
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 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	SEPTIEMBRE 2019	2018
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	55,128,808.0	63,725,935.0

EFECTIVO

(Pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
EFECTIVO	20,000.0	0.0
SUMA EFECTIVO/TESORERÍA	20,000.0	0.0

Se integra como sigue:

BANCOS/ TESORERIA

(Pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS FISCALES	390,044.0	8,581,327.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS PROPIOS	5,657,535.0	7,979,032.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	10,838,789.0	20,208,103.0
SUMA BANCOS/TESORERÍA	16,886,368.0	36,768,462.0

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS FISCALES	7,423,044.0	2,890,272.0
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS PROPIOS	29,247,337.0	21,822,783.0
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	1,524,692.0	2,217,718.0
SUMA INVERSIONES TEMPORALES(HASTA TRES MESES)	38,195,740.0	26,930,773.0

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
I + D MEXICO SA DE CV	20,000.0	20,000.0
COORPORACION INTEGRADA DE MEXICO SA DE CV	6,700.0	6,700.0
SUMA DEPÓSITOS DE FONDOS CON TERCEROS	26,700.0	26,700.0

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 y Corporación Integra de México, S A de C V.

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	14,800,303.0	6,471,712.0

Se integra de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

(pesos)

Vencimiento en Días	SEPTIEMBRE 2019	%	2018	%
CUENTAS POR COBRAR 30 DÍAS	5,971,915.0	44%	4,711,878.0	88%
CUENTAS POR COBRAR 60 DÍAS	4,999,166.0	37%	525,809.0	10%
CUENTAS POR COBRAR MAS DE 90 DÍAS	2,456,892.0	18%	105,769.0	2%
SUMA CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	13,427,973.0	100%	5,343,456.0	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.

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
DEUDORES CXC JURIDICO	124,771.0	124,771.0
DEUDORES VARIOS	1,904.0	6,300.0
DEUDORES EMPLEADOS	42,705.0	9,141.0
SUMA DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	169,380.0	153,776.0

El saldo representa los recursos otorgados al servidor público sujetos a comprobación, que se derivan de comisiones de trabajo, también refleja el saldo que se tiene en el jurídico para su recuperación.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

(pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	129,063.0	2,321.0
IVA ACREDITABLE PAGADO	1,073,887.0	972,159.0
SUMA IVA ACREDITABLE	1,202,950.0	974,480.0

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 30 de septiembre 2019.

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
INFORMATICA UG SA DE CV	DEPOSITO PARA ABASTECIMIENTO DE GASOLINA	169,517.0	32,559.0
SECRETARIA DE GOBERNACION	LICITACION	16,320.0	0.0
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	LICITACION	16,320.0	0.0
TELEFONOS DE MEXICO	SERVICIO TELEFONO	642.0	0.0
GRAINGER S.A DE C.V.	HERRAMIENTAS MENORES	4,785.0	0.0
I + D MEXICO S.A DE C.V.	PEAJE IAVE	62.0	0.0
COMISION ESTATL DE AGUAS S.A. DE C.V.	SERVICIO DE AGUA	2,005.0	0.0
NOTARIA 18 DE QUERETARO S.C.	SERVICIOS NOTARIALES	7,450.0	0.0
ELEMENT 14 S DE RL DE C.V.	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	5,127.0	0.0
TKD KABEL MEXICO S DE RL DE C.V.	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	32,379.0	0.0
INSTITUTO MEXICANO DE AUDITORES INT	SERVICIO DE CAPACITACION	580.0	0.0
D4 REALLITY SA DE CV	SERVICIO DE CAPACITACION	5,394.0	0.0
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUHUA	SERVICIO DE CAPACITACION	21,000.00	0.0
ASOCIACION NACIONAL DE UNIVERSIDADES	SERVICIO DE CAPACITACION	6,600.00	0.0
LABORATORIOS HERSOL SA DE CV	PRODUCTOS QUIMICOS BÁSICOS	9,161.0	0.0

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

(pesos)

PROVEEDOR	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2019	2018
SEGURIDAD INDUSTRIAL AMIGO	PRENDAS DE PROTECCIÓN	0.0	2,259.0
EINNOVACION S.A. DE C.V.	EQUIPO DE LABORATORIO	0.0	405,990.0
PEREZ LOPEZ JUAN CARLOS	EQUIPO DE LABORATORIO	0.0	335,863.0
LEYVITEC LABORATORIOS S.A. DE C.V.	EQUIPO DE LABORATORIO	0.0	225,187.0
SISTEMAS AUTOMATIZADOS E INDUSTRIAL	EQUIPO DE LABORATORIO	0.0	358,382.0
CRAMIX-FLUIDMIX GROUP S.A. DE C.V.	EQUIPO DE LABORATORIO	0.0	84,962.0
SUMA DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		297,342.0	1,445,202.0

