
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ELECTROQUÍMICA, S.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los Artículos 46 y 49 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental presentamos las Notas a los Estados Financieros por los rubros que lo requieren en estricto apego a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Los Estados Financieros se prepararon de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas de carácter general, emitidos por el consejo nacional para la armonización contable.

El registro de las operaciones del Centro, se realiza fundamentalmente sobre la base de su ejercicio presupuestal. Durante el transcurso del año la afectación del presupuesto se efectúa una vez que se han pagado los bienes y servicios adquiridos; al finalizar el ejercicio y con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al período, se registran las operaciones devengadas pendientes de pago y se mantienen los fondos necesarios para cubrirlas.

El resultado de las operaciones se determina tomando como base el presupuesto total autorizado por la SHCP (Subsidio del Gobierno Federal) más las aportaciones del CONACYT y los ingresos propios derivados de los servicios que presta el Centro, los cuales se disminuyen por el costo de operación de proyectos representado por el presupuesto ejercido.

El Subsidio Federal correspondiente al presupuesto autorizado del año y los apoyos recibidos del CONACYT, se registra para gasto corriente o de operación como un ingreso del año y para inversión física como una aportación patrimonial del Gobierno Federal.

La información financiera presentada esta elaborada conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo nacional de contabilidad gubernamental y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

A. NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Corresponde al efectivo que se tiene a corto plazo en fondo fijo y en cuentas bancarias productivas, los recursos están destinados a cubrir obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto.

El total que tiene la entidad en esta cuenta para responder a sus necesidades de forma inmediata es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	88,048,549.0	98,245,513.0

Se integra como sigue:

EFFECTIVO

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
EFFECTIVO	20,000.0	0.0

Es el saldo que se tiene en el fondo fijo revolvente para las cubrir las necesidades inmediatas del centro.

BANCOS/ TESORERÍA

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS FISCALES	758,765.0	1,460,708.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS PROPIOS	21,098,879.0	26,378,542.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	10,173,291.0	21,123,492.0
SUMA BANCOS/ TESORERÍA	32,030,935.0	48,962,742.0

Los saldos se tienen en cuentas bancarias productivas; su destino de gasto será para cubrir las obligaciones a corto plazo, la entidad cuenta con fondos en administración por los apoyos recibidos de CONACYT, estos recursos, por tener un destino a un fin en específico se controlan mediante una cuenta bancaria para su registro y control.

INVERSIONES TEMPORALES (Hasta Tres Meses)

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS FISCALES	6,949,193.0	8,665,002.0
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS PROPIOS	48,939,276.0	40,508,624.0
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	0.0	0.0
SUMA INVERSIONES TEMPORALES(HASTA TRES MESES)	55,888,469.0	49,173,626.0

Los saldos se tienen en cuentas de inversión a la vista, significa que los recursos se pueden disponer de inmediato sin perder rendimientos (no se tienen inversiones a plazo mayor a tres meses), el destino de gasto será para cubrir las obligaciones a corto plazo.

DEPÓSITOS DE FONDOS CON TERCEROS

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
I + D MEXICO SA DE CV	20,000.0	20,000.0
COORPORACION INTEGRAL DE MEXICO SA DE CV	6,700.0	6,700.0
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS	82,445.0	82,445.0
SUMA DEPÓSITOS DE FONDOS CON TERCEROS	109,145.0	109,145.0

Los importes que se tienen se deben a depósitos en garantía que se realizaron para tener acceso a las casetas de Caminos y Puentes Federales (CAPUFE) y al Circuito Bicentenario, corresponden a proveedores I + D México, Corporación Integral de México, S A de C V. y CFE Suministrador de Servicios.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representa los derechos por cobrar originados principalmente por la captación de recursos propios y fondos en administración, de los montos de recursos en inversiones financieras de corto plazo y de los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Son los derechos de cobro originados por el desarrollo de las actividades de los cuales se espera recibir una contraprestación.

El total que se tiene en este rubro es el siguiente:

Se integra de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

(pesos)

Vencimiento en Días	Junio 2022	%	Junio 2021	%
CUENTAS POR COBRAR 30 DÍAS	2,039,664.00	89%	1,072,425.00	26%
CUENTAS POR COBRAR 60 DÍAS	53,404.00	2%	818,211.00	33%
CUENTAS POR COBRAR MAS DE 90 DÍAS	196,127.00	9%	1,377,534.00	41%
SUMA CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,289,195.00	100%	3,268,170.00	100%

El saldo está conformado por los derechos de cobro provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios, así como por los apoyos de los fondos en administración. En el renglón de más de 30 días representa el 89% del total de los documentos por cobrar al primer semestre 2022.

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
DEUDORES CXC JURIDICO	0.0	0.0
DEUDORES VARIOS	0.0	1,904.0
DEUDORES EMPLEADOS	0.0	0.0
SUMA DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	0.0	1,904.0

El saldo representa los recursos otorgados al servidor público sujetos a comprobación, que se derivan de comisiones de trabajo.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	39,862.0	0.0
IVA ACREDITABLE PAGADO	142,693.0	427,968.0
SUMA IVA ACREDITABLE	182,555.0	427,968.0

Su saldo corresponde al IVA ACREDITABLE pendiente de acreditar procedente de las operaciones realizadas por el Centro el cual se deriva de los recursos propios al cierre de junio 2022.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

El saldo representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios previo a la recepción parcial o total.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

(pesos)

PROVEEDOR	CONCEPTO	Junio 2022	Junio 2021
ASOCIACION NACIONAL DE UNIVERSIDADES	SERVICIOS DE CAPACITACION	0.0	6,600.0
COMISION ESTATAL DE AGUAS	SERVICIO DE AGUA	0.0	4,005.0
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTAR	LICITACIONES Y DERECHOS	9,320.0	22,789.0
EL CRISOL S.A. DE C.V.	MATERIAL DE LABORATORIO	259.0	0.0
DHL EXPRESS MEXICO S.A. DE C.V.	GASTOS ADUANALES	3,817.0	0.0
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	ENERGIA ELECTRICA	58,599.0	0.0
INSTITUTO MEXICANO DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL	TRAMITE DE PATENTES	740.0	0.0
CARBOTECNIA, S.A. DE C.V.	MATERIAL DE LABORATORIO	231.0	0.0
RAUL ARIAS ALQUICIRA	ARTICULOS VARIOS	650.0	0.0
SUMA DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		73,616.0	33,394.0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Representa el valor de los insumos que se utilizan para los proyectos de recursos propios y de los apoyos de los fondos en administración, la cuenta se afecta cuando existen nuevos proyectos y cuando estos son concluidos.

Inventarios

En Inventarios no hay Método de Valuación puesto que se maneja por proyecto a costo directo según los insumos que se requieran.

Está integrada por:

INVENTARIOS

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS	0.0	3,867,187.0
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	64,389,713.0	124,924,176.0
SUMA INVENTARIOS	64,389,713.0	128,791,363.0

La cuenta representa el saldo que se tiene en proceso de elaboración de proyectos con recursos propios y de los apoyos en fondos de administración, los proyectos pueden ser anuales o multianuales, en el ejercicio 2022 no se tienen proyectos comercializados.

INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS

(pesos)

Descripción	Junio 2022	Junio 2021
MECATRONIX, S.A. DE C.V.	0.0	1,050,589.0
PAVIMENTOS MC S.A. DE C.V.	0.0	484,768.0
MINERA MEXICANA LA CIENEGA, S.A. DE C.V.	0.0	469,694.0
MOTA-ENGIL MÉXICO SAPI DE CV	0.0	1,862,136.0
SUMA INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS	0.0	3,867,187.0

Almacenes

Representa el valor de las existencias de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la entidad.

