergentes acorde a especialidades
      - Alineación de capacidades a la política nacional y estatal
      - Apoyos federales para crecimiento
    - Oportunidades
      - Factibilidad de alcanzar un liderazgo tecnológico
      - Apertura y aprovechamiento de nuevos mercados

- Realización de proyectos de mayor valor agregado
- Apoyos para el financiamiento de proyectos
- Necesidades de normalización y certificación de las empresas
- Consecución de alianzas tecnológicas exitosas

❖ Debilidades

- Alta de concentración de personal en un solo Eje Temático y en servicios
- Posgrados no alineados a Ejes temáticos
- Falta de organización y control
- Insuficiencia de masa crítica (en ciertas áreas)
- Comercialización, promoción y difusión
- Falta vigilancia tecnología hacía nuevos sectores, mercados, tecnologías, etc.

❖ Amenazas

- Crisis-recesión en sectores tradicionales y en los que el Centro apuesta
- Factores económicos y políticos
- Desinterés para invertir en C y T
- Crecimiento de la competencia
- Re direccionamiento de investigadores y SNI's a las IES
- Percepción de que el Centro solo se enfoca a sectores tradicionales

➢ 3. Autorización e historia

CIATEC fue constituido el 12 de agosto de 1976, mediante Escritura Pública 5,044 otorgada ante la fe del Notario Público No. 1 de la Ciudad de León, Estado de Guanajuato, Lic. Andrés Soto Anaya, inscrita en el Registro Público de Guanajuato, bajo el número 56, folios 31-32, del tomo número 1 del libro de sociedades y asociaciones civiles, el 13 de octubre de 1976.

El 23 de febrero de 2012 se modificó nuevamente el acta constitutiva del CIATEC bajo la escritura 46,903, siendo los principales cambios la disminución de BANCOMEXT de sus asociados; la adaptación constitutiva para realizar el trámite de aprobación ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para recibir donativos deducibles en el Impuesto Sobre la Renta; asimismo, se realizaron actualizaciones a los estatutos vinculados con la Ley de Ciencia y Tecnología vigente.

- 4. Organización y Objeto Social

  - El objeto social de CIATEC es realizar actividades a fin de mejorar y certificar los niveles de desempeño del sector productivo en México, para incrementar la competitividad tecnológica de las empresas, a través de proyectos de investigación, desarrollo tecnológico, actividades de investigación básica y aplicada, enseñanza superior y capacitación, la certificación de productos, procesos y conocimientos, servicios de laboratorio y asesoría tecnológica.

  - La principal actividad es la prestación de servicios tecnológicos, productos de investigación y desarrollo tecnológico, entendiéndose que los productos se refieren a los resultados de las investigaciones y/o desarrollos tecnológicos; impartir capacitación para la formación de recursos humanos calificados.

    Se desenvuelven en tres Líneas Temáticas: Manufactura Avanzada y Procesos Industriales, Medio Ambiente y Sustentabilidad y Apoyo a la Salud.

  - El ejercicio fiscal que ha asumido CIATEC para la integración de sus estados financieros corresponde al año natural, durante el cual se realizan cortes trimestrales para la presentación de información financiera intermedias.

  - La Asociación es una entidad paraestatal asimilada al régimen de las empresas de participación estatal mayoritaria a que se refiere la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y el Código Civil Federal, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Ciencia y Tecnología, cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación.

  - Para amplitud de información se mencionan las siguientes Consideraciones Fiscales:

    Para efectos fiscales el régimen de la Asociación es; Personas morales con fines no lucrativos, siendo contribuyente del Título III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, los servicios prestados son afectos a la ley del Ley del Impuesto al Valor Agregado y está obligada a dictaminar sus estados financieros.

    Durante los ejercicios de 2019 y 2018, el CIATEC, A.C. no fue una entidad autorizada por parte del Servicio de Administración Tributaria para recibir donativos deducibles, para efectos del Impuesto Sobre la Renta y durante los ejercicios no se recibieron donativos.