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS	21,633,686.0	10,336,458.0
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	68,611,349.0	57,145,225.0
BIENES EN TRANSITO PROYECTOS COMERCIALIZADOS	0.0	0.0
BIENES EN TRANSITO PROYECTOS FONDOS EN ADMINISTRACION	8,914,847.0	8,915,925.0
SUMA INVENTARIOS	99,159,882.0	76,397,608.0

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	182,835.0	236,483.0
SUMA ALMACENES	182,835.0	236,483.0

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 18 de diciembre de 2017 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 \$110,000.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

(pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-110,000.0	-110,000.0
SUMA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	-110,000.0	-110,000.0

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

El saldo en inversiones financieras es la disponibilidad que se tiene en el fideicomiso. La Entidad creó en el año 2000, el Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del CIDETEQ número 30052-2, 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.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

(pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	25,443,022.0	29,853,710.0

Se tienen los siguientes movimientos a 30 de septiembre de 2019.

MOVIMIENTOS INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

(pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
Saldo Inicial	29,853,710.0	22,485,672.0
Mas:		
Incremento al Fondo por Remanentes del ejercicio	0.0	9,500,000.0
Incremento por Reintegro de Retiros no Ejercidos	0.0	447,733.0
Incremento por Reintegro (Fondos concurrentes)	0.0	1,004,226.0
Intereses y Comisiones Neto	1,287,346.0	1,192,213.0
Menos:		
Retiros del Fondo para inversiones en Activos Fijos	5,698,034.0	4,776,134.0
SUMA INVERSIONES FINANCIERAS	25,443,022.0	29,853,710.0

Con fecha del 25 de junio de 2019 se celebró la 1ª Sesión ordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso donde se autoriza el apoyo financiero para dos proyectos por un monto \$ 3,739,360 pesos.

Durante el ejercicio de 2019 se retiraron fondos del fideicomiso de la siguiente forma:

A) Para la continuidad de los proyectos aprobados en 2016 la cantidad de:	1,051,298
B) Para la continuidad de los proyectos aprobados en 2017 la cantidad de:	18,757
C) Para la continuidad de los proyectos aprobados en 2018 la cantidad de:	4,231,980
D) Para el inicio de los proyectos aprobados en 2019 la cantidad de:	396,000
Total retirado en el ejercicio 2019.	<u>5,698,035</u>

Los Retiros del Fondo fueron para los siguientes proyectos:

CONTINUACION PROYECTOS INICIADOS 2016

(pesos)

FONDO DE INVESTIGACIÓN CIENTIFICA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO			
NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	SEPTIEMBRE 2019	ESTATUS
INSTALACIÓN DE FIBRA ÓPTICA PARA INCREMENTAR LA CAPACIDAD DE CONECTIVIDAD DE LOS PROGRAMAS DE INVESTIGACIÓN, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS DEL CIDETEQ	Impacta principalmente en la velocidad de acceso a la información y contenidos, indispensables para la formación de los alumnos y la atención al cliente, en el rendimiento de las aplicaciones y además facilitará la investigación y comparación de mercados, facilitará el desarrollo de e-commerce y educación a distancia (e-learning).	1,051,298.0	PROCESO
total Proyectos Iniciados en 2016		1,051,298.0	

CONTINUACION PROYECTOS INICIADOS 2017

(pesos)

FONDO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO			
NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	SEPTIEMBRE 2019	ESTATUS
ADQUISICION DE MOBILIARIO Y EQUIPO MENOR PARA COMPLEMENTAR LA INFRAESTRUCTURA DEL CENTRO	Mejor desempeño y clima laboral	18,757.0	CONCLUIDO
total Proyectos Iniciados en 2017		18,757.0	

CONTINUACION PROYECTOS INICIADOS 2018

(pesos)