ALMACENES

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	172,830.0	131,941.0
SUMA ALMACENES	172,830.0	131,941.0

Los bienes que integran el almacén son consumibles para la entidad y se controlan físicamente dentro de este. En Almacenes el Método de Valuación es por precio promedio ya que nos conviene tener un costo razonable.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

La entidad tiene autorizado un Comité para Cancelación de Adeudos a Cargo de Terceros y a favor del CIDETEQ en donde el asesor jurídico externo manifiesta la imposibilidad practica de cobro de facturas a clientes, la última sesión se realizó el 14 de octubre de 2019 en esta sesión se delibero para aumentar la reserva de cuentas incobrables conforme a la norma de información financiera NIF-C3 al cierre del ejercicio la reserva es de \$553,000.0

ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-553,000.0	-553,000.0
SUMA ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-553,000.0	-553,000.0

Se considera que el monto de que se tiene de Estimación de Cuentas Incobrables es razonable ya que el CIDETEQ realiza esfuerzos de cobranza cotidianamente. El saldo de la estimación de cuentas incobrables permanece igual de un año a otro.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

“Sin información que revelar”

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

“Sin información que revelar”

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta a partir del año siguiente al de su adquisición.

Los bienes muebles se encuentran en buen estado derivado del mantenimiento preventivo y en cada ejercicio son dados de baja aquellos que resultan onerosos en su mantenimiento.

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(pesos)

Descripción	Inversión acumulada	
	Junio 2022	Junio 2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS		
TERRENOS	6,781,469.0	6,781,469.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	90,306,663.0	90,306,663.0
TOTAL INMUEBLES	97,088,132.0	97,088,132.0

BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Inversión acumulada	
	Junio 2022	Junio 2021
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	35,458,103.0	35,545,530.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	725,453.0	741,792.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	307,780,407.0	303,900,257.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,143,974.0	2,143,974.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	32,252,913.0	32,535,978.0
TOTAL MUEBLES	378,360,850.0	374,867,531.0

Para efectos de presentación en los estados financieros, los bienes inmuebles, muebles e intangibles se presentan en montos netos, es decir, su valor histórico.

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
TERRENOS	6,718,953.0	6,718,953.0
VIVIENDAS	0.0	0.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	90,306,663.0	90,306,663.0
OTROS BIENES INMUEBLES	0.0	0.0
SUBTOTAL DE BIENES INMUEBLES	0.0	0.0
INFRAESTRUCTURA	0.0	0.0
SUBTOTAL DE INFRAESTRUCTURA	0.0	0.0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0	0.0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.0	0.0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.0	0.0
SUBTOTAL DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.0	0.0
SUMA DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	97,025,616.0	97,025,616.0

Producto de la conciliación contables-física, se reporte el siguiente avance al 30 de junio de 2022.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes Inmuebles	Conciliación
	97,025,616.0	97,025,616.0
		0.0

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	35,458,103.0	35,545,530.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	725,452.0	741,791.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	307,780,407.0	303,900,257.0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,143,975.0	2,143,975.0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0	0.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	32,252,912.0	32,535,977.0
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.0	0.0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0	0.0
SUMA DE BIENES MUEBLES	378,360,849.0	374,867,530.0

Bienes Muebles derivado de los apoyos de proyectos patrocinados (fondos en administración).

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
	378,360,849.0	378,360,849.0
		0.0

Producto de la conciliación contables-física se reporte el siguiente avance al 30 de junio de 2022.

Activos Intangibles

Las primas de antigüedad, el plan legal de indemnización y el retiro voluntario, se reconocen como costo durante los años de servicio personal. El costo se calcula por actuarios independientes.

ACTIVOS INTANGIBLES.

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
PATENTES MARCAS y DERECHOS	1,543,100.0	1,543,100.0
ESTUDIOS DE FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	4,546,880.0	4,546,880.0
RETIRO VOLUNTARIO	6,326,717.0	5,544,010.0
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	4,394,607.0	3,107,842.0
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	39,987,802.0	35,622,130.0
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	56,799,106.0	50,363,962.0

En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, no se tiene el estudio actuarial a junio 2022 ya que se calcula de forma anual, sin embargo, se está reconociendo el costo laboral determinado por los actuarios para 2021, el cual tuvo un incremento de 6.8% en relación al 2020.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes

Las cifras del Dictamen en el Estado de Situación Financiera de las cuentas de bienes inmuebles incluyen la Depreciación Acumulada, las notas coinciden con el importe del Analítico del Activo

DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES INMUEBLES

(pesos)

Descripción	Depreciación acumulada	
	Junio 2022	Junio 2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS		
TERRENOS	0.0	0.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	35,247,396.0	32,998,702.0
TOTAL INMUEBLES	35,247,396.0	32,998,702.0

DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Depreciación acumulada	
	Junio 2022	Junio 2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	24,133,095.0	23,006,420.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	722,701.0	725,510.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	269,476,685.0	260,889,462.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,962,607.0	1,841,696.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	21,765,435.0	19,578,602.0
TOTAL MUEBLES	318,060,523.0	306,041,690.0

AMORTIZACION ACUMULADA

(pesos)

Descripción	Depreciación acumulada	
	Junio 2022	Junio 2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS		
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	6,092,333.0	5,525,008.0

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORIZACION ACUMULADA DE BIENES

(pesos)

Descripción	Depreciación acumulada	
	Junio 2022	Junio 2021
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES		
DEPRECIACION Y DETERIORO	353,307,919.0	339,040,392.0
AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO DIFERIDO	6,092,333.0	5,525,008.0
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	359,400,252.0	344,565,400.0

Para efectos de presentación en los estados financieros, los bienes inmuebles, muebles e intangibles se presentan en montos netos, es decir, su valor histórico más su actualización más efecto del avalúo, menos su depreciación histórica y la actualización de la depreciación acumulada.

Activos Diferidos

"Sin información que revelar"

Estimaciones y Deterioros de Activos no circulantes

"Sin información que revelar"

Otros Activos no circulantes

"Sin información que revelar"

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del Centro por los servicios o bienes adquiridos que se deberán pagar en un período menor a 12 meses.

El saldo que se tiene de esta cuenta es:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZAO	4.0	537,193.0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,272,376.0	537,193.0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	3,662,394.0	6,385,405.0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	418,412.0	427,498.0
SUMA ACTIVOS DIFERIDOS	5,353,186.0	7,887,289.0

Se integra de las siguientes cuentas:

PROVEEDORES

(pesos)

Concepto	Vencimiento	Junio 2022	Junio 2021
BALDERAS RIVERA MARIA C.	30 días	0.0	16,572.0
PEREZ SILVA JAVIER	30 días	0.0	118,383.0
GESTION DEL AGUA Y MEDIO AMBIENTE S	30 días	0.0	94,107.0
SERVIND, SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS	30 días	0.0	54,346.0
EL CRISOL S.A. DE C.V.	15 días	100,937.0	0.0
ST. PUROS Y EQUIPOS S.A. DE C.V.	15 días	75,648.0	0.0
MARCOZER S.A. DE C.V.	15 días	29,928.0	0.0
LEACSA, S.A. DE C.V.	15 días	45,524.0	0.0
SOLIS PEREZ MARCO JAVIER	15 días	103,405.0	
DESPACHO ÁLVAREZ BALBÁS S.C.	15 días	29,000.0	
MAC ANALITICA, S.A. DE C.V.	15 días	30,160.0	
EXCELENCIA EN TRANSPORTE ESCOLAR Y	15 días	216,971.0	
JULIO CESAR GARCIA HERNANDEZ	15 días	31,900.0	
METRO SECURITY PRIVATE DE MÉXICO	15 días	151,728.0	
PEMEX TRANSFORMACION INDUSTRIAL	15 días	32,695.0	
OTROS ADEUDOS MENORES A 20 MIL PESOS	15 días	424,480.0	253,796.0
SUMA PROVEEDORES		1,272,376.0	537,204.0