CIATEC, A.C. se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que no es sujeto del pago del I.S.R; pero tiene la obligación de retener el impuesto cuando realice pagos a terceros, expedir los comprobantes fiscales que acrediten los servicios que presta, así como y recabar los comprobantes fiscales de las erogaciones que efectúa.

- La estructura organizacional básica del CIATEC se divide en direcciones, que dependen directamente de la dirección general. Cuenta también con departamentos internos que ayudan a la operación del CIATEC.

- Fideicomisos en los cuales CIATEC participa como fideicomitente:

Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEC – Constituido el 6 de noviembre de 2000, entregando al Banco Mercantil del Norte, S.A., en su carácter de fiduciario, los remanentes de tesorería generados por los recursos propios del CIATEC. El objetivo principal del fideicomiso es el desarrollo de proyectos específicos de investigación, el desarrollo científico y tecnológico, la creación, mantenimiento y equipamiento de instalaciones de investigación, así como la formación y fortalecimiento de grupos académicos de investigación especializados, el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal relacionado con los proyectos científicos y tecnológicos aprobados. El patrimonio del fideicomiso se incrementa con las aportaciones que efectúe el CIATEC en su carácter de fideicomitente, provenientes de recursos autogenerados.

EL 30 de mayo del 2016, se realizó la sustitución fiduciaria entregando a ACTINVER CASA DE BOLSA SA DE CV en su carácter de institución fiduciaria.

En el ejercicio 2012, el CIATEC, celebró el convenio modificatorio al contrato del fideicomiso registrado con el número 10591- 6 (040023-3) a fin de que dicho contrato se encuentre alineado a las nuevas reglas de operación aprobadas por el Consejo Directivo del CIATEC.

Fondo de Pasivos Laborales y Primas de Antigüedad de CIATEC – Constituido el 17 de diciembre de 2003, con el Banco Internacional, S.A. (Actualmente HSBC México, S.A.) en su carácter de fiduciario, destinado a cubrir el costo del pasivo laboral de conformidad con la Norma de Información Financiera (NIF) "Obligaciones Laborales" D-3 y Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP05.

- 5.Bases de Preparación de Estados Financieros

  - En Observación de la Normatividad Emitida por el CONAC, CIATEC formula sus estados financieros cumpliendo con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, acuerdo publicado en el diario oficial de la federación (DOF) el 20 de agosto de 2009.
  - A la fecha el CONAC ha emitido diversa reglamentación que regula el registro contable y presupuestal de las operaciones de las entidades en los tres ámbitos de gobierno con un enfoque progresivo de aplicabilidad, y de la cual se encuentra en proceso de aplicación el CIATEC.
  - El Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados durante 2009 entraron en vigor el 30 de abril de 2010, con la finalidad de que los entes públicos establezcan un proceso ordenado de adecuación en su organización interna, así como de capacitación sobre las características del sistema de contabilidad que les permita cumplir con el sistema de contabilidad establecido en la LGCG.

    El CIATEC, se encuentra obligado, a partir de enero de 2012, a elaborar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados, de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los art. 40 y 41 de la Ley de Contabilidad. Así mismo, la normatividad supletoria que se aplica atiende a las NIF serie C y a la norma D-3. Hasta el momento el CIATEC no ha empleado por supletoriedad las NIIF privadas ni gubernamentales, sin embargo, pudiera ser sujeta a ello en ejercicios posteriores.

- El 29 de julio de 2011 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, emitió los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental"; con base a estos lineamientos se emitió el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Centros Públicos de Investigación mismo que fue aprobado el 15 de diciembre del 2011 incluyendo los siguientes aspectos; Plan de cuentas, Instructivo de Manejo de Cuentas, Modelo de Asientos para el registro Contable y Guías Contabilizadoras. A partir del 1° de enero de 2013 dicha Unidad emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal en cumplimiento a la ley antes mencionada e incluyéndose los mismos aspectos que el Manual predecesor bajo la dinámica evolutiva de los documentos normativos que lo fundamentan.