FONDO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO			
NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	SEPTIEMBRE 2019	ESTATUS
FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA EN LABORATORIOS DE CIENCIA UBICADOS EN EL EDIFICIO J EN CUANTO A POTENCIA ENERGÉTICA Y CONTROL DE TEMPERATURA	EL IMPACTO DE LA INSTALACION DE LOS UPS SERÁ PRINCIPALMENTE EN LA DISMINUCIÓN DE LOS GASTOS ONEROSOS POR REPARACIÓN DE EQUIPOS SENSIBLES A FLUCTUACIONES. EL IMPACTO DEL CONTROL DE TEMPERATURA DE LOS LABORATORIOS SE VERÁ SOBRE LA REPRODUCIBILIDAD Y CONFIABILIDAD DE LOS RESULTADOS EXPERIMENTALES DE LAS PRUEBAS QUE SE REALICEN EN ESTAS CONDICIONES MÁS CONTROLADAS.	1,801,966.0	PROCESO
FONDOS CONCURRENTES	<ul style="list-style-type: none"> • Promoverá el desarrollo de la microfluídica en el país, enfocándose en resolver problemas de ciencia, tecnología y de innovación principalmente en temas de energía y salud. • Al sector industrial, científico y a la sociedad en general que tengan la inquietud de incursionar en la microfluídica, se les facilitará el acceso a la infraestructura especializada, vía servicios tecnológicos como: diseño, fabricación y evaluación de sistemas micro/nanofluídicos; síntesis y caracterización de materiales electrocatalíticos nanoestructurados; o de tal forma que puedan hacer uso de la infraestructura por horas o días, según sea la necesidad. • Fomentar la vinculación entre grupos de investigación nacional e internacional y con la industria proponiendo proyectos de investigación que atiendan diferentes convocatorias en temas prioritarios. • Formar recursos humanos altamente capacitados en el desarrollo de dispositivos micro/nanofluídicos innovadores en áreas afines, a su vez, se podrá incrementar la productividad científica y tecnológica de los investigadores involucrados. • Reforzar los programas de Licenciatura y Posgrado de las instituciones participantes (CIDETEQ, UAQ, CIMAV, CIQA y CIO) formando estudiantes altamente capacitados en temas afines al LABMyN que puedan generar soluciones novedosas en la problemática de interés nacional. Además, las instituciones interesadas en colaborar, ya sea intercambiando estudiantes o proponiendo proyectos de investigación científica y tecnológica. 	400,000.0	CONCLUIDO

FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PARA LA ADECUACIÓN DE DOS LABORATORIOS DE POLÍMEROS	Generación de conocimiento novedoso en el área de polímeros y en relación con las líneas de investigación enfocadas a procesos electroquímicos del centro.	943,059.0	PROCESO
LABORATORIO DE MATERIALES DE REFERENCIA SECUNDARIOS	<ul style="list-style-type: none"> a) Incremento de las capacidades tecnológicas del CIDETEQ, específicamente en metrología Química. b) Producción de MRC secundarios sin antecedente en el país lo que favorecerá la disminución de la dependencia tecnológica al disminuir la importación de MRC. c) Coadyuvar a la confiabilidad de Unidades de Verificación que a su vez garanticen la confiabilidad de las mediciones en el país. Específicamente, con éste proyecto se pretende coadyuvar en la confiabilidad de mediciones de alcoholímetros evidenciales y referenciales. d) Impacto social importante al coadyuvar en la confiabilidad de las mediciones de los alcoholímetros. 	443,825.0	PROCESO
FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	Contribuir al fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica del país.	643,130.0	PROCESO
Total Proyectos Iniciados en 2018		4,231,980.0	

PROYECTOS AUTORIZADOS EN 2019 (PRIMERA SESIÓN JUNIO 2019)
(pesos)

FONDO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO			
NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	SEPTIEMBRE 2019	ESTATUS
COMPLEMENTO DE MODERNIZACIÓN DE INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE	El contar con este parque vehicular, que se encuentra en muy buen estado tanto mecánicamente como de hojalatería y chasis ya que no se han visto involucrados en ningún accidente aparatoso. Esto nos ayudaría a seguir desarrollando las actividades para el crecimiento y mejoras del Centro a largo plazo.	396,000.0	CONCLUIDO
TOTAL PROYECTOS AUTORIZADOS EN 2019 (PRIMERA SESIÓN JUNIO 2019)		396,000.0	

TOTAL EJERCIDO EN 2019

5,698,034.0

Representa los movimientos del ejercicio 2019 de los fideicomisos autorizados.

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 SEPTIEMBRE 2019			
	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS				
Terrenos	1,644,650.0	0.0	62,516.0	1,707,166.0
Edificios no Habitacionales	69,363,315.3	1,197,570.0	17,400,562.0	87,961,447.0
Total Inmuebles	71,007,965.3	1,197,570.0	17,463,078.0	89,668,613.0

BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Inversión SEPTIEMBRE 2019			
	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL
BIENES MUEBLES				
Mobiliario y Equipo de Administración	29,899,739.0	266,205.0	1,031,625.0	31,197,570.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,030,420.0	289,746.0	-578,374.0	741,792.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	256,773,004.0	0.0	28,241,864.0	285,014,868.0
Equipo de Transporte	2,756,235.0	64,737.0	-20,584.0	2,800,389.0

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	31,224,452.0	164,491.0	-15,407.0	31,373,536.0
Total Muebles	321,683,850.0	785,180.0	28,659,124.0	351,128,154

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

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
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	6,583,134.0	5,688,901.0
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	1,841,514.0	1,798,798.0
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	27,222,492.0	25,418,997.0
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	41,737,120.0	38,996,676.0

En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, se reconoció el costo laboral determinado por los actuarios para 2019, el cual tuvo una reducción de 1% en relación al 2018.