La cuenta de proveedores aumento en un 41% de junio 2022 en comparación a junio 2021, lo que significa que las deudas de la entidad a corto plazo aumentaron debido a la activación de las actividades en el país.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Vencimiento	Junio 2022	Junio 2021
IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS (1)	15 días	1,069,338.0	3,214,546.0
5% INFONAVIT	15 días	605,698.0	540,414.0
I.M.S.S. - PATRONAL	15 días	440,198.0	373,663.0
I.M.S.S. - EMPLEADO	15 días	95,561.0	82,967.0
CESANTIA Y VEJEZ EMPLEADO	15 días	135,917.0	120,607.0
CESANTIA Y VEJEZ PATRONAL	15 días	380,568.0	337,700.0
2% IMPUESTO ESTATAL SOBRE NOMINAS	15 días	176,250.0	222,113.0
2% S.A.R.	15 días	242,278.0	216,165.0
IVA RETENIDO	15 días	10,171.0	0.0
I.S.R. RETENIDO	15 días	1,335.0	0.0
IVA POR PAGAR	15 días	505,080.0	610,216.0
IVA 6% RETENIDO PAGADO	15 días		175,990.0
ISR DE NO DEDUCIBLES	180 días		491,024.0
SUMA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		3,662,394.0	6,385,405.0

Las retenciones que se tienen son de carga social y obligaciones, así como las retenciones sobre las remuneraciones al personal, que se enterarán en el siguiente mes.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Vencimiento	Junio 2022	Junio 2021
CREDITOS DEL INFONAVIT	15 días	503,520.0	472,565.0
ACREEDORES DIVERSOS	15 días	-138,871.0	-89,088.0
INTERES GANADOS POR DEPOSITOS FISCALES	15 días	34,418.0	25,177.0
APORTA VOLUNTARIA PERSONAL	15 días	18,844.0	18,846.0
OTRAS RETENCIONES MENORES	15 días	501.0	0.0
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		418,412.0	427,500.0

Se integra por el monto de las retenciones efectuadas sobre las remuneraciones del personal, así como también de los intereses generados y que se enteraran a la Tesorería de la Federación.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

"Sin información que revelar"

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

"Sin información que revelar"

Títulos y Valores a Corto Plazo

"Sin información que revelar"

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Representa el monto de las obligaciones de la entidad por el beneficio anticipado por la venta de bienes y servicios. Esta cuenta se integra por anticipo de clientes para la elaboración de proyectos comercializados, se integran como sigue

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
MECATRONIX, S.A. DE C.V.	0.0	1,840,710.0
PAVIMENTOS MC S.A. DE C.V.	0.0	694,850.0
MINERA MEXICANA LA CIENEGA, S.A. DE C.V.	0.0	675,487.0
MOTA-ENGIL MEXICO, SAPI DE C.V.	0.0	4,518,423.0
SUMA INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.0	7,729,470.0

El monto se integra por los ingresos recibidos para la realización de Proyectos Comercializados afectan la cuenta de ingresos cobrados por anticipado, cuando cada proyecto concluye el importe correspondiente se traslada a la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, en el año 2022 no se tiene proyectos.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

"Sin información que revelar"

Provisiones a Corto Plazo

“Sin información que revelar”

Otros Pasivos a Corto Plazo

“Sin información que revelar”

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

“Sin información que revelar”

Documentos por Pagar a Largo Plazo

“Sin información que revelar”

Deuda Pública a Largo Plazo

“Sin información que revelar”

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

“Sin información que revelar”

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

Esta cuenta se integra por anticipos para la elaboración de proyectos de investigación de fondos mixtos, sectoriales e institucionales CONACYT.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	87,056,236.0	165,177,831.0
SUMA FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	87,056,236.0	165,177,831.0

Los ingresos recibidos para la realización de Proyectos de Fondos en Administración afectan la cuenta de Fondos en Administración a Largo Plazo por ser proyectos multianuales, cuando cada proyecto concluye el importe correspondiente se trasladan a la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.

Provisiones a Largo Plazo

Con base en la NIFGG SP 05, emitida por la Secretarías de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, en la cual se especifica la obligatoriedad de la aplicación del boletín NIF D-3 de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), referente al reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores, el Centro tiene un plan de indemnización con beneficios definidos que cubren a todos los empleados, cualquiera que sea su antigüedad, el cual consiste en un pago de tres meses más 20 días de salario por cada año que el trabajador haya prestado sus servicios al Centro. Adicionalmente, cuenta también con un plan de prima de antigüedad, que consiste en un pago único de 12 días de salario por cada año que el trabajador preste sus servicios al Centro, acotando el sueldo inferiormente por el salario mínimo vigente en el área geográfica en donde el empleado labore y hasta por el doble de este mismo salario.

Las causas por las cuales se pagarán estos beneficios, son las siguientes:

- a) Muerte.
- b) Invalidez total o permanente.
- c) Separación justificada, rescisión de contrato y despido independiente de su causa.
- d) Retiro voluntario.

PROVISIONES A LARGO PLAZO.

(pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
BENEFICIO POR RETIRO	6,326,717.3	5,544,010.0
BENEFICIO POR PRIMA	4,394,607.1	3,107,842.0
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	39,987,801.9	35,622,130.0
SUMA PROVISIONES A LARGO PLAZO	50,709,126.2	44,273,982.0

El pasivo relativo y el costo anual de dichos beneficios son calculados por actuario independiente conforme a las bases definidas en los planes. En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, para esta provisión no se tiene el estudio actuarial a junio 2022 ya que se calcula de forma anual, sin embargo, se reconoció el pasivo laboral determinado por los actuarios para 2021, el cual tuvo una reducción de 7.0% en relación al 2021.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Es el importe de los ingresos por venta de bienes y servicios, incluyen proyectos de fondos en administración.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	%	Junio 2021	%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,764,705.0	100.0%	4,682,650.0	100.0%
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,764,705.0	100%	4,682,650.0	100%

El saldo se integra del monto por la venta de bienes y servicios. Corresponde al ingreso devengado en el periodo, así como aquellos que resultan al cierre de proyectos comercializados y de los proyectos de fondos en administración de ejercicios anteriores.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Corresponde a los subsidios del gobierno federal.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	%	Junio 2021	%
SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL	56,879,659.0	100%	57,233,497.0	100%
TOTAL DPARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	56,879,659.0	100%	57,233,497.0	100%

El saldo se integra por la ministración de transferencias y el subsidio federal recibido en el 2022.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Son los ingresos que se reciben que no son propios del objeto del Centro.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	%	Junio 2021	%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,931,739.0	98.5%	1,134,517.0	89.6%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	29,368.0	1.5%	131,503.0	10.4%
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,961,107.0	100%	1,266,020.0	100%

El saldo se integra por los intereses generados, por la penalización por incumplimiento de proveedores, por la venta de activos fijos y por la recuperación de seguros por siniestros de equipo.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Representa los gastos de funcionamiento, intereses y transferencias de la entidad.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	%	Junio 2021	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	1,922,139.0	33.3%	1,827,629.0	26.8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,000,846.0	34.7%	487,745.0	7.2%
SERVICIOS GENERALES	1,844,548.0	32.0%	4,496,205.0	66.0%
BECAS Y TRANSFERENCIAS		0.0%		0.0%
EGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	5,767,533.0	100%	6,811,579.0	100%
SERVICIOS PERSONALES	42,362,806.0	79.0%	43,540,392.0	81.6%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,181,159.0	2.2%	783,243.0	1.5%
SERVICIOS GENERALES	9,966,865.0	18.6%	9,026,867.0	16.9%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	84,828.0	0.2%	31,331.0	0.1%
EGRESOS POR TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	53,595,658.0	100%	53,381,833.0	100%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS :				
AMORTIZACION GASTOS DIFERIDOS	283,662.0	3%	283,662.0	2%
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	8,317,130.0	97%	14,379,844.0	98%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,600,792.0	100%	14,663,506.0	100%
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	67,963,983.0		74,856,918.0	

Los gastos de funcionamiento comprenden los gastos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales necesarios para el funcionamiento del Centro, se incluyen las partidas no monetarias como la amortización y la depreciación, así como también incluye el cierre de proyectos comercializados y de los proyectos de Fondos en Administración.