  En febrero de 2014, en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite "El Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal", a fin de establecer la adecuada armonización en los registros contables para los entes públicos de dicho Sector.

- Para dar cumplimiento a los lineamientos emitidos por el CONAC, CIATEC apegó sus operaciones e informes a la normativa con base devengado, así mismo durante el ejercicio del 2019, se adoptaron algunas nuevas políticas de reconocimiento de la información financiera con la ayuda de la nueva herramienta informática que se implementó, la cual permite la separación de las transacciones por tipo de recurso, dando lugar al manejo contable de los Fondos en Administración.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- Los estados financieros deben cumplir con la LGCG, los PBCG y de manera supletoria con las NICSP, emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y las NIF, emitidas por el CINIF. Su preparación requiere que la administración del CIATEC efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valuar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración del CIATEC, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por el CIATEC son las siguientes:

  Reconocimiento de los efectos de la inflación. El CIATEC se apega a la NIFGG SP 04 "Reexpresión", esta norma adopta los estándares contables nacionales e internacionales que permiten a la contabilidad gubernamental ser comparable con otros entes económicos en el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. La norma antes mencionada establece dos entornos económicos: a) entorno inflacionario, cuando en los tres ejercicios anuales anteriores la inflación acumulada es igual o mayor del 26.0%, para lo cual se debe reconocer el efecto de la inflación en la información financiera y b) entorno no inflacionario, cuando en el mismo período la inflación es menor del 26.0% no debe reconocerse los efectos de la inflación del período para lo cual se desconectara la contabilidad inflacionaria, reconectándose cuando el entorno económico sea inflacionario.

  La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2016, 2017 y 2018 es 14.96%, por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en período y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados

financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016, 2017 y 2018 fueron 3.36% 6.77%, y 4.83% respectivamente.

A partir de enero de 2008 el CIATEC suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros, sin embargo, los activos y pasivos no monetarios y el capital contable incluyen los efectos de reexpresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

- Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.
- El Centro no tiene ni realiza inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- En virtud de que el CIATEC, A.C., cuenta con un sistema integral de información financiera, el cual, de manera natural, acepta el método de Costo Promedio, el almacén se expresa en pesos de poder adquisitivo a la fecha de los Estados Financieros, determinado mediante el método de Costo Promedio.
- Los beneficios a empleados se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente ausencias compensadas, como vacaciones y prima vacacional, e incentivos.

El CIATEC registra sus obligaciones laborales al retiro de conformidad con la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", aplica los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera D-3 "Obligaciones laborales" para la determinación de las reservas de prima de antigüedad y pensiones mediante cálculo por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.

Para cubrir las prestaciones e indemnizaciones de retiro de los empleados se gestionan los recursos con la Secretaria de Hacienda y Crédito Público:

PARA PRESTACIONES E INDEMNIZACIONES DE RETIRO DE LOS EMPLEADOS

(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Indemnización por retiro voluntario	15,924,179	14,367,723
Gratificación por jubilación	12,687,497	11,294,748
Prima de antigüedad legal	1,735,657	1,421,597
Pago por defunción	381,104	404,877
Indemnización legal	920,172	874,852
Provisión para pensiones a largo plazo	**31,648,609**	**28,363,797**

- Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

- Al cierre del período CIATEC no creó reservas.
- Desde el año de 2013 CIATEC adoptó la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", modificando con esto los años de estimación de vida útil de sus bienes muebles e inmuebles.
- Durante el ejercicio y a su cierre no se presentaron cambios en los tipos de operaciones financieras y presupuestarias que motivaran a realizar reclasificaciones.
- Al analizar y examinar las cuentas de Balance no se detectaron saldos improcedentes, que debieran depurarse o ser cancelados.

➢ 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Las operaciones de CIATEC en su gran mayoría son realizadas en moneda nacional, por lo cual no se tiene una posición en moneda extranjera que refleje riesgo cambiario.