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 AMORIZACION ACUMULADA DE BIENES

(pesos)

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORIZACION ACUMULADA DE BIENES	SEPTIEMBRE 2019	2018

DEPRECIACION Y DETERIORO	-271,499,160.0	-236,258,658.0
AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO DIFERIDO	-4,511,533.0	-4,004,216.0
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-276,010,693.0	-240,262,874.0

DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES INMUEBLES

(pesos)

Descripción	Depreciación SEPTIEMBRE 2019		
	DEL AÑO 2019	TASA	ACUMULADA
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS			
Terrenos			0.0
Edificios no Habitacionales	1,686,520.0	5%	29,063,487.0
Total Inmuebles	1,686,520.0		29,063,487.0

DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Depreciación SEPTIEMBRE 2019		
	DEL AÑO 2019	TASA	ACUMULADA
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS			
Mobiliario y Equipo de Administración	1,319,047.0	10%	19,753,415
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	36,122.0	30%	672,714.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30,283,575.0	10%	205,050,702.0
Equipo de Transporte	69,347.0	25%	2,066,042.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,845,890.0	10%	14,892,800.0
Total Muebles	33,553,982.0		242,435,673.0

AMORTIZACION ACUMULADA

(pesos)

Descripción	Depreciación SEPTIEMBRE 2019		
	DEL AÑO 2019	TASA	ACUMULADA
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS			

Total Amortización acumulada	507,318.0	4,511,533.0
-------------------------------------	------------------	--------------------

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	4,520.0	0.0

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,461,769.0	994,389.0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	3,345,956.0	3,666,122.0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	23,398.0	8,272,963.0
SUMA ACTIVOS DIFERIDOS	6,779,807.0	12,933,474.0

Se integra de las siguientes cuentas:

SERVICIOS PERSONALES

(pesos)

Concepto	VENCIMIENTO	SEPTIEMBRE 2019	2018
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	14 días	4,520.0	0.0
SUMA SUELDOS POR PAGAR		4,520.0	0.0

Al 30 de septiembre de 2019 no se tuvieron adeudos por remuneraciones del personal de carácter permanente o transitorio.

PROVEEDORES

(pesos)

Concepto	Vencimiento	SEPTIEMBRE 2019	2018
PRAXAIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	30 días	0.0	1,091.0
DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS QUIMICOS HIDALGO	30 días	7,678.0	0.0
ABED PIÑERO YALILE ROSANA	30 días	534.0	0.0
PERKIN ELMER DE MEXICO S.A.	30 días	151,740.0	0.0

EL CRISOL S.A. DE C.V.	30 días	51,480.0	0.0
AMERICAN JOURNAL EXPERTS, LLC	30 días	8,304.0	0.0
INDUSTRIAL KEM DE LEON S.A. DE C.V.	30 días	13,893.0	0.0
MARCOZER S.A. DE C.V.	30 días	83,798.0	0.0
BIO-VIN S.A. DE C.V.	30 días	36,552.0	0.0
GARCIA HERNANDEZ RAUL	30 días	350.0	0.0
AL-TEC SOLUCIONES PARA CROMATOGRAFIA S.A. DE C.V.	30 días	2,315.0	0.0
INTERNATIONAL JOURNAL OF ELECTROCHEMICAL SCIENCE	30 días	10,724.0	0.0
NUEVA WALMART DE MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	30 días	611.0	0.0
PRECISION OPTICA S.A.	30 días	8,640.0	0.0
VAZQUEZ AGUILAR FERNANDO	30 días	6,923.0	0.0
ESTACIONES DE SERVICIO S.A. DE C.V.	30 días	100.0	0.0
PROPIMEX S. DE R.L. DE C.V.	30 días	4,475.0	0.0
JESUS CHRISTIAN BRONTIS RAMIREZ	30 días	91,060.0	0.0
BARMEX, S.A. DE C.V.	30 días	9,201.0	0.0
XPERTO INTEGRAL SYSTEMS S.A. DE C.V.	30 días	364,101.0	0.0
COMERCIAL FERRETERA LCT S.A. DE C.V.	30 días	185.0	0.0
COLIN MOLINA JOSE DE JESUS	30 días	731.0	0.0
CENTRO DE INVESTIGACION EN MATERIALES AVANZADOS S.C.	30 días	300,000.0	0.0
LORE SOLUCIONES INTEGRALES EMPRESARIALES DE	30 días	753,447.0	0.0
SOLIS PEREZ MARCO JAVIER	30 días	38,552.0	0.0
ISAAC RIGOBERTO GUTIERREZ LOPEZ	30 días	7,679.0	0.0
COORDINADOS DE CARGA PAQUETEXPRESS S	30 días	329.0	0.0
PLAST-TEL S.A. DE C.V.	30 días	1,455.0	0.0
CRIOGAS S.A. DE C.V.	30 días	2,506.0	0.0
Dersu Figueroa Zárate	30 días	9,048.0	0.0
SMC CORPORATION MEXICO SA DE CV	30 días	104.0	0.0
GRUPO GREEN FUSION S.A. DE C.V.	30 días	6,345.0	0.0
INDUSTRIA DE REFRESCOS S DE R.L. DE C.V.	30 días	1,992.0	0.0
MOSSC S.A. DE C.V.	30 días	42,502.0	0.0
P&R INDUSTRIAL S DE RL DE CV	30 días	1,949.0	0.0
FRANCISCO ANTONIO ALCANTARA RAMIREZ	30 días	64,898.0	0.0

