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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los Artículos 46, fracción I, inciso g), 47,48 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 CONAHCYT 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 CONAHCYT, 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.

Las Notas a los Estados Financieros comprenden el período del 1 de enero al 30 de junio de 2024 y las cifras están expresadas en pesos.

A. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

1. 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. Es una entidad paraestatal asimilada al régimen de las empresas de participación estatal mayoritaria a que se refiere la Ley Orgánica de la Administración Federal y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. Cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación de acuerdo con lo establecido en el artículo 47 de la Ley de Ciencia y Tecnología y se encuentra presupuestalmente sectorizado dentro del ramo 38, bajo la coordinación del Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías (CONAHCYT).

2. Panorama Económico y Financiero.

Para el logro de nuestra misión y visión, del Programa Institucional y de las metas CAR 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 ha venido trabajando en 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.

Por lo anterior, el CIDETEQ desde 2019 se ha enfocado en tres grandes temáticas o núcleos de orientación con lo que puede contribuir de una manera más sustantiva y con mayor liderazgo, acorde con las capacidades que ha generado en agua, energía y salud. Y al mismo tiempo que pueda establecer un dialogo mejor articulado con los sectores de la sociedad, CPI y la industria nacional; sumando 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.

Así mismo, durante 2024, el Centro también trabajó en:

- 1.- Implementar el esquema de colaboración interna desarrollado durante 2021, cuyo objetivo es fortalecer la I+D orientándola hacia la solución de problemas críticos de la sociedad y contribuciones relevantes y de vanguardia.
- 2.- Implementar un plan de mejora para la formación académica de los estudiantes de los programas de posgrado del CIDETEQ, con la finalidad de impulsar una oferta de posgrados de excelencia para contribuir con una I+D de mayor independencia e impacto social.
- 3.- Identificación de vínculos de colaboración en desarrollo de proyectos y servicios, incluso de infraestructura con una componente de base social o de innovación de base social, a fin de ampliar una colaboración externa participativa en cadenas de valor e innovación de base social para contribuir al desarrollo del país.

4.- Aumentar la eficiencia administrativa con transparencia y optimizar los recursos en beneficio de la I+D a través de la priorización, actualización y digitalización de procesos sustantivos administrativos, así como de elaborar e implementar el Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano para el 2024.

3. Organización y Objeto Social.

a) 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.

El CIDETEQ, durante sus 32 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.

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, y considerando que la planeación es una herramienta dinámica, y un proceso que se debe de considerar medular para el presente y futuro del Centro y que nos permita permanecer como un CPI competitivo e incidir en la construcción de soluciones verdaderas y sustentables para los problemas a los que se enfrenta nuestra nación, en la acción concertada de académicos, científicos y tecnólogos, así como en las aportaciones que contribuyen a avanzar el conocimiento y superar paradigmas, a finales de 2021 se trabajó en un diagnóstico del Centro para el desarrollo del Programa Institucional 2022-2024 del CIDETEQ.

Para el desarrollo del Programa del CIDETEQ también se contempló que en materia de ciencia y tecnología implica grandes retos, sin embargo, abre oportunidades invaluable para impulsar un profundo proceso de cambio que permita que la política de Estado en materia de investigación científica y desarrollo tecnológico se ubique a la altura del presente y contribuya al desarrollo nacional integral y al bienestar social, tal y como lo exigen los 12 principios rectores del Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2019-2024.

Con la finalidad de poder garantizar que nuestro Programa Institucional tendría una incidencia positiva en la solución de los problemas críticos del país, sobre todo en aquellos que se contemplan en los Programas Nacionales Estratégicos del CONAHCYT (PRONACES), en el PND 2019-2024 y en el PECiTI 2021-2024, los objetivos prioritarios planteados en el Programa y que se vincularon a los Objetivos Prioritarios del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2021-2024, son:

1. Aumentar el fortalecimiento de la IDE, a través de integración de grupos de trabajo internos y externos, multi o transdisciplinarios, con un enfoque en los núcleos de aplicación del Centro para coadyuvar a solucionar problemas prioritarios nacionales contribuyendo al bienestar social.

2. Fortalecer la oferta y calidad de los posgrados de CIDETEQ, a través de una mayor incidencia del conocimiento humanístico, científico y tecnológico, para coadyuvar a incrementar la matrícula nacional en la formación de recursos humanos de alta especialidad y reducir el rezago educativo.

3. Ampliar el desarrollo tecnológico en el ámbito de los núcleos de aplicación del Centro a través de una colaboración externa participativa en cadenas de valor e innovación de base para contribuir al desarrollo social del país.

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 1º de enero al 30 de junio de 2024.

d) Régimen Jurídico.