➢ 8. Reporte Analítico del Activo

❖ Los Bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta esa fecha. La depreciación se calculó por el método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos, desde el 2013 el CIATEC adoptó los parámetros de vida útil estimada para los bienes muebles e inmuebles sugerida por el CONAC dicha modificación se realizó de manera prospectiva:

TIPO DE BIEN	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios no habitacionales	3.30%
Mobiliario y equipo de administración	10%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	20%
Equipo de cómputo y Tecnología de la Información	33.33%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20%
Equipo de transporte	20%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	10%

- Para los ejercicios de 2019 y de 2018 se conservan los porcentajes y método de depreciación aplicados en ejercicios anteriores, mismos emitidos por el CONAC.
- Los registros iniciales por las adquisiciones de bienes durante el ejercicio fueron definitivos, por lo que no se realizaron gastos tanto financieros como de investigación y desarrollo que afectaran la inversión y que debieran capitalizarse.
- Las inversiones financieras de CIATEC fueron realizadas en moneda nacional, por lo que no se tiene riesgo financiero asociado a la fluctuación por tipo de cambio.
- Durante el ejercicio CIATEC no tuvo afectación en la valoración de la propiedad y equipo por conceptos de desmantelamiento, procedimiento, implicaciones y efectos contables.
- Se cuenta con un sistema de administración de activos; lo que permite su uso, control y gestión de forma eficiente, los bienes muebles que no son utilizados se desincorporan a través del comité de bienes, lo que optimiza la inversión en cumplimiento del objetivo del Centro.
- Durante los ejercicios de 2019 y 2018, CIATEC utilizó la totalidad de sus efectivos, los excesos son invertidos a la vista en papel gubernamental.
- De acuerdo con los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 y de 2018, el patrimonio de CIATEC se conforma como sigue:

PATRIMONIO
(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	389,374,347	389,374,347
Aportaciones	342,444,753	342,444,753
Donaciones de Capital	31,477,296	31,477,296
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	15,452,298	15,452,298
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	14,1612,780	37,585,282
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	(23,423,502)	21,319,774

CIATEC no cuenta con inversiones en empresas de participación minoritaria.

- El Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, clasifica a CIATEC como un organismo No Empresarial, No Financiero (Gubernamental), de control presupuestario indirecto.

➢ 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- ❖ Unidad Responsable: 90G CIATEC, A. C., Ramo: 38 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, de acuerdo a la estructura de la clave presupuestaria del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio de 2019.
- ❖ A continuación, se enlistan los Fideicomisos con que cuenta el CIATEC, al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

FIDEICOMISOS
(Pesos)

Concepto	Dic-19	Dic-18
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogo	84,164,348	110,491,362
Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	78,758,164	105,401,652
Fondo de Pasivos Laborales y Primas de Antigüedad	5,406,184	5,089,710
Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo	**84,164,348**	**110,491,362**

➢ 10. Reporte de Recaudación

- ❖ A continuación, se presenta el análisis del comportamiento de la cobranza:

Ingresos de gestión: se refiere a los ingresos provenientes de la operación propia de la Entidad, principalmente de la venta de servicios.

Respecto a la captación de los recursos propios se alcanzó 101,748.4 miles de pesos con IVA incluido.

Las aportaciones del Gobierno Federal y CONACYT para inversión recibidas se acumulan en el patrimonio del CIATEC en el ejercicio en que esto ocurre, los recursos ministrados no ejercidos en el ejercicio, deben reintegrarse a las mismas instancias.

Otros ingresos y beneficios: representan principalmente los ingresos que obtiene el CIATEC que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios de su objeto los cuales son reconocidos de conformidad a su derecho legal de cobro.

Origen de los recursos propios: se captaron 14,771.8 miles de pesos provenientes de Fondos en Administración, lo que equivale a un 14.5% del total captado, y 86,976.6 miles de pesos por concepto de venta de proyectos y servicios lo que equivale a un 85.5%.

- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
  - Las deudas del Centro son en correlación al reconocimiento de transacciones de su operación No se tiene deuda pública. Por lo que no se puede determinar los indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación.
  - No se emiten valores de deuda o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

- 12. Calificaciones otorgadas

  Durante el desarrollo del ejercicio CIATEC no requirió ni fue sujeto a calificación crediticia u opinión prospectiva sobre riesgos.