AUTOTRANSPORTES SAN JOSE ITURBIDE QUERETARO S.A. DE C.V.	30 días	0.0	647,002.0
ADVANCED ANALYTICAL SYSTEMS S.A. DE C.V.	30 días	0.0	311,465.0
OTROS ADEUDOS MENORES A 60 MIL PESOS	30 días	1,377,568.0	34,831.0
SUMA PROVEEDORES		3,461,769.0	994,389.0

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Vencimiento	SEPTIEMBRE 2019	2018
IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS (1)	15 días	780,248.0	904,659.0
5% INFONAVIT	15 días	258,971.0	507,434.0
I.M.S.S. - PATRONAL	15 días	367,331.0	355,380.0
I.M.S.S. - EMPLEADO	15 días	81,092.0	80,535.0
CESANTIA Y VEJEZ EMPLEADO	15 días	57,575.0	112,611.0
CESANTIA Y VEJEZ PATRONAL	15 días	161,217.0	315,177.0
2% IMPUESTO ESTATAL SOBRE NOMINAS	15 días	84,518.0	83,997.0
2% S.A.R.	15 días	103,589.0	202,974.0
IVA RETENIDO POR HONORARIOS	15 días	0.0	27,722.0
IVA 4% RETENIDO TRANSPORTE	15 días	8.0	0.0
I.S.R. RETENIDO POR HONORARIOS	15 días	690.0	27,419.0
IVA POR PAGAR	15 días	1,450,718.0	1,048,214.0
SUMA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		3,345,956.0	3,666,122.0

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
CREDITOS DEL INFONAVIT	15 días	233,698.0	470,573.0
ACREEDORES DIVERSOS	15 días	-323,972.0	7,738,029.0

INTERES GANADOS POR DEPOSITOS FISCALES	15 días	45,901.0	45,517.0
CREDITOS FONACOT	15 días	2,133.0	0.0
PENSION ALIMENTICIA	15 días	0.0	0.0
APORTA VOLUNTARIA PERSONAL	15 días	18,844.0	18,844.0
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		23,398.0	8,272,963.0

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	36,156,545.0	21,334,444.0

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 CONACYT, se integran como sigue:

FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

(pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	110,365,014.0	99,011,896.0

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
BENEFICIO POR RETIRO	6,583,134.0	5,688,901.0
BENEFICIO POR PRIMA	1,841,514.0	1,798,798.0
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	27,222,492.0	25,418,997.0
SUMA PROVISIONES A LARGO PLAZO	35,647,140.0	32,906,696.0

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	SEPTIEMBRE 2019	%	2018	%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11,496,461.0	100%	58,535,549.0	100%
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11,496,461.0	100%	58,535,549.0	100%

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	SEPTIEMBRE 2019	%	2018	%
SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL	75,076,220.0	100%	109,063,654.0	100%
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	75,076,220.0	100%	109,063,654.0	100%

El saldo se integra por el subsidio federal recibido al 30 de septiembre 2019.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

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

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	%	2018	%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,468,745.0	92%	1,977,392.0	32.5%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	125,638.0	8%	4,099,046.0	67.5%
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,594,384.0	100%	6,076,438.0	100%

El saldo se integra por los intereses generados, de la penalización por incumplimiento de proveedores 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	SEPTIEMBRE 2019	%	2018	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	2,617,328.0	19.3%	4,467,789.0	7.9%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,322,503.0	17.2%	35,887,808.0	63.3%
SERVICIOS GENERALES	8,299,020.0	61.3%	16,306,828.0	28.8%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	297,539.0	2.2%	53,029.0	0.1%

EGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	13,536,390.0	100%	56,715,454.0	100%
SERVICIOS PERSONALES	58,198,479.0	81.9%	82,642,020.0	75.8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,806,168.0	2.5%	2,724,579.0	2.5%
SERVICIOS GENERALES	10,718,478.0	15.1%	23,254,017.0	21.3%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	326,985.0	0.5%	405,565.0	0.4%
EGRESOS POR OTAL DPARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	71,050,110.0	100%	109,026,181.0	100%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS :				
AMORTIZACION GASTOS DIFERIDOS	507,318.0	1.5%	558,248.0	1%
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	35,240,502.0	95.5%	48,192,271.0	99%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	35,747,820.0	100%	48,750,519.0	100%
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	120,334,321.0		214,492,154.0	