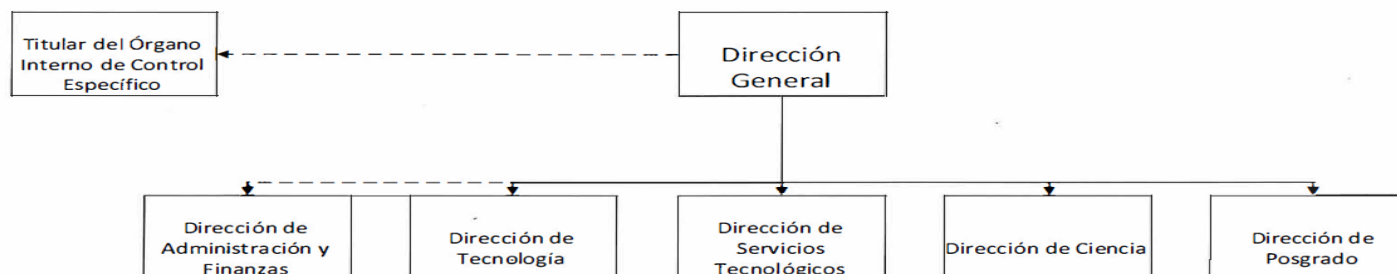
El CIDETEQ es una entidad paraestatal asimilada al régimen de las empresas de participación estatal mayoritaria a que se refieren la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. Como entidad paraestatal está sujeta a las leyes y normas específicas que regulan a este sector. El CIDETEQ 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 y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. Tiene el carácter de Centro Público de Investigación, de acuerdo a lo establecido en el artículo 82 de la Ley General en Materia de Humanidades, Ciencias Tecnológicas e Innovación y se encuentra presupuestalmente sectorizado dentro del ramo 38, bajo la coordinación del Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías (CONAHCYT).

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 causación 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 año 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



Las personas titulares del Órgano Interno de Control Específico y la Dirección de Administración y Finanzas funcionarán bajo la subordinación jerárquica y funcional de la Secretaría de la Función Pública y operarán presupuestalmente con cargo al Centro, lo anterior con fundamento en el numeral 2 de los Criterios relacionados con la transferencia de los Órganos Internos de Control a la Secretaría de la Función Pública, publicados en el DOF el 23/10/2019, así como lo dispuesto por el Art. 20 párrafo III de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, respectivamente.

Autorizador

Dr. René Antaño López
Director General

Revisor

C.P. María Judit Rivera Montealvo
Directora de Administración y Finanzas

Elaborador

C.P. Adrián Mota
Subdirector de Personal

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

La Entidad creó en el año 2000, el Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, con base en la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica (Ley de Ciencia y Tecnología) publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de mayo de 1999 (nueva Ley publicada el 5 de junio de 2002 y sus adecuaciones del 21 de agosto de 2006). Este fondo se consideró como una erogación devengada presupuestal, con fundamento en el artículo 26, fracción V de la nueva Ley antes mencionada; contablemente el fondo se registró dentro del activo no circulante mediante transferencias de las cuentas bancarias a la cuenta del fideicomiso.

El 26 de febrero del 2021 mediante la firma del convenio y por decreto, el Centro extinguió el "FIDEICOMISO de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C., en materia de electroquímica, agua, procesos, materiales, ambiente y ciencias afines".

4. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se prepararon para informar a los usuarios de las mismas, al congreso, a la Función Pública. Los Estados financieros que se acompañan, se prepararon de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental y las normas de carácter general aplicables, emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (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 CONAHCYT 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 30 de junio de 2024 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 CONAHCYT para gasto corriente y de inversión física, se registran en cuentas de resultados y patrimonio, respectivamente.

Los subsidios recibidos del Gobierno Federal que al 31 de diciembre de cada año no hayan sido devengados, son reintegrados a la Tesorería de la Federación.

➤ **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 de Fondos en Administración del CONAHCYT 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 específica 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 recursos son devueltos al Fondo responsable junto con los remanentes que genere la cuenta productiva de cheques.

➤ **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.

5. 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.

En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, se reconoció el costo laboral determinado por los actuarios para 2024.

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.

6. Posición en Moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario

“Sin información que revelar”

7. 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			Total a junio 2024
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2024	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
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%	39,744,784.0	50,561,876.0
Total Inmuebles	78,427,484.0	1,197,570.0	17,463,078.0	97,088,132.0	1,124,347.0		39,744,784.0	57,343,345.0

BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Inversión				Depreciación			Total a junio 2024
BIENES MUEBLES	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	a junio 2024	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	31,819,165.0	266,205.0	1,108,864.0	33,194,234.0	952,022.0	10%	25,813,211.0	7,381,023.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	726,537.0	289,746.0	-471,644.0	544,639.0	0.0	30%	544,639.0	0.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	254,550,924.0	-2,056,312.0	25,931,665.0	278,426,277.0	2,158,593.0	10%	251,539,864.0	26,886,413.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,142,848.0	64,738.0	-63,611.0	2,143,975.0	0.0	25%	2,143,975.0	0.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,263,883.0	164,490.0	17,673.0	31,446,046.0	1,278,606.0	10%	26,192,478.0	5,253,568.0
Total Muebles	320,503,357.0	-1,271,133.0	26,522,947.0	345,755,171.0	4,389,221.0		306,234,167.0	39,521,004.0

8. Fideicomisos, Mandatos Análogos.

El 26 de febrero del 2021 mediante la firma del convenio y por decreto, el Centro extinguió EL FIDEICOMISO DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL CENTRO PUBLICO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLOGICO EN ELECTROQUIMICA, S.C., EN MATERIA DE ELECTROQUIMICA, AGUA, PROCESOS, MATERIALES AMBIENTE Y CIENCIAS AFINES CON CLAVE 20003890K01112.