- 13. Proceso de Mejora
  - Principales Políticas de control interno:

    El entorno en el que opera CIATEC, contempla tanto factores internos como externos que pueden influir de manera negativa en el cumplimiento de metas objetivos institucionales; sin embargo, considerando que CIATEC realiza un esfuerzo permanente en la mejora continua atendiendo los factores internos; nos hemos enfocado en manifestar los cinco factores críticos externos que limitan el desarrollo de la Institución y el logro pleno de sus objetivos enmarcados en el Plan Estratégico de Mediano Plazo.

    El PEF no ha contemplado el incremento de plazas para personal científico, tecnológico y administrativo; siendo este el factor más importante para el desarrollo y cumplimiento de los objetivos establecidos.

    CIATEC en la búsqueda constante para implementar nuevas estrategias que le permitan desarrollar y comercializar productos y servicios tecnológicos de mayor impacto, aprovechado su experiencia y capacidades en los sectores tradicionales y en aquellos en que incursiona, ha analizado su crecimiento para los próximos 20 años, del cual surge la necesidad de contar con nuevos laboratorios de pruebas y plantas piloto de investigación, con proyección para satisfacer las necesidades de investigación, experimentación y aprendizaje para la aplicación de las mismas a la industria mexicana y extranjera, para lo cual tiene contemplado el proyecto del "Laboratorio Regional de Manufactura Avanzada, Procesos Industriales y Sustentabilidad" el cual se proyecta realizar del año 2017 al 2021.

    Adicional a lo señalado en los Objetivos estratégicos y a las estrategias, se requiere asimismo de un cambio de enfoques para complementar las acciones necesarias que permitan alcanzar la transformación cualitativa y cuantitativa esperada para el Centro en los próximos 5 años. Estas acciones en gran medida recopilan la retroalimentación que a la fecha se ha realizado en diversos foros organizados por el CONACYT en su carácter de Coordinadora Sectorial, los cuales han resultados de suma utilidad y no tienen precedente en este tipo de procesos en los Centros.

- Y proyectos de inversión a desarrollar en el CIATEC.

Es importante destacar que el compromiso del Ejecutivo, es apoyar la Ciencia y la Tecnología del País; bajo este tenor, y para el caso particular de CIATEC nos permitimos enfatizar la importancia que tienen los proyectos que a continuación se enumeran para el logro de objetivos y metas institucionales.

Proyectos Estratégicos de mayor importancia, a desarrollar en los próximos 5 años.

A continuación, se enumeran y describen brevemente los proyectos de mayor importancia a desarrollar en los próximos cinco años. Cabe hacer mención que estos proyectos se encuentran alineados a nuestro Plan Estratégico, cuya Misión radica en "Contribuir al desarrollo industrial y mejorar la calidad de vida de la sociedad mediante la aplicación de ciencia, tecnología e innovación en las áreas de sustentabilidad, salud laboral e industria de la manufactura".

Programas y proyectos de inversión:

- Edificio de Innovación y Desarrollo Tecnológico para Potenciar el Valor Agregado de la Industria Emergente en la Región.
- Equipamiento del Laboratorio para el Aprovechamiento de Energías Renovables, Autosustentables y Limpias.

14. Información por Segmentos

CIATEC se encuentra en disposición de proporcionar la información financiera de manera segmentada, con la finalidad de informar acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos y servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de dar a entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

15. Eventos posteriores al Cierre

No existieron hechos que afectaran económicamente para efecto de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, y que no se conocieran a la fecha de dicho cierre.

16. Partes Relacionadas

En el periodo de enero a diciembre de 2019, no existen 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

Los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su emisión el 11 de marzo de 2020 por la M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros adjuntos de CIATEC, A.C. al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

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

Autorizó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique.

Directora Administrativa

Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez

Subdirectora de Finanzas