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.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION 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	378,608,364.0
Donaciones de Capital	623,859.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	379,232,223.0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	
Aportaciones	0.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio SEPTIEMBRE 2019	0.0
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	379,232,223.0

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	
Aportaciones	-133,415,038.0
Revalúos	38,356,115.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	-95,058,923.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	
Resultado del Ejercicio Anteriores	-40,816,513.0
Movimientos Fideicomiso Neto	1,287,347.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio SEPTIEMBRE 2019	-39,529,166.0
PATRIMONIO GENERADO	-134,588,089.0

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))	-40,816,513.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	-40,816,513.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	
Resultado al 30 septiembre 2019 (Ahorro/(Desahorro))	-32,167,256.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio SEPTIEMBRE 2019	-32,167,256.0

Representa el monto del resultado de la gestión al periodo 30 septiembre 2019, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

(pesos)

Concepto	Importe
Patrimonio Generado	379,232,223.0
Patrimonio Contribuido	-134,588,089.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio SEPTIEMBRE 2019	-32,167,256.0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	212,476,878.0

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

PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL

(pesos)

Concepto	Acciones	%	Importe
a) Secretaría de Educación Pública	44,092.0	12%	44,092,000.0
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	320,616.0	87%	320,616,000.0
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	367,653.0	100%	367,653,000.0
a) Secretaría de Educación Pública			327.0
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología 2017			10,954,637.0
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			10,955,364.0
f) Donaciones de Capital			623,859.0
PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL SEPTIEMBRE 2019			379,232,223.0

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	SEPTIEMBRE 2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	16,886,368.0	36,768,462.0
Efectivo en Bancos -Dependencias	0.0	0.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	38,195,739.0	26,930,773.0
Fondos con Afectación Especifica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	26,700.0	26,700.0
Total de Efectivo y Equivalentes	55,128,808.0	63,725,935.0

El saldo representa el importe final que se tiene en cuentas bancarias, inversiones temporales y los depósitos en garantía al 30 de septiembre de 2019.

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	SEPTIEMBRE 2019	% de Subsidio de Capital	2018	% de Subsidio de Capital
Mobiliario y Equipo de Administración	1,142,470.0	17%	2,560,245.0	13%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	0%	39,600.0	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,696,099.0	56%	16,722,444.0	82%
Equipo de Transporte	462,315.0	7%		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,283,014.0	19%	983,111.0	5%

Total Adquisiciones Bienes Muebles e Inmuebles	6,583,898.0	100%	20,305,400.0	100%
---	--------------------	-------------	---------------------	-------------

Las adquisiciones se realizaron al 100% con subsidios de capital del sector central gestionados por nuestra coordinadora de sector, se pagaron todos en el ejercicio 2018.

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

(Pesos)

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	2018
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	-32,167,256.0	-40,816,513.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	35,240,502.0	44,768,740.0
Amortización	507,318.0	558,248.0
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	3,423,531.0
Incremento en cuentas por cobrar	0.0	0.0
Partidas Extraordinarias	0.0	0.0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	3,580,563.0	7,934,006.0

Se tiene una disminución en el patrimonio derivado del desahorro del periodo 2019 por la cantidad de 32,167,256; dicho importe incluye recursos no monetarios por Depreciación por 35,240,502.00, Amortización por 507,318.00 pesos, al resultado del periodo resulta un ahorro monetario líquido de 3,580,563.00 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

Los ingresos y egresos presupuestales no contables, se refieren a los anticipos de clientes y a los inventarios en proceso de los proyectos que no fueron cerrados en 2018 y seguirán operando en el ejercicio 2019, en estos casos el gasto no se presenta en el Estado de Actividades.

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. Conciliación Contable Presupuestal al 30 septiembre de 2019 de Resultados (pesos)	
Descripción	Saldos Finales
Ingresos presupuestales obtenidos	149,633,734.0
Gasto presupuestal programable	150,869,890.0
Superávit presupuestal	-1,236,156.0
Mas:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	34,895,385.0
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	15,567,253.0
Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	10,853,478.0
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	79,189,517.0
Resultado neto del ejercicio	-40,816,513.0

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	SEPTIEMBRE 2019
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	154,768,492.0
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	45,792,583.2
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	152,317,098.2
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	106,524,515.0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	94,791,127.0

CUENTAS DE ORDEN DE EGRESOS

(pesos)

Cuenta	Nombre	SEPTIEMBRE 2019
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobada	154,768,492.0
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	57,969,884.2

8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobada	152,317,098.2
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	57,969,884.2
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengada	99,347,214.0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	99,347,214.0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	92,706,990.0

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.