9. Reporte de Recaudación.

Los ingresos recaudados son los siguientes:

REPORTE DE RECAUDACIÓN

(pesos)

Concepto	Componente	a Junio 2024
MONTO DE RECURSOS FISCALES	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	64,450,281.0
MONTO DE INGRESOS PROPIOS	SERVICIOS DE ANÁLISIS	2,100,973.0
	SERVICIOS DE MATERIALES	1,958,437.0
	CURSOS	121,323.0
	SERVICIOS ESPECIALES	417,916.0
	PROYECTOS COMERCIALIZADOS	47,194.0
	OTROS INGRESOS	38,477.0
	PRODUCTOS FINANCIEROS	1,589,419.0
MONTO DE RECURSOS EN FONDOS DE ADMINISTRACIÓN	FONDOS DE ADMINISTRACIÓN (INGRESOS POR PROYECTOS + APOYOS)	3,715,886.0
TOTAL		74,439,906.0

10. 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 2024, para la moneda en dólares el tipo de cambio es el que emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

ANÁLISIS DE LA DEUDA

(pesos)

Concepto	Saldo Final a Junio 2023	Movimientos del Período	Saldo Final a Junio 2024
PASIVOS A CORTO PLAZO:	4,967,576.00	-2,430.00	4,965,146.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,164,681.00	800,465.00	4,965,146.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	802,895.00	-802,895.00	0
PASIVOS A LARGO PLAZO:	78,096,988.00	10,187,912.00	88,284,900.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	23,615,774.00	3,189,293.00	26,805,067.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	54,481,214.00	6,998,619.00	61,479,833.00
TOTAL PASIVOS	83,064,564.00	10,185,482.00	93,250,046.00

11. Calificaciones Otorgadas.

“Sin información que revelar”

12. 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 2024.**

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.

13. 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 CONAHCYT 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

14. 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 CONAHCYT, nuestra Directora General tuvo varios acercamientos con CONAHCYT y continua en trámite la gestión para la donación.

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.

15. Partes Relacionadas.

“Sin información que revelar”

16. 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.

B. NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

❖ 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 2024	%	Junio 2023	%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,363,114.0	100.0%	6,589,242.0	100.0%
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,363,114.0	100%	6,589,242.0	100%

El saldo se integra por el monto por la venta de bienes y servicios, productos financieros y otros ingresos. 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 2024	%	Junio 2023	%
SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL	65,995,609.0	100%	58,728,365.0	100%
TOTAL DPARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	65,995,609.0	100%	58,728,365.0	100%

El saldo se integra por la ministración de transferencias y el subsidio federal recibido en el 2024.

❖ **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 2024	%	Junio 2023	%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,589,419.0	97.6%	2,779,900.0	99.4%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	38,477.0	2.4%	16,387.0	0.6%
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,627,896.0	100%	2,796,287.0	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 2024	%	Junio 2023	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	2,242,705.0	31.3%	2,270,830.0	44.2%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,190,236.0	30.5%	2,062,421.0	40.1%
SERVICIOS GENERALES	2,736,794.0	38.2%	807,243.0	15.7%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	0.0	0.0%	0.0	0.0%
EGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	7,169,735.0	100%	5,140,494.0	100%
SERVICIOS PERSONALES	49,910,045.0	78.3%	48,201,671.0	82.9%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,719,600.0	2.7%	564,029.0	1.0%
SERVICIOS GENERALES	11,603,448.0	18.2%	8,950,034.0	15.4%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	469,738.0	0.7%	435,210.0	0.7%
EGRESOS POR TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	63,702,831.0	100%	58,150,944.0	100%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS :				
AMORTIZACION GASTOS DIFERIDOS	0.0	0%	0.0	0%
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	5,513,568.0	100%	7,034,140.0	100%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,513,568.0	100%	7,034,140.0	100%
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	76,386,134.0		70,325,578.0	

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. Es importante mencionar en los egresos de servicios personales creció solo el 4.5% por el incremento salarial para el año 2024.

Los otros gastos y perdidas extraordinarias se integran:

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Pesos)

Concepto	junio 2024	%	junio 2023	%
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,124,347.0	20.39%	5,909,793.00	84.02%
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	4,389,221.0	79.61%	1,124,347.00	15.98%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.0	0.00%	0.00	0.00%
BAJAS ACTIVO FIJO/AVALUO	0.0	0.00%	0.0	0.00%
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.0	0.00%	0.0	0.00%
TOTAL OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,513,568.00	100%	7,034,140.00	100%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes

Corresponde al efectivo que se tiene a corto plazo 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 2024	Junio 2023
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	69,729,773.0	77,863,310.0

Se integra como sigue:

EFFECTIVO		
(pesos)		
Concepto	Junio 2024	Junio 2023
EFFECTIVO	20,000.0	40,000.0

BANCOS/ TESORERIA

(Pesos)

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS FISCALES	5,064,876.0	4,383,738.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS PROPIOS	58,617,877.0	68,496,737.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	5,933,023.0	0.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS DONATIVOS	93,997.0	4,982,835.0
SUMA BANCOS/ TESORERÍA	69,709,773.0	77,863,310.0

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 CONAHCYT, estos recursos, por tener un destino a un fin en específico se controlan mediante una cuenta bancaria para su registro y control.

Los saldos que se tenían en cuentas de inversión a la vista, fueron cancelados por un acuerdo modificatorio de la TESOFE.

