

León, Gto., a 4 de abril 2014

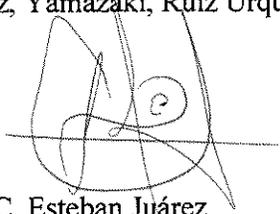
Oficio interno Deloitte: AUD/CIATEC/016/2012

**C.P. Artemio Jesús Cancino Sánchez**  
Titular de la Dirección General de Auditorías Externas  
Secretaría de la Función Pública  
Miguel Laurent No. 235-2° piso  
(Entre Roberto Gayol y Av. Coyoacán)  
Col. Del Valle  
03100 México, D.F.

Atendiendo a las observaciones vertidas por la Dirección de Auditorías Externas de esa Secretaría sobre el informe de auditoría a los estados financieros por los ejercicios 2013 y 2012 emitidos por el CIATEC A.C., entregado el 31 de marzo de 2014 mediante oficio interno Deloitte "AUD/CIATEC/015/2014", hacemos llegar el informe anexo atendiendo dichas observaciones.

Sin más por el momento, agradezco de antemano su atención a la presente y quedo a sus órdenes para cualquier aclaración.

Atentamente,  
Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S.C.



C.P.C. Esteban Juárez

c.c.p. Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez - Director General de CIATEC, A.C. – Para su Conocimiento  
Lic. Alejandro Silva Castillo – Titular del órgano Interno de Control en CIATEC, A.C. – Mismo fin

**CIATEC, A.C.**

Estados financieros por los años que  
terminaron el 31 de diciembre de  
2013 y 2012, e Informe de los  
auditores independientes del 27 de  
marzo de 2014

CIATEC, A.C.

## **Informe de los auditores independientes y estados financieros 2013 y 2012**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Informe de los auditores independientes	1
Estados de situación financiera	3
Estados analíticos del activo	4
Estados analíticos de la deuda y otros pasivos	8
Estados de actividades	10
Estados de variaciones en el patrimonio	11
Estados de flujos de efectivo	12
Estado de cambios en la situación financiera por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2013	13
Notas a los estados financieros	14

## **Informe de los auditores independientes a la Secretaría de la Función Pública y a la Asamblea General de Asociados del CIATEC, A.C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del CIATEC, A.C. (el CIATEC), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2013, los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012 y el estado de cambios de situación financiera por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2013, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del CIATEC de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas al CIATEC por dicha Secretaría. El estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos, correspondientes al ejercicio que concluyó el 31 de diciembre de 2012 no fueron auditados y se incluyeron solo para fines comparativos.

### *Responsabilidad de la administración del CIATEC en relación con los estados financieros*

La administración del CIATEC es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

### *Responsabilidad de los auditores*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración del CIATEC, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del CIATEC. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros del CIATEC, A.C., que se mencionan en el primer párrafo de este dictamen, por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

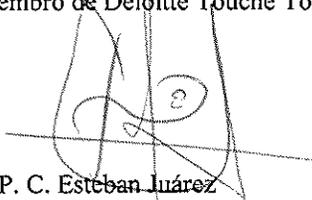
### *Base contable*

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

### *Párrafo de énfasis*

Como se menciona en la Nota 2 la inclusión del estado de cambios en la situación financiera se realizó a partir del ejercicio 2013, no incluyéndose el correspondiente al ejercicio 2012 toda vez que no fue requerido por la normativa contable aplicable al CIATEC en ese ejercicio; asimismo, la