ESTADO DE ACTIVIDADES

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	65,605,471.0	63,182,167.0
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	67,963,983.0	74,856,918.0
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	-2,358,512.0	-11,674,751.0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido del Centro se integra con:

- 1.- Los bienes muebles e inmuebles y derechos que por cualquier título legal haya adquirido, así como los recursos que le transfieran los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.
- 2.- Los recursos que le sean asignados o transferidos conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación correspondiente, así como los que sean asignados por los Gobiernos Estatales y Municipales.
- 3.- Los subsidios, transferencias, participaciones, donaciones, herencias y legados que reciba de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras, así como los beneficios que reciba derivados de los contratos y convenios que celebre, conforme a las disposiciones legales aplicables.
- 4.- Los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal adquiera.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

(pesos)

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	400,638,030.0	400,638,030.0
APORTACIONES	408,032,274.0	392,594,652.0
DONACIONES DE CAPITAL	8,043,378.0	8,043,378.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2021	416,075,652.0	400,638,030.0
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2022	0.0	0.0
APORTACIONES	0.0	0.0
DONACIONES DE CAPITAL	0.0	0.0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.0	0.0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2022	416,075,652.0	400,638,030.0

El saldo representa las aportaciones en efectivo o especie con fines permanentes para incrementar el patrimonio.

PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

(pesos)

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	-207,203,261.0	-174,357,607.0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	-245,559,376.0	-212,713,722.0
REVALÚOS	38,356,115.0	38,356,115.0
RESERVAS	0.0	0.0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	-22,181,132.0	-31,035,575.0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	-22,181,132.0	-31,035,575.0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2022	-229,384,393.0	-205,393,182.0

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores.

PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

(pesos)

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	-22,181,132.0	-31,035,575.0
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)/(DESAHORRO)	-22,181,132.0	-31,035,575.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2021	-22,181,132.0	-31,035,575.0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	19,822,620.0	19,360,824.0
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)/(DESAHORRO)	-2,358,512.0	-11,674,751.0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	22,181,132.0	31,035,575.0
REVALÚOS		0.0
RESERVAS		0.0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO 2022	-2,358,512.0	-11,674,751.0

Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

(pesos)

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	416,075,652.0	400,638,030.0
PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-229,384,393.0	-205,393,182.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO 2021	-2,358,512.0	-11,674,751.0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	184,332,747.0	183,570,097.0

Representa la diferencia del activo y el pasivo, incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2022 el patrimonio se integra como sigue:

PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL

(pesos)

Concepto	Acciones	%	Importe
A) SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA	44,092.0	11%	44,092,000.0
B) CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	331,570.0	88%	345,556,000.0
C) CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE QUERÉTARO	1,543.0	0%	1,543,000.0
D) UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA	1,387.0	0%	1,387,000.0
E) UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO	15.0	0%	15,000.0
TOTAL PATRIMONIO PROTOCOLIZADO	378,607.0	100%	392,593,000.0
A) SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA			327.0
B) CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA 2019			15,438,547.0
C) CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE QUERÉTARO			400.0
D) UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA			0.0
E) UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO			0.0
PATRIMONIO CONTRIBUIDO NO PROTOCOLIZADO			15,439,274.0
F) DONACIONES DE CAPITAL			8,043,378.0
PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL			416,075,652.0

Las aportaciones protocolizadas se derivan de los subsidios para inversión otorgados por la Federación, que se sometieron para autorización al Órgano de Gobierno para poder gestionar su protocolización ante Notario Público.

Derivado de que en el ejercicio 2019 se recibieron aportaciones para el crecimiento de la infraestructura del ejercicio de \$13,986,000.00 para el cual se solicitó autorización en el órgano de gobierno para su protocolización en la 1ª Sesión de 2020 conformando un importe total de \$392,593,000.00, para el año 2022 se solicitó en la junta de órgano de gobierno la autorización para incrementar el patrimonio a \$408,031,000.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
EFFECTIVO EN BANCOS -TESORERÍA	32,030,935.0	48,962,742.0
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS	20,000.0	0.0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	55,888,469.0	49,173,626.0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	0.0	0.0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	109,145.0	109,145.0
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	88,048,549.0	98,245,513.0

El saldo representa el importe final que se tiene en cuentas bancarias, inversiones temporales y los depósitos en garantía al 30 de junio de 2022.

Se detalla la Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central.

ADQUISICIONES BIENES MUEBLES E INMUEBLES

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	% de Subsidio de Capital	Junio 2021	% de Subsidio de Capital
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.0	0%	34,419.0	2%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.0	0%	0.0	0%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	63,802.0	52%	1,334,107.0	95%
EQUIPO DE TRANSPORTE	0.0	0%	0.0	0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	58,399.0	48%	37,981.0	3%
TOTAL ADQUISICIONES	122,201.0	100%	1,406,507.0	100%

Las adquisiciones se realizaron al 100% con subsidios de capital del sector central gestionados por nuestra coordinadora de sector, pagadas a junio 2022.

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

(Pesos)

Concepto	Junio 2022	Junio 2021
AHORRO / DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-2,358,512.0	-11,674,751.0
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	8,317,130.0	14,379,844.0
AMORTIZACIÓN	283,662.0	283,662.0
INCREMENTO A LAS PROVISIONES	0.0	0.0
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.0	0.0
GANANCIA / PERDIDA POR VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.0	0.0
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.0	0.0
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.0	0.0
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6,242,280.0	2,988,755.0

Se tiene una disminución en el patrimonio derivado del desahorro de junio 202 por la cantidad de \$2,358,512.00; dicho importe incluye recursos no monetarios por Depreciación por \$8,317,130.00, Amortización por \$283,662.00 pesos que disminuyendo al resultado del ejercicio resulta un ahorro monetario liquido de \$6,242,280.00 que en comparación con junio 2021 aumento, por esta situación no se descapitaliza el Centro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo publicado el 6 de octubre del 2014 en el Diario Oficial de la Federación por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. La vinculación del Estado de Actividades y el ejercicio del presupuesto tanto de ingresos como de egresos se hacen en el momento contable del devengado, por lo que resulta conveniente utilizar este momento contable para llevar a cabo la conciliación entre los conceptos contables y presupuestarios.