❖ 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:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.		
(pesos)		
Concepto	Junio 2024	Junio 2023
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,440,944.0	2,091,369.0

Se integra de las siguientes cuentas:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.				
(pesos)				
Vencimiento en Días	Junio 2024	%	Junio 2023	%
Cuentas por Cobrar 30 días	3,000,548.00	82%	1,597,326.00	89%
Cuentas por Cobrar 60 días	130,047.00	3%	54,626.00	2%
Cuentas por Cobrar mas de 90 días	163,861.00	15%	284,048.00	9%
SUMA Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,294,456.00	100%	1,936,000.00	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 que, para el cierre de junio 2024 no hay saldo. Cabe señalar que en el renglón de más de 90 días representa el 6% del total de los documentos por cobrar.

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
DEUDORES VARIOS	3,205.0	3,205.0
DEUDORES EMPLEADOS	34,138.0	43,019.0
SUMA DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	37,343.0	46,224.0

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 2024	Junio 2023
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	0.0	0.0
IVA ACREDITABLE PAGADO	0.0	0.0
I + D MEXICO SA DE CV	20,000.0	20,000.0
COORPORACION INTEGRA DE MEXICO SA DE CV	6,700.0	6,700.0
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS	82,445.0	82,445.0
SUMA IVA ACREDITABLE	109,145.0	109,145.0

Su saldo corresponde al IVA ACREDITABLE pendiente de acreditar procedente de las operaciones realizadas de recursos propios, el 8 de julio de 2022 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó al Centro ser donataria autorizada, por lo cual no tenemos la obligación de acreditar el IVA y por lo tanto el saldo de la cuenta de IVA ACREDITABLE es "0" al cierre de junio 2024.

❖ **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 2024	Junio 2023
DHL EXPRESS MEXICO S.A. DE C.V.	GASTOS ADUANALES	3,817.0	3,817.0
INSTITUTO MEXICANO DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL	TRAMITE DE PATENTES	0.0	10,273.0
REAL DE MINAS DE QUERETARO,	SERVICIOS HOTELEROS	0.0	358.0
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	PUBLICACIÓN DE LICITACIONES	810,587.0	34,158.0
COMISION NACIONAL DEL AGUA	PAGO DE DERECHOS	10,104.0	9,686.0
SUMA DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		824,508.0	58,292.0

❖ **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 2024	Junio 2023
INVENTARIO DE MERCANCIAS	79,619.0	0.0
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS	13,445.0	225,801.0
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	19,233,860.0	17,347,756.0
SUMA INVENTARIOS	19,326,924.0	17,573,557.0

La cuenta representa el saldo que se tiene en proceso de elaboración de los apoyos en por fondos de administración, los proyectos pueden ser anuales o multianuales.

INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS

(pesos)

Número	Descripción	Junio 2024	Junio 2023
22.PCO104	PROGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE TRATAMIENTO MEDIANTE BIODIGESTORES INDIVIDUALES DE AGUAS SANITARIAS DOMICILIARIAS PARA LA COMUNIDAD DE LOS ALVAREZ, MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO.	0.0	118,779.0
22.PCO106	EXPANSIÓN DE CAPACIDADES DEL LAB. NAL. DE MICRO Y NANOFUÍDICA PARA EL DESARROLLO DE DISPOSITIVOS DE ANÁLISIS EN CÉLULAS DE MAMÍFERO INDIVIDUALES POR TÉCNICAS DE MAGNETORESISTENCIA GIGANTE Y MICROSCOPIA DE FLUORESCENCIA 295551	0.0	51,139.0
22.PCO107	DISPOSITIVO DE RECUBRIMIENTO DE GRANDES ÁREAS CON NANOPARTÍCULAS - MATERIALES GRAFÉNICOS Y CARACTERIZACIÓN IN SITU 295642	0.0	55,883.0
PCO108	EVALUACIÓN TÉCNICA Y ESTUDIO DE FACTIBILIDAD DE PURIFICACIÓN DEL SOLUBLE DE LUBRICACIÓN QUE SE UTILIZA EN EL PROCESO DE CONFORMADO EN FRIO DE PERFILES DE ACERO AL CARBÓN.	13,445.0	0.0
SUMA INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS		13,445.0	225,801.0

INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION

(pesos)