Al periodo 30 de septiembre 2019 representó para el Centro un año para mejorar las oportunidades y fortalecer sus capacidades internas, por los cambios que se presentaron en el país por el cambio de gobierno federal. El presupuesto autorizado para gasto corriente se mantuvo el mismo con respecto al año anterior, aun con el mismo presupuesto se logró hacer frente a parte de los compromisos del Centro establecidos en la Planeación Estratégica, y el logro de objetivos del Centro.

2.- Panorama Económico y Financiero.

El entorno económico de 2019 ha sido difícil, ya que no se tuvo aumento presupuestal en gasto corriente, el aumento que se recibió fue del 3.3% en Servicios Personales que corresponde a los compromisos contractuales, aunado a no tener ningún incremento se tuvieron cambios en el gobierno federal lo que provoco que el sector privado no contrajera compromisos con el Centro por la incertidumbre de las nuevas políticas en el 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.

El panorama para el 2020 se ve igualmente difícil por la incertidumbre política y económica, debido a las nuevas políticas de austeridad del nuevo gobierno.

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, siendo su Misión: Generar conocimiento de vanguardia y desarrollar soluciones tecnológicas innovadoras en las áreas de medio ambiente, energía, salud, materiales y recubrimientos para resolver, en alianza con nuestros socios, problemas complejos, logrando así, un beneficio para la comunidad. Y cuya Visión es ser un Centro reconocido

nacional e internacionalmente, tanto por la industria como por la comunidad científica, por nuestra capacidad de agregar valor a los procesos de nuestros clientes y partes interesadas.



CIDETEQ, durante sus 27 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 CPIs 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.

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, durante el segundo semestre de 2018, la nueva administración del Centro ha desarrollado, como parte de la Planeación Estratégica Institucional, un diagnóstico institucional con miras al 2025, proyecto que se viene construyendo y que le dará un nuevo impulso de crecimiento y fortalecimiento de sus áreas estratégicas.

Para el diagnóstico interno, se puso 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.

Del diagnóstico interno y externo, el principal problema - o reto estratégico- es la articulación de CIDETEQ. Tanto en el ámbito de sus grupos de trabajo, su orientación y enfoque en las áreas de mayor potencial de contribución; como de las relaciones, alianzas y colaboraciones con otras organizaciones externas. Tanto del ámbito del sector académico, de Centros públicos de I+D (CPI), como del sector social, industrial y gubernamental.

Como parte del diagnóstico interno se identificaron y ponderaron las brechas principales que tiene el Centro para lograr ese futuro posible.

Lo anterior se enmarca en una alineación con el Plan Nacional de Desarrollo que especifica la contribución para lograr la Meta III. México con Educación de Calidad, en su apartado III.2. Plan de acción: articular la educación, la ciencia y el desarrollo tecnológico para lograr una sociedad más justa y próspera.

En específico para hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible.

Por lo anterior, es necesario que CIDETEQ se enfoque en dos, máximo 3, grandes núcleos de orientación únicamente en los que pueda contribuir de una manera más sustantiva y con mayor liderazgo, acorde con los núcleos de capacidades que ha generado. Por ejemplo, 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 31 de diciembre de 2018.

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.

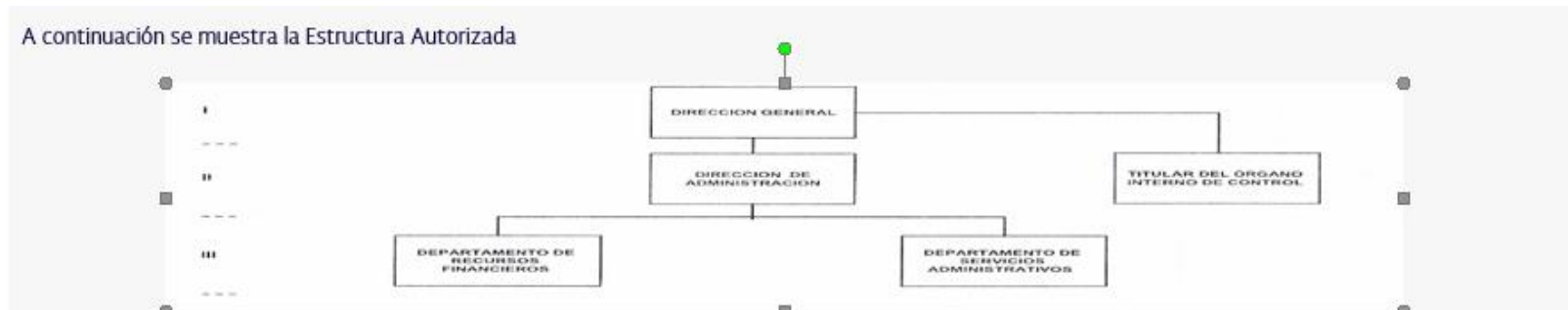
De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Ciencia y Tecnología, cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación, por lo que para efectos del cumplimiento de su objeto se regirá por lo señalado en su Instrumento de Creación, la Ley de Ciencia y Tecnología, la Ley Orgánica de la Administración 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 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



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

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 circulante mediante transferencias de las cuentas bancarias a la cuenta del fideicomiso, teniendo los siguientes movimientos al 31 de diciembre de 2018.