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondientes del 1 de enero de 2021 al 30 de junio de 2022	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	65,566,708.0
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	38,764.0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.0
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.0
INGRESOS EN PROYECTOS CERRADOS DEVENGADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	38,764.0
RENDIMIENTOS NETOS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.0
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.0
APROVECHAMIENTOS CAPITAL	0.0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.0
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0
INGRESO DEVENGADO EN EJ. ACTUAL EN PROYECTOS NO CERRADOS	0.0
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	65,605,472.0

Los ingresos contables no presupuestarios e ingresos presupuestarios no contables, se refieren para el caso de los primeros, a los ingresos de años anteriores derivado de los cierres de proyectos plurianuales registrados en el ejercicio y cuyo ingreso se representa en el Estado de Actividades, es decir hasta que se cierra un proyecto plurianual el ingreso se reconoce en el estado de Actividades en el renglón de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, para el caso del segundo, corresponde a los ingresos de proyectos que no han cerrado pero que el ingreso ya se ha devengado presupuestalmente. Considerando que los ingresos por cierres de proyectos no vienen contenido en el formato de conciliación entre los ingresos

presupuestarios y contable y se consideran como "Otros ingresos contables no presupuestarios" y "Otros Ingresos presupuestarios no contables", para efecto de las notas se adicionaron los renglones de "Ingresos en proyectos cerrados devengado en ejercicios anteriores" los cuales se suman a los ingresos presupuestales y el renglón de "Ingreso devengado en el ejercicio actual en proyectos no cerrados" los cuales se restan a los ingresos presupuestales

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1 de enero de 2022 al 30 de junio de 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de egresos (Presupuestarios)	58,991,452.0
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-371,738.0
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0
BIENES INMUEBLES	0.0
ACTIVOS INTANGIBLES	0.0
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.0
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.0
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.0
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.0
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.0
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.0
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.0
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.0
GASTO DEVENGADO EN EJ. ACTUAL EN PROYECTOS NO CERRADOS	2,785.0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-374,523.0
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	8,600,793.0
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	8,600,793.0
PROVISIONES	0.0
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.0
OTROS GASTOS	0.0
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.0
GASTO EN PROYECTOS CERRADOS DEVENGADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	0.0
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)	67,963,983.0

Los gastos contables no presupuestarios y egresos presupuestarios no contables, se refieren básicamente para el caso de los primeros, a los gastos de años anteriores derivado de los cierres de proyectos plurianuales registrados en el ejercicio y cuyo egreso se representa en el Estado de Actividades en el renglón de Gastos de Funcionamiento, es decir hasta que se cierra un proyecto plurianual el egreso se reconoce en el estado de Actividades, para el caso del segundo, corresponde a los egresos de proyectos que no han cerrado pero que el egreso ya se ha devengado presupuestalmente.

Considerando que los egresos por cierres de proyectos no vienen contenido en el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contable y se consideran como "Otros egresos contables no presupuestarios" y "Otros egresos presupuestarios no contables", para efecto de las notas se adicionaron los renglones de "Gasto devengado en ejercicio Actual en proyectos no cerrados" los cuales se restan a los egresos presupuestarios y el renglón de "Gasto en proyectos cerrados devengado en ejercicios anteriores" los cuales se suman a los egresos presupuestarios.

En relación al renglón de Otros Egresos Presupuestales No Contables "Operaciones ajenas netas" corresponden al registro presupuestal de los ingresos y egresos de terceros y recuperables tales como: retenciones de impuestos y movimientos de cuentas deudoras y acreedoras, como es el caso del IVA por acreditar, IVA por pagar, IMSS, ISPT, descuentos a los empleados por pensión alimenticia por créditos INFONAVIT y FONACOT, rendimientos en cuentas fiscales que se enteran a la TESOFE.

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.	
Conciliación Contable Presupuestal al 30 de junio de 2022	
de Resultados	
(pesos)	
Descripción	Saldos Finales
INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS	65,566,708.0
GASTO PRESUPUESTAL PROGRAMABLE	58,991,452.0
SUPERÁVIT PRESUPUESTAL	6,575,256.0
MAS:	
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	38,764.0
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACIÓN DE GASTOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS GASTOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	-371,738.0
MENOS:	
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	0.0
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACIÓN DE GASTOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS GASTOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	8,600,793.0
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-2,358,511.0

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable; Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables

“Sin información que revelar”

Presupuestarias

CUENTAS DE ORDEN DE INGRESOS

(pesos)

Cuenta	Nombre	Junio 2022
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	160,472,917.0
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.0
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	160,472,917.0
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	65,566,708.0
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	65,431,487.0

CUENTAS DE ORDEN DE EGRESOS

(pesos)

Cuenta	Nombre	Junio 2022
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADA	160,472,917.0
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	89,588,465.0
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADA	160,472,917.0
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	11,518,477.0
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADA	59,365,975.0
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	59,365,975.0
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	56,363,284.0

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros del Centro, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración.

El primer semestre de 2021, representó para el Centro un año para mejorar las oportunidades y fortalecer sus capacidades internas, pero por los cambios que se presentaron en el país producto de la pandemia por COVID-19 que afectó a la población mexicana no se ha logrado tener las mejoras proyectadas. El presupuesto autorizado para gasto corriente se mantuvo el mismo con respecto al año anterior.

2.- Panorama Económico y Financiero.

El entorno económico del primer semestre de 2022 continua en un proceso de recuperación luego de la crisis de la economía causada por el covid-19, persisten riesgos por la inflación que se tiene en el país por lo que aún se tiene un avance lento en gran parte de las actividades económicas del país.

El impacto ante este panorama es de una dificultad mayor para acceder a oportunidades de proyectos comercializados con las empresas y menos posibilidades de obtener patrocinios.

3.- Autorización e Historia.

El Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. (CIDETEQ) fue creado mediante escritura pública número 27,093 el 26 de septiembre de 1991, ante la Notaría número 10 del Estado de Querétaro. Cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, con autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa, de conformidad con los artículos 39, 43 y 47 al 59 de la Ley de Ciencia y Tecnología.

4.- Organización y Objeto Social.

El CIDETEQ tiene como objetivos estratégicos la investigación científica, docencia y formación de recursos humanos, desarrollo tecnológico, vinculación, innovación y difusión. La Misión del CIDETEQ es: Generar conocimiento de vanguardia, investigación y desarrollo tecnológico en las áreas de agua, medio ambiente, energía limpia y salud, a través de procesos innovadores basados en electroquímica y tratamiento avanzado de superficies para dar soluciones a problemas complejos en beneficio de la sociedad, y cuya Visión es ser un Centro reconocido nacional e internacionalmente por nuestra capacidad de lograr beneficios que impactan positivamente a la sociedad, a nuestros clientes y otras partes interesadas, cuidando el medio ambiente.

CIDETEQ, durante sus 28 años de existencia, ha evolucionado, llegando a ser hoy una Institución con un posicionamiento a nivel nacional, con reconocimiento y con capacidades creadas, en temas como la producción científica y la especialización y calidad de nuestros posgrados en ambiental y electroquímica, estando los programas tanto de maestría como de doctorado en electroquímica, dentro del PNPC internacional.

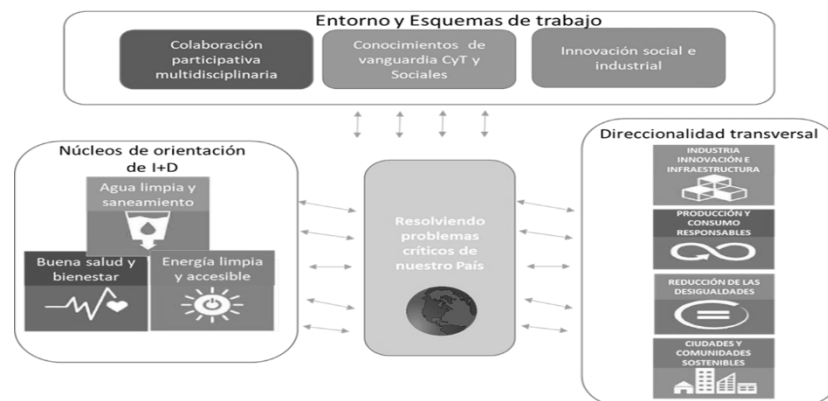
Sin embargo, y aún con los resultados logrados en los últimos años, en donde se han mantenido o incrementado las producciones científicas y tecnológicas per cápita, se sigue trabajando no solo para trascender como Institución a un plano de carácter internacional, sino también para hacer frente a los nuevos retos sociales del estado, de la región y nacionales, lo cual requiere de un trabajo con mayor focalización y aceleración de su capacidad de desarrollo tecnológico e innovación. Este enfoque en las áreas y nichos adecuados, permitirá al Centro lograr una consolidación de fortalezas que le hará posible en el corto y mediano plazo, lograr mejores resultados y mayor generación de valor social y económico.