Número	Descripción	Junio 2024	Junio 2023
PPA060	CLÚSTER BIODISEL AVANZADO	4,032,341.0	4,032,341.0
PPA082	ANÁLISIS DE MECANISMOS DE RESISTENCIA BACTERIANA AL CONTACTO CON NANOMATERIALES	967,051.0	799,554.0
PPA083	INFLUENCIA DE LA FORMACIÓN DE ADUCTOS VÍA PUENTE DE HIDRÓGENO DURANTE PROCESOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA	670,421.0	670,421.0
PPA086	CARACTERIZACIÓN DE LA DESORCIÓN REDUCTIVA DE MONOCAPAS AUTOENSAMBLADAS EN SUPERFICIES DE PLATINO POR HIDRÓGENO DISUELTO"	733,563.0	410,762.0
PPA091	TRATAMIENTO Y DESINFECCIÓN DE DESECHO HUMANO QUE NO REQUIERE CONEXIÓN AL DRENAJE NI A LA RED ELÉCTRICA (SSUST)	1,418,609.0	1,680,662.0
PPA093	MADURACIÓN TECNOLÓGICA DE UN SANITARIO SUSTENTABLE PARA EL TRATAMIENTO Y DESINFECCIÓN DE DESECHO HUMANO QUE NO REQUIERE CONEXIÓN AL DRENAJE NI A LA RED ELÉCTRICA (SSUST)	1,287,424.0	835,239.0
PPA101	ENZIMA ACOPLADA A ÓXIDO DE PEROVSKITA EN UN FOTORREACTOR MICROFLUÍDICO: UN SISTEMA DE FOTOSÍNTESIS ARTIFICIAL PARA LA REDUCCIÓN DE CO2	1,695,416.0	1,315,302.0
PPA104	ESTUDIO Y DISEÑO DE MATERIALES FOTO-ELECTROCATALÍTICOS BIFUNCIONALES TIPO PEROVSKITAS Y ESPINELAS PARA APLICACIONES DE GENERACIÓN Y ALMACENAMIENTO ENERGÉTICO	1,859,790.0	1,769,397.0
PPA105	IMPLICACIONES FISIOLÓGICAS DE LOS CAMPOS ELÉCTRICOS POTENCIOSTATICOS EN LA RESPIRACIÓN ANAEROBIA DESNITRIFICANTE	227,624.0	74,955.0
PPA106	BATERÍAS SUSTENTABLES DE ZINC-AIRE BASADAS EN NANOMATERIALES NO-TÓXICOS/ECO-AMIGABLES PARA TECNOLOGÍA FLEXIBLE	563,263.0	323,500.0
PPA107	HACIA LA REDUCCIÓN FOTOSINTÉTICA ARTIFICIAL DE CO2 - SISTEMA MICROFLUÍDICO FOTOELECTROQUÍMICO CON BASE EN CATALIZADORES DE PEROVSKITAS DECORADOS CON P2N2	0.0	193,749.0
PPA108	VALIDACIÓN DE NUEVOS MODELOS DE CLASIFICACIÓN DE DIAGNÓSTICO EN ENFERMEDAD RENAL ASOCIADA A LA DIABETES. ESTUDIO DE SEGUIMIENTO Y DESARROLLO DE UN MICROCHIP DIAGNÓSTICO CLAVE 2906211	1,137,217.0	958,220.0
PPA110	"ESTUDIO DE LA INCIDENCIA, PERSISTENCIA Y ACTIVIDAD MICROBIANA EN LA DEGRADACIÓN DE LOS CONTAMINANTES EMERGENTES EN SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUA RESIDUAL DOMÉSTICA EN MÉXICO" CLAVE 102967	557,738.0	378,857.0
PPA111	GENERACIÓN DE BIOENERGÍA CORPORAL Y SU APROVECHAMIENTO EN BIOSENSORES AUTÓNOMOS: SUDOR HUMANO	99,968.0	99,968.0
PPA118	CONTROVERSIA EN LA INYECCIÓN DE OXIDO DE GRAFENO Y DUALIDAD EN PROPIEDADES ANTIMICROBIALES Y REGENERACIÓN CELULAR. CLAVE 320114	880,424.0	730,425.0
PPA120	APOYO GUBERNAMENTAL DEL PROYECTO DE NOMBRE: ADQUISICIÓN DE MICROSCOPIO ÓPTICO PARA LA EVALUACIÓN DE LA CONTAMINACIÓN RESIDUAL DE PIEZAS Y/O COMPONENTES AUTOMOTRICES	700,000.0	700,000.0
PPA121	DESARROLLO DE UNA PRUEBA ELECTROQUÍMICA RÁPIDA PARA LA DETECCIÓN DE CREATININA EN PACIENTES QUERETANOS CON INSUFICIENCIA RENAL	154,485.0	38,876.0
APO117	FERIA DE CIENCIAS, QUERÉTARO 2023, ACTIVIDAD DENOMINADA "¿COMO PODEMOS AYUDAR AL PLANETA ANTE EL CAMBIO CLIMATICO?".	1,746.0	0.0
APO116	MENTORAS EN LA CIENCIA PARA IES EN MÉXICO PARTE DEL PROGRAMA REGIONAL MUJERES Y NIÑAS EN STEM - GOING GLOBAL PARTNERSHIPS	11,253.0	0.0
	APOYOS DE MONTO MENOR	2,235,527.0	2,335,528.0
	SUMA FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	19,233,860.0	17,347,756.0

El monto es el saldo que se tiene de los proyectos en fondos en administración que aún están en proceso de elaboración.

❖ **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 2024	Junio 2023
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	149,551.0	187,871.0
SUMA ALMACENES	149,551.0	187,871.0

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 área jurídica manifiesta la imposibilidad practica de cobro de facturas a clientes, la última sesión se realizó el 07 de diciembre de 2023, en la sesión se aprobó la reducción de la estimación de cuentas incobrables debido a que las cuentas por cobrar no representan incobrabilidad de cobro, por esta razón se debe hacer un registro para disminuir la estimación, la disminución se realizará por \$517,725.10 quedando una estimación por \$35,274.90 , al cierre del ejercicio la reserva es de \$35,274.90 lo que representa el 10% del total de nuestra cartera de cobro al cierre de junio 2024.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES		
(pesos)		
Concepto	Junio 2024	Junio 2023
ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-35,275.0	-553,000.0
SUMA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	-35,275.0	-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.

❖ **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.

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(pesos)		
Descripción	Inversión acumulada	
	Junio 2024	Junio 2023
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

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 MUEBLES

(pesos)

Descripción	Inversión acumulada	
	Junio 2024	Junio 2023
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	33,194,234.0	35,610,107.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	544,639.0	725,453.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	278,426,277.0	309,540,080.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,143,975.0	2,143,975.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,446,046.0	32,418,235.0
TOTAL MUEBLES	345,755,171.0	380,437,850.0

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.