5.- 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, 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 30 de septiembre de 2019 es el SAP ECC6.0, el cual se apejó 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. El monto de los fondos fideicomitados 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.

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 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, el importe del cálculo para el 2018 es de

En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, se reconoció el costo laboral determinado por los actuarios para 2018, el cual tuvo una reducción de 1% en relación al 2017, para 2019 se proyectó un incremento en la reserva laboral

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			Total SEPTIEMBRE 2019
	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2018	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
Terrenos	1,644,650.0	0.0	62,516.0	1,707,166.0			0.0	1,707,166.0
Edificios no Habitacionales	69,363,315.0	1,197,570.0	17,400,562.0	87,961,447.0	2,248,694.0	5%	27,376,967.0	60,584,480.0
Total Inmuebles	71,007,965.0	1,197,570.0	17,463,078.0	89,668,613	2,248,694.0		27,376,967.0	62,291,646.0

BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Inversión				Depreciación			Total SEPTIEMBRE 2019
	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2019	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
Mobiliario y Equipo de Administración	29,899,739.0	266,205.0	1,031,625.0	31,197,570.0	1,319,047.0	10%	19,753,415	11,172,869.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,030,420.0	289,746.0	-578,374.0	741,792.0	36,122.0	30%	672,714.0	105,199.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	256,773,004.0	0.0	28,241,864.0	285,014,868.0	30,283,575.0	10%	205,050,702.0	106,493,564.0
Equipo de Transporte	2,756,235.0	64,737.0	-20,584.0	2,800,389.0	69,347.0	25%	2,066,042.0	462,315.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	31,224,452.0	164,491.0	-15,407.0	31,373,536.0	1,845,890.0	10%	14,892,800.0	16,004,592.0
Total Muebles	321,683,850.0	785,180.0	28,659,124.0	351,128,154	33,553,982.0		242,435,673.0	134,238,539.0

9.- Fideicomisos, Mandatos Análogos.

El CIDETEQ cuenta con 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, por \$29,853,710.00

10.- Reporte de Recaudación.

Los ingresos recaudados son los siguientes:

REPORTE DE RECAUDACION

(pesos)

Concepto	Componente	Total SEPTIEMBRE 2019
Monto de presupuesto total del Centro	Ingresos recaudados del Centro	67,454,727.1
Monto de Ingresos Propios	Servicios de análisis	2,849,040.9
	Servicios de Materiales	6,634,045.8
	Cursos	405,151.0
	Posgrado Propedéutico	262,770.0
	Servicios especiales	1,877,730.0
	Proyectos comercializados	13652,589.7
	Proyectos PEI	0.0
	Otros Ingresos	186,326.4
	Productos Financieros	1,468,745.4
	Monto de Recursos en Fondos de Administración	Recursos en Fondos de Administración (ingresos por proyectos patrocinados + apoyos)

Total

98,821,375.4

Meta de Ingresos Propios 42,000,00.00

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 31 de diciembre de 2018, para la moneda en dólares el tipo de cambio es el que emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

ANALISIS DE LA DEUDA

(pesos)

Concepto	Saldo inicial	Movimientos del Periodo	Saldo Final SEPTIEMBRE 2019
PASIVOS A CORTO PLAZO:	34,267,918.0	866,8435.0	42,936,353.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,933,474.0	-6,153,666.0	6,779,808.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	21,334,444.0	1,482,2101.0	36,156,545.0
PASIVOS A LARGO PLAZO:	131,918,592.0	14,093,561.0	146,012,153.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	99,011,896.0	11353,117.0	110,365,013.0
Provisiones a Largo Plazo	32,906,696.0	2,740,444.0	35,647,140.0
TOTAL PASIVOS	166,186,510.0	22,761,996.0	188,948,506.0

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 2018-2019.

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.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACION

(pesos)

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO SEPTIEMBRE 2019
001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	O001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	1,589,616.7
002 Actividades de apoyo administrativo	M001	Actividades de apoyo administrativo	3,857,983.9
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	104,869,497.6
Total Presupuesto de Egresos de la Federación			110,317,098.2

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.

Se está concluyendo con el registro del edificio donado, y se está dando gestión a la donación del 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