Para ello el Centro cuenta con un proyecto Institucional que consta de 5 ejes:

Proyecto Institucional:

1. Enfocarse hacia proyectos tecnológicos de mayor contribución, alineados a los temas o problemas prioritarios del sector social e industrial, relevantes para CIDETEQ en el corto y mediano plazo; y que amplíe nuestra contribución estratégica como Institución.
2. Orientar las áreas de investigación hacia las aplicaciones científicas de mayor potencial tecnológico y de mercado; que mejore el grado de innovación o ventaja competitiva tecnológica.
3. Generar servicios tecnológicos y de posgrado de mayor calidad y valor agregado que nos distinga favorablemente de otros proveedores reconocidos.
4. Aumentar la colaboración interna entre grupos de trabajo de ciencia y tecnología de CIDETEQ; y externa, con otros CPI´s e Instituciones, buscando complementación o proyectos de mayor alcance.
5. Aumentar la rentabilidad de los proyectos y servicios tecnológicos; así como mayor eficiencia administrativa y uso de recursos.

Marco para el enfoque y alineación de CIDETEQ a los nuevos mandatos y ejes rectores
2019-2024.



Sustentados en valores institucionales, tales como: La confianza y colaboración; el compromiso y liderazgo; el profesionalismo e integridad. Además de los valores que como servicio público estamos llamados a honrar.

Adicionalmente la administración del Centro ha desarrollado, como parte de la Planeación Estratégica Institucional, un diagnóstico institucional con miras al 2024, proyecto que se viene construyendo y que le dará un nuevo impulso de crecimiento y fortalecimiento de sus áreas estratégicas. Para ello la Visión del Centro es Ser un Centro reconocido nacional e internacionalmente por nuestra capacidad de lograr beneficios que impactan positivamente a la sociedad, a nuestros clientes y otras partes interesadas, cuidando el medio ambiente.

Para el logro de nuestra misión y visión, se ha puesto énfasis en los temas de I+D relacionados con Electroquímica, específicamente en las áreas de tratamiento de agua, generación de energía, dispositivos para el sector salud y materiales y recubrimientos. También se llevó a cabo un análisis de la evolución de las capacidades científicas del Centro a lo largo de los últimos diez años, poniendo énfasis en los núcleos de I+D formados y emergentes.

Como parte de esa planeación se han establecidos los objetivos estratégicos 2020-2023 que son:

- 1.- Fortalecer la I+D orientándola hacia problemas críticos y contribuciones relevantes y de vanguardia.
- 2.- Impulsar una oferta de posgrados de excelencia.
- 3.- Ampliar una colaboración externa participativa con cadenas de valor e innovación de base social.
- 4.- Aumentar la eficiencia administrativa.

Lo anterior se enmarca en una alineación con el Plan Nacional de Desarrollo en su Eje 3: Desarrollo Económico en el tema: Ciencia, Tecnología e Innovación, así como en el Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2019-2024 en sus objetivos de:

1.- Promover la formación y actualización de especialistas de alto nivel en investigación científica, humanística, tecnológica y socioeconómica que aporten a la construcción de una bioseguridad integral para la solución de problemas prioritarios nacionales, incluyendo el cambio climático y así aportar al bienestar social, y

2.- Alcanzar una mayor independencia científica y tecnológica y posiciones de liderazgo mundial, a través del fortalecimiento y la consolidación tanto de las capacidades para generar conocimientos científicos de frontera, como de la infraestructura científica y tecnológica, en beneficio de la población.

En específico para hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible, con una alineación y utilización de, los objetivos de desarrollo sostenible de la agenda 2030 de la ONU.

Por lo anterior, el CIDETEQ desde el año 2020 se ha enfocado a tres grandes núcleos de orientación con lo que puede contribuir de una manera más sustantiva y con mayor liderazgo, acorde con los núcleos de capacidades que ha generado que son agua, energía y salud. Y al mismo tiempo que pueda establecer un dialogo mejor articulado con los sectores de la industria tradicionalmente atendidos; pero sumar a ello, una nueva tarea de conversación con los grupos de la sociedad organizada que enfrenten estos problemas prioritarios antes señalados, y que tienen impacto tanto en las ciudades como en el ámbito rural y comunitario.

b) Principal Actividad.

Investigación, Desarrollo Tecnológico y Formación de Recursos Humanos de Alto Nivel en las áreas de Electroquímica y Tecnología Ambiental.

c) Ejercicio Fiscal.

En apego a lo establecido en el CFF en su artículo 11 el ejercicio fiscal del centro comprende del 1° de enero al 30 de junio de 2021.

d) Régimen Jurídico.

El CIDETEQ es una s una entidad paraestatal asimilada al régimen de las empresas de participación estatal mayoritaria a que se refieren la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. Como entidad paraestatal está sujeta a las leyes y normas específicas que regulan a este sector.

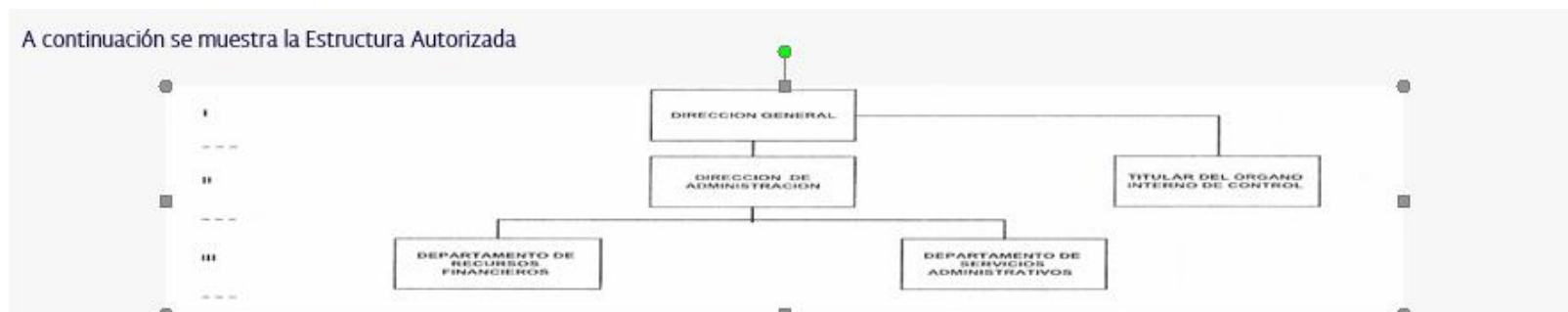
De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Ciencia y Tecnología, cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación, por lo que para efectos del cumplimiento de su objeto se registrará por lo señalado en su Instrumento de Creación, la Ley de Ciencia y Tecnología, la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, en el Código Civil para el Estado de Querétaro, en el Código Civil Federal y demás disposiciones legales y administrativas aplicables.

e) Consideraciones Fiscales del ente.

El Centro, debido a que su objeto social no tiene fines de lucro, no observa los supuestos que señala la Ley de Impuesto Sobre la Renta para su causación y es considerado como no contribuyente de este impuesto y, por lo tanto, no existe obligación de reparto de utilidades. (Título III Personas Morales con fines no lucrativas)

Sin embargo, existen ciertas erogaciones que por no reunir requisitos para su comprobación se consideran análogos a remanente distribuible, las cuales son base para la acusación de impuesto sobre la renta, según artículo 79 de la propia Ley y se considera como impuesto definitivo. La provisión correspondiente se reconoce en los resultados al cierre del mes en que se causa. El CIDETEQ está obligado a retener el ISR de las remuneraciones del personal contratado, el de las personas físicas que realizan servicios temporales (honorarios), así como también el IVA por estos servicios.

f) Estructura Organizacional Básica



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

“Sin información que revelar”

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan para informar a los usuarios de las mismas, al congreso, a la Función Pública. Los Estados financieros que se acompañan, se preparan de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental y las normas de carácter general aplicables, emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC), la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública; cabe mencionar que esta práctica coincide en sus puntos principales con las Normas de Información Financiera aplicables en México.