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES

(pesos)

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
TERRENOS	6,781,469.0	6,781,469.0
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	97,088,132.0	97,088,132.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2024.

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
97,088,132.0	97,088,132.0	0.0

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES

(pesos)

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	33,194,234.00	35,610,107.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	544,639.00	725,453.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	278,426,277.00	309,540,080.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,143,975.00	2,143,975.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,446,046.00	32,418,235.00
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0
SUMA DE BIENES MUEBLES	345,755,171.00	380,437,850.00

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

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2024.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
345,755,171.0	345,755,171.0	0.0

❖ 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 2024	Junio 2023
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	6,974,759.0	6,423,944.0
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	6,088,869.0	5,026,039.0
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	48,416,205.0	43,031,231.0
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	67,569,813.0	60,571,194.0

En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, se reconoció el costo laboral determinado por los actuarios del año 2023, el estudio se realiza de forma anual por lo que se tuvieron movimientos.

❖ 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 Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

(pesos)

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	Junio 2024	Junio 2023
DEPRECIACION Y DETERIORO	-345,978,951.0	-368,308,382.0
AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO DIFERIDO	-6,089,980.0	-6,089,980.0
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-352,068,931.0	-374,398,362.0

DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES INMUEBLES

(pesos)

Descripción	Depreciación acumulada	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	Junio 2024	Junio 2023
TERRENOS	0.0	0.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	39,744,784.0	37,496,090.0
TOTAL INMUEBLES	39,744,784.0	37,496,090.0

DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Depreciación acumulada	
	Junio 2024	Junio 2023
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	25,813,211.0	26,199,311.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	544,639.0	725,453.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	251,539,864.0	277,266,539.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,143,975.0	2,083,519.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	26,192,478.0	24,537,470.0
TOTAL MUEBLES	306,234,167.0	330,812,292.0

AMORTIZACION ACUMULADA

(pesos)

Descripción	Depreciación acumulada	
	Junio 2024	Junio 2023
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS		
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	6,089,980.0	6,089,980.0

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORIZACION ACUMULADA DE BIENES

(pesos)

Descripción	Depreciación acumulada	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	Junio 2024	Junio 2023
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORIZACION ACUMULADA DE BIENES	352,068,931.0	374,398,362.0

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	a junio 2024
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	4,039,257.0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	925,889.0
SUMA ACTIVOS DIFERIDOS	4,965,146.0

Se integra de las siguientes cuentas:

La cuenta de proveedores disminuyo en un 100%, lo que significa que la entidad no cuenta con deudas a corto plazo.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Vencimiento	Junio 2024	Junio 2023
IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS (ISR)	15 días	1,101,806.0	346,839.0
5% INFONAVIT	15 días	775,666.0	651,588.0
I.M.S.S. - PATRONAL	15 días	539,691.0	455,813.0
I.M.S.S. - EMPLEADO	15 días	120,430.0	100,166.0
CESANTIA Y VEJEZ EMPLEADO	15 días	173,758.0	146,607.0
CESANTIA Y VEJEZ PATRONAL	15 días	823,278.0	552,432.0
IMPUESTO ESTATAL SOBRE NOMINAS	15 días	188,279.0	173,654.0
S.A.R.	15 días	310,266.0	260,635.0
IVA RETENIDO	15 días	3,063.0	1,719.0
ISR RETENIDO POR HONORARIOS	15 días	2,872.0	656.0
ISR RETENIDO RESICO	15 días	148.0	0.0
SUMA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		4,039,257.0	2,690,109.0

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 2024	Junio 2023
CREDITOS DEL INFONAVIT	15 días	499,314.0	487,736.0
ACREEDORES DIVERSOS	15 días	423,044.0	36,554.0
INTERES GANADOS POR DEPOSITOS FISCALES	15 días	81.0	9,643.0
APORTA VOLUNTARIA PERSONAL	15 días	0.0	0.0
OTRAS RETENCIONES MENORES	15 días	3,450.0	2,810.0
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		925,889.0	536,743.0

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, no hay proyectos a junio 2024.

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO	0.0	425,873.0
DISEÑO CONCEPTUAL Y ASESORIA PARA LA INGENIERÍA Y LA ADQUISICIÓN DE UN SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUA DE POZO BASADO EN OSMOSIS INVERSA PARA LA EMPRESA IROKO COATINGS	0.0	94,000.0
DISEÑO DE CONCEPTOS Y ASESORÍA PARA LA ELABORACIÓN DE LA INGENIERÍA BÁSICA Y DE DETALLE DE UNA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE ORIGEN INDUSTRIAL Y SANITARIA	0.0	283,022.0
SUMA INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.0	802,895.0

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.

❖ **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 CONAHCYT, al 30 de junio de 2024 se tiene un importe por \$26.805,067.0 se integran como sigue:

FONDOS EN ADMIISTRACION A LARGO PLAZO

(pesos)

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN CLÚSTER BIODISEL AVANZADO	5,515,000.0	3,403,733.0
ANÁLISIS DE MECANISMOS DE RESISTENCIA BACTERIANA AL CONTACTO CON NANOMATERIALES	1,433,717.0	1,270,000.0
INFLUENCIA DE LA FORMACIÓN DE ADUCTOS VÍA PUENTE DE HIDRÓGENO DURANTE PROCESOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA	1,012,000.0	1,012,000.0
CARACTERIZACIÓN DE LA DESORCIÓN REDUCTIVA DE MONOCAPAS AUTOENSAMBLADAS EN SUPERFICIES DE PLATINO POR HIDRÓGENO DISUELTO"	1,414,391.0	821,715.0
TRATAMIENTO Y DESINFECCIÓN DE DESECHO HUMANO QUE NO REQUIERE CONEXIÓN AL DRENAJE NI A LA RED ELÉCTRICA (SSUST)	1,473,652.0	1,784,922.0
MADURACIÓN TECNOLÓGICA DE UN SANITARIO SUSTENTABLE PARA EL TRATAMIENTO Y DESINFECCIÓN DE DESECHO HUMANO QUE NO REQUIERE CONEXIÓN AL DRENAJE NI A LA RED ELÉCTRICA (SSUST)	1,683,456.0	1,700,000.0
ENZIMA ACOPLADA A ÓXIDO DE PEROVSKITA EN UN FOTORREACTOR MICROFLUÍDICO: UN SISTEMA DE FOTOSÍNTESIS ARTIFICIAL PARA LA REDUCCIÓN DE CO2	3,150,000.0	3,150,000.0
ESTUDIO Y DISEÑO DE MATERIALES FOTO-ELECTROCATALÍTICOS BIFUNCIONALES TIPO PEROVSKITAS Y ESPINELAS PARA APLICACIONES DE GENERACIÓN Y ALMACENAMIENTO ENERGÉTICO	3,011,145.0	3,012,800.0
IMPLICACIONES FISIOLÓGICAS DE LOS CAMPOS ELÉCTRICOS POTENCIOSTATICOS EN LA RESPIRACIÓN ANAEROBIA DESNITRIFICANTE	261,644.0	261,644.0
BATERÍAS SUSTENTABLES DE ZINC-AIRE BASADAS EN NANOMATERIALES NO-TÓXICOS/ECO-AMIGABLES PARA TECNOLOGÍA FLEXIBLE	1,110,000.0	1,110,000.0
HACIA LA REDUCCIÓN FOTOSINTÉTICA ARTIFICIAL DE CO2 - SISTEMA MICROFLUÍDICO FOTOELECTROQUÍMICO CON BASE EN CATALIZADORES DE PEROVSKITAS DECORADOS CON P2N2	0.0	249,085.0
VALIDACIÓN DE NUEVOS MODELOS DE CLASIFICACIÓN DE DIAGNÓSTICO EN ENFERMEDAD RENAL ASOCIADA A LA DIABETES. ESTUDIO DE SEGUIMIENTO Y DESARROLLO DE UN MICROCHIP DIAGNÓSTICO CLAVE 2906211	1,158,220.0	1,158,220.0
ESTUDIO DE LA INCIDENCIA, PERSISTENCIA Y ACTIVIDAD MICROBIANA EN LA DEGRADACIÓN DE LOS CONTAMINANTES EMERGENTES EN SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUA RESIDUAL DOMÉSTICA EN MÉXICO CLAVE 102967	928,730.0	928,730.0
GENERACIÓN DE BIOENERGÍA CORPORAL Y SU APROVECHAMIENTO EN BIOCENSORES AUTÓNOMOS: SUDOR HUMANO	99,968.0	100,000.0
CONTROVERSA EN LA INYECCIÓN DE OXIDO DE GRAFENO Y DUALIDAD EN PROPIEDADES ANTIMICROBIALES Y REGENERACIÓN CELULAR. CLAVE 320114	770,457.0	750,000.0

APOYO GUBERNAMENTAL DEL PROYECTO DE NOMBRE: ADQUISICIÓN DE MICROSCOPIO ÓPTICO PARA LA EVALUACIÓN DE LA CONTAMINACIÓN RESIDUAL DE PIEZAS Y/O COMPONENTES AUTOMOTRICES	588,315.0	700,000.0
DESARROLLO DE UNA PRUEBA ELECTROQUÍMICA RÁPIDA PARA LA DETECCIÓN DE CREATININA EN PACIENTES QUERETANOS CON INSUFICIENCIA RENAL	500,000.0	300,000.0
ENSAYOS CLÍNICOS DE APÓSITOS INTELIGENTES BASADOS EN NANOMATERIALES ANTIMICROBIANOS DE ORIGEN NATURAL PARA EL TRATAMIENTO DE PACIENTES DIABÉTICOS	2,333,500.0	0.0
EFFECTO DE LA MAGNETOSTRICCIÓN SOBRE LA RESPUESTA FOTOCATALÍTICA DE ÓXIDOS SEMICONDUCTORES MAGNÉTICOS DILUIDOS. CONTROL SELECTIVO DE LOS MECANISMOS DE FOTOGENERACIÓN DE HUECOS Y RADICALES ·OH EN ELECTRODOS DE TiO ₂ AUTO-DOPADOS CON Ti(III)	500,000.0	0.0
FOTO-ELECTRO-DEGRADACIÓN DE COMPUESTOS ORGÁNICOS VOLÁTILES PRESENTES EN AIRE CONTAMINADO, EMPLEANDO INTERFACES ELECTROQUÍMICAS EN PRESENCIA DE NANOPARTÍCULAS ENCAPSULADAS DE PLOMO Y HIERRO PARA PROMOVER AGENTES OXIDANTES DE VIDA CORTA	450,000.0	0.0
EFFECTO DEL MEDIADOR REDOX DE COMPUESTOS DE COORDINACIÓN EN LA CINÉTICA DE FORMACIÓN DE PRODUCTOS DE LA CATÁLISIS MOLECULAR DEL CO ₂ , USANDO TÉCNICAS IN-SITU DE ESPECTRO-ELECTROQUÍMICA FT-IR Y MÉTODOS QUÍMICA COMPUTACIONAL.	389,000.0	0.0
MENTORAS EN LA CIENCIA PARA IES EN MÉXICO PARTE DEL PROGRAMA REGIONAL MUJERES Y NIÑAS EN STEM - GOING GLOBAL PARTNERSHIPS	30,000.0	0.0
FERIA DE CIENCIAS, QUERÉTARO 2023, ACTIVIDAD DENOMINADA "¿COMO PODEMOS AYUDAR AL PLANETA ANTE EL CAMBIO CLIMATICO?".	1,827.0	0.0
RENDIMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	-1,009,955.0	1,902,925.0
TOTAL FONDOS EN ADMIISTRACION A LARGO PLAZO	26,805,067.0	23,615,774.0