El resultado de sus operaciones se determina tomando como base el presupuesto total autorizado por la S.H.C.P. (subsidio del Gobierno Federal) más las aportaciones del CONACYT y de los ingresos propios derivados por la venta de bienes y servicios que presta el Centro, los cuales se disminuyen por el costo de operación de proyectos representado por el presupuesto ejercido.

a. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema de Contabilidad con el que cerró el Centro al 31 de diciembre de 2019 es el SAP ECC6.0, el cual se apegó al Manual de Contabilidad Gubernamental para la red de Centros Públicos de Investigación autorizado por la SHCP, lo que permitió dar cumplimiento a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los siguientes aspectos:

Actividad	cumple	no cumple
a) Ser único, uniforme e integrador.	x	
b) Integrar de forma automática la operación contable con el ejercicio del Presupuesto	x	
c) Registrar de manera automática y, por única vez los momentos contables	x	
d) Tiempo real	x	
e) Catálogo de cuentas	x	
f) Manejo del control presupuestal mensual y anual.	x	
g) Control del presupuesto por recurso, capítulo, rubro y partida	x	
h) Registro Contable-Presupuestal de Ingresos y egresos	x	
i) Registro y control del presupuesto	x	
j) Registro de los diferentes momentos contables-presupuestales (autorizado, Modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado)	x	
k) Registro contable-presupuestal de Adquisiciones, Nóminas, Viáticos y Servicios Generales, y como parte de los Ingresos el registro diferenciado por fuente de financiamiento.	x	
l) Estados Financieros alineados al CONAC.	x	

Los Lineamientos Técnicos emitidos por la CONAC que se debieron de observar, para la unificación de criterios son los siguientes:

1. Marco Conceptual del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
2. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
3. Clasificador por rubros de ingresos.
4. Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
5. Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
6. Lineamientos indicadores medir avance físico financiero.
7. Clasificador por tipo de gasto.
8. Clasificación Funcional del Gasto.

9. Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.

10. Manual de Contabilidad Gubernamental.

11. Principales Reglas Registro y Valoración Patrimonio.

12. Acuerdo por el que se emite el Marco Metodológico sobre la forma y términos en que deberá orientarse el desarrollo del análisis de los componentes de las finanzas públicas con relación a los objetivos y prioridades que, en la materia, establezca la planeación del desarrollo, para su integración en la Cuenta Pública.

13. Acuerdo Emiten Lineamientos mínimos diseño e integración Libros Diario Mayor Inventarios y Balances.

14. Acuerdo Emite la Clasificación Administrativa.

15. Acuerdo Emite Clasificación Económica Ingresos, Gastos y Financiamiento.

b. Registros de Operaciones.

El registro de las operaciones, se realizan fundamentalmente sobre la base del ejercicio presupuestal, considerando en su caso las disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que les son aplicables.

Bancos / Tesorería e Inversiones.

Corresponde a recursos en fondos fijos, bancos cuentas productivas e inversiones a la vista, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; al cierre del ejercicio no existen remanentes no utilizados derivados del subsidio del Gobierno Federal.

Las inversiones en valores se expresan a su valor de mercado, los rendimientos generados por el subsidio federal son reintegrados a la Tesorería de la Federación, sin reconocerse como ingreso del ejercicio.

Inversiones Financieras (Fideicomiso) (Fondo de Investigación y Desarrollo Tecnológico).

Es constituido con los recursos auto-generados del Centro, pudiendo formar parte del mismo, aportaciones no fiscales de terceras personas. Los montos de los fondos del fideicomiso se invierten en valores de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Ciencia y Tecnología. Se valúan a valor de mercado y los rendimientos se registran en resultados.

Bienes muebles e Inmuebles.

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición de acuerdo a la normatividad aplicable a entidades paraestatales no lucrativas y se deprecian por el método de línea recta a partir del año siguiente al de su adquisición.

Subsidio del Gobierno Federal.

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

Provisiones Largo Plazo.

Los beneficios por terminación y al retiro, se reconocen como costo durante los años de servicio del personal. El costo se calcula por actuarios independientes contratados para tal efecto.

Proyectos Comercializados y Proyectos Patrocinados por Fondos Mixtos y CONACYT por realizar.

La Entidad refleja como Anticipo de Clientes y Fondos en Administración los recursos recibidos para ejecutar estos proyectos, estos fondos se reconocen como ingreso del Centro hasta su término, como lo establece el CONAC, los fondos en Administración y a solicitud del fondo se controlan mediante una cuenta bancaria productiva para su registro.

Se elaboran periódicamente reportes financieros y se les anexan los comprobantes originales de las erogaciones, para su revisión y control. Al finalizar los proyectos y en caso de existir remanentes de efectivo, estos son devueltos al fondo mixto responsable centro administrador general del recurso.

Almacén de Materiales y Suministros.

Almacén los bienes que integran el almacén son consumibles para uso de la entidad y se controlan físicamente dentro de este.

6.- Políticas De Contabilidad Significativas.

Reconocimiento de los efectos de la Inflación. A partir del ejercicio de 2009, la entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera: sin embargo, la información incluye los efectos de reexpresión.

En Almacenes el Método de Valuación es por precio promedio ya que nos conviene tener un costo razonable.

Beneficios a empleados. Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal. Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal y retiro voluntario.

La Entidad no tiene correcciones o errores contables que tengan repercusión en la información financiera. Los Inmuebles, Mobiliario y Equipo, Vehículos, Maquinaria, Equipos Especiales entre otros se registrarán a su costo de adquisición o construcción. En caso de bienes de consumo inmediato o refacciones y herramientas se llevarán directamente al gasto.

7.- Posición en Moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario

“Sin información que revelar”

8.- Reporte Analítico del Activo

Los activos se encuentran en buenas condiciones y operando, derivado del mantenimiento preventivo que cuenta el centro.

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(pesos)

Descripción	Inversión				Depreciación			Junio 2022
	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	Junio 2021	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS								
TERRENOS	6,718,953.0	0.0	62,516.0	6,781,469.0	0.0		0.0	6,781,469.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	71,708,531.0	1,197,570.0	17,400,562.0	90,306,663.0	1,124,347.0	5%	34,123,049.0	56,183,614.0
Total Inmuebles	78,427,484.0	1,197,570.0	17,463,078.0	97,088,132.0	1,124,347.0		34,123,049.0	62,965,083.0

BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Inversión				Depreciación			Junio 2022
	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	Junio 2022	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
BIENES MUEBLES								
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	34,257,099.0	266,205.0	1,022,226.0	35,545,530.0	1,043,299.2	10%	24,049,719.2	24,133,095.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,030,420.0	289,746.0	-578,374.0	741,792.0	4,548.3	30%	730,058.3	722,701.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	275,658,393.0	0.0	28,241,864.0	303,900,257.0	4,670,785.9	10%	5,396,295.9	269,476,685.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,142,848.0	64,737.0	-63,611.0	2,143,974.0	60,456.0	25%	785,966.0	1,962,607.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	32,386,893.0	164,492.0	-15,407.0	32,535,978.0	1,413,694.4	10%	2,139,204.4	21,765,434.0
TOTAL MUEBLES	345,475,653.0	785,180.0	28,606,698.0	374,867,531.0	7,192,783.8		33,101,243.8	318,060,522.0

9.- Fideicomisos, Mandatos Análogos.

“Sin información que revelar”

10.- Reporte de Recaudación.