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 2024	Junio 2023
BENEFICIO POR RETIRO	6,974,759.0	6,423,944.0
BENEFICIO POR PRIMA	6,088,869.0	5,026,039.0
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	48,416,205.0	43,031,231.0
SUMA PROVISIONES A LARGO PLAZO	61,479,833.0	54,481,214.0

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, se reconoció el pasivo laboral determinado por los actuarios para 2023, el estudio actuarial se realiza de forma anual.

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
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	
APORTACIONES	421,252,362.0
DONACIONES DE CAPITAL	8,043,378.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2023	429,295,740.0
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2024	
APORTACIONES 2024	0.0
DONACIONES DE CAPITAL	0.0
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2024	0.0
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	429,295,740.0

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

PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

(pesos)

Concepto	Importe
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/(DESAHORRO))	-287,026,797.0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	38,356,115.0
RESERVAS	
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2023	-248,670,682.0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	-19,694,979.0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2024	-19,694,979.0
PATRIMONIO GENERADO	-268,365,661.0

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

PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

(pesos)

Concepto	Importe
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/(DESAHORRO))	-2,399,515.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2024	-2,399,515.0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	0.0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2024	0.0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2024	-2,399,515.0

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

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

(pesos)

Concepto	Importe
Patrimonio Contribuido	429,295,740.0
Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	-268,365,661.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio 2024	-2,399,515.0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	158,530,564.0

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

Al 30 de junio de 2024 el patrimonio se integra como sigue:

PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL			
(pesos)			
Concepto	Acciones	%	Importe
a) Secretaría de Educación Pública	44,092.0	10%	44,092,000.0
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	374,214.0	89%	374,214,000.0
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	421,251.0	100%	421,251,000.0
a) Secretaría de Educación Pública			327.0
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología			635.0
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			1,362.0
f) Donaciones de Capital			8,043,378.0
PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL			429,295,740.0

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. El patrimonio protocolizado para el año 2024 es por \$421,251,000.00

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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
EFFECTIVO EN BANCOS –TESORERÍA	69,729,773.0	77,903,310.0
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS	0.0	0.0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.0	0.0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	0.0	0.0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.0	0.0
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	69,729,773.0	77,903,310.0

El saldo representa el importe final que se tiene en cuentas bancarias al 30 de junio de 2024.

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 DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS

(Pesos)

CONCEPTO	Junio 2024	Junio 2023
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.0	0.0
TERRENOS	0.0	0.0
VIVIENDAS	0.0	0.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.0	0.0
INFRAESTRUCTURA	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
OTROS BIENES INMBUELES	0.0	0.0
BIENES MUEBLES	115,014.0	107,052.0
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.0	22,005.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.0	0.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	25,162.0	47,003.0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.0	0.0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0	0.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	89,852.0	38,044.0
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.0	0.0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES	0.0	0.0
TOTAL	115,014.0	107,052.0

Las adquisiciones se realizaron al 100% con subsidios de capital del sector central gestionados por nuestra coordinadora de sector, se pagaron todos en enero- junio 2024.

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Pesos)

Concepto	Junio 2024	Junio 2023
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	-2,399,515.0	-2,211,684.0
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	5,513,568.0	7,034,140.0
AMORTIZACIÓN	0.0	0.0
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	0.0	0.0
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.0	0.0
GANANCIA / PERDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.0	0.0
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.0	0.0
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,114,053.0	4,822,456.0

Se tiene una disminución en el patrimonio derivado del desahorro a junio 2024 por la cantidad de -\$2,399,515.0; dicho importe incluye recursos no monetarios por Depreciación por \$5,513,568.0 pesos, disminuyendo al resultado del ejercicio, se tiene un ahorro monetario liquido de \$3,114,053.0 que aun por esta situación no se descapitaliza el Centro.

C. 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

❖ Cuentas de Orden Contables

JUICIOS (pesos)		
Cuenta	Nombre	a junio 2024
7.4.1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	1,000,000.0
7.4.2	RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	1,000,000.0
TOTAL JUICIOS		1,000,000.0

JUICIOS (euros)		
Cuenta	Nombre	a junio 2024
7.4.1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	1,218,000.0
7.4.2	RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	1,218,000.0
TOTAL JUICIOS		1,218,000.0

Autorizó: Dr. René Antaño López
Director General

Elaboró: C.P. María Judit Rivera Montealvo
Directora de administración y Finanzas