Los ingresos recaudados son los siguientes:

REPORTE DE RECAUDACION

(pesos)

Concepto	Componente	Total a Junio 2022
MONTO DE RECURSOS FISCALES	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	56,879,659.0
MONTO DE INGRESOS PROPIOS	SERVICIOS DE ANÁLISIS	2,489,763.0
	SERVICIOS DE MATERIALES	2,794,217.0
	CURSOS	67,876.0
	POSGRADO PROPEDÉUTICO	3,777.0
	SERVICIOS ESPECIALES	1,235,087.0
	PROYECTOS COMERCIALIZADOS	0.0
MONTO DE RECURSOS EN FONDOS DE ADMINISTRACIÓN	OTROS INGRESOS	29,368.0
	PRODUCTOS FINANCIEROS	1,931,740.0
	FONDOS DE ADMINISTRACIÓN (INGRESOS POR PROYECTOS + APOYOS)	3,018,531.0
Total		68,450,018.0

Del presupuesto programado modificado de recursos fiscales al cierre de junio 2022 se recaudó un importe de \$56,879,659.00 pesos, con relación a la meta de ingresos propios establecida en el PEF 2022 es de \$39,880,499.00 pesos y un monto recaudado total de \$8,551,828.00 pesos. El importe recaudado se integra por \$6,590,720.00 pesos por la venta de servicios y proyectos, \$1,931,740.00 pesos por productos financieros y \$29,368.00 pesos por ingresos diversos (Recuperación de seguros, penalizaciones a proveedores, venta de activo fijo y otros ingresos no relacionados con las actividades del Centro). Por último, se obtuvieron ingresos Fondos en Administración por \$3,018,531.00 pesos para el desarrollo de proyectos de investigación provenientes de Fondos Sectoriales e Institucionales CONACYT.

11.- Informe sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Los adeudos que se reportan representan las deudas menores a un año que corresponden al mismo ejercicio, de los cuales no existe un instrumento financiero que considere interés o comisiones, los adeudos en moneda extranjera, están convertidos a pesos, de acuerdo al tipo de cambio del Diario oficial de la Federación al 30 de junio de 2022, para la moneda en dólares el tipo de cambio es el que emite la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

ANALISIS DE LA DEUDA

(pesos)

Concepto	Saldo Inicial Junio 2021	Movimientos del Periodo	Saldo Final Junio 2022
PASIVOS A CORTO PLAZO:	15,079,566.0	-9,726,380.0	5,353,186.0
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,350,096.0	-1,996,910.0	5,353,186.0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	7,729,470.0	-7,729,470.0	0.0
PASIVOS A LARGO PLAZO:	209,451,813.0	-71,686,451.0	137,765,362.0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	165,177,831.0	-78,121,595.0	87,056,236.0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	44,273,982.0	6,435,144.0	50,709,126.0
TOTAL PASIVOS	224,531,379.0	-81,412,831.0	143,118,548.0

12.- Calificaciones Otorgadas.

“Sin información que revelar”

13.- Proceso de Mejora.

Principales Políticas de Control Interno se maneja con base a lo indicado en el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, emitido por la Secretaría de la Función Pública (SFP), a través de una autoevaluación anual a 5 procesos (Sustantivos y Administrativos, en el último bimestre del año), de las deficiencias encontradas se realiza el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI).

Otra vertiente aplicada, de acuerdo con este Manual es la Administración de Riesgos Institucionales en donde al final de cada año se determinan los probables riesgos de incumplimientos a metas, objetivos y estrategias, por lo que se determina el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

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

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

Programa de Mejora de la Gestión 2022.

Proyectos:

1. Credencialización. - elaborado por la Subdirección de Desarrollo de Capital Humano, en cual se dotó de credencial a todos los trabajadores de la institución.
2. Sistema de Control de Incidencias. - elaborado por la Subdirección de Desarrollo de Capital Humano, de acuerdo a las necesidades actuales para el registro e informes de las asistencias del personal.
3. Mesa de Servicios. - elaborado por la Subdirección de Tecnologías de Información, para la atención a los usuarios en sus requerimientos informáticos.
4. Procedimiento de Adquisiciones. - elaborado por la Subdirección de Recursos Materiales, para normar los alcances de cada participante del proceso.

14.- Información por segmentos.

La información financiera del CIDETEQ como ente público esta segmentada en diferentes actividades institucionales encaminadas a lograr los objetivos y metas del Centro en forma eficiente y eficaz mediante el logro de resultados sustantivos que se reflejan en diversos productos y servicios tales como: Publicaciones, patentes, servicios, desarrollo de proyectos de investigación y comercializados y formación de recursos humanos con niveles de maestría y doctorado a través de sus posgrados de excelencia de CONACYT en las áreas de ambiental y electroquímica. Para ello la entidad cuenta con la asignación de recursos por programa presupuestario que se realizó en 3 distintas actividades y 3 Programas Presupuestarios que a su vez están comprendidas tanto en funciones sustantivas como adjetivas de apoyo. Al cierre de junio de 2022 este es el presupuesto modificado asignado:

PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN

(pesos)

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO
001 ACTIVIDADES DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN GOBIERNO	O001	ACTIVIDADES DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN GOBIERNO	1,746,044.0
002 ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVO	M001	ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVO	7,158,168.0
004 GENERACIÓN DE DESARROLLO E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA PARA ELEVAR LA COMPETITIVIDAD DEL PAÍS Y DIFUSIÓN DE SUS RESULTADOS	E003	DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACIÓN Y ELABORACIÓN DE PUBLICACIONES	151,568,705.0
Total Presupuesto de Egresos de la Federación			164,922,111.0

15.- Eventos Posteriores al Cierre.

Donación Inmueble: El CIDETEQ tiene la posesión legal del edificio adjunto desde el año 2012. Desde diciembre de 2015 se inició con la solicitud de donación del edificio adjunto a Gobierno del Estado de Querétaro teniendo una respuesta positiva y gran apoyo de parte del Estado.

El día miércoles 3 de octubre de 2018 se publicó en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" el decreto que autoriza la enajenación a título gratuito (donación) a favor del CIDETEQ del 59.83% del edificio adjunto por parte de Gobierno del Estado de Querétaro. El día 18 de diciembre de 2018, la Dra. Julieta Torres González, Directora General del CIDETEQ, acudió a la Dirección Jurídica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro a suscribir el folio emitido por el Notario Público Número 18 de la ciudad de Santiago de Querétaro, por lo que sólo estamos en espera del Testimonio de dicha escritura debidamente inscrita en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Estado de Querétaro.

Respecto al 40.17% que le pertenece a CONACYT, nuestra Directora General tuvo varios acercamientos con CONACYT.

Gestión Juicios Vigentes: Juicio Ordinario Laboral número 1390/2017 junta especial número 50 de la ley Federal Conciliación y Arbitraje, Juicio Ordinario Mercantil exp. 42/2016 Ladislav Pina e Incod Plus vs el INAOE juzgado segundo de distrito en materia de Juicios federales en la ciudad de Puebla, Puebla, Juicio de amparo indirecto en materia agraria 113/2014 demanda de reivindicación instaurada por el ejido ajuchitlancito.

Nota ejecutiva: De conformidad con la Ley Federal de Remuneraciones de los Servidores Públicos, Reglamentaria de los artículos 75 y 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos publicada el 5 de noviembre de 2018 en el Diario Oficial de la Federación, para efecto de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas, a partir del 1 de enero de 2019 se elimina la prestación del seguro de gastos médicos para el personal de investigación, administrativo y de apoyo y mandos medios adscrito al CIDETEQ. De igual forma se suprime la prestación por las cuotas para el seguro de separación individualizado de los Servidores Públicos de Mando de la entidad.

16.- Partes Relacionadas.

“Sin información que revelar”

17.- Responsabilidad Sobre la presentación de los Estados Financieros.

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.


Autorizó: **Dra. Julieta Torres González**
Directora General


Elaboró: **C.P. María Judit Rivera Montealvo**
Directora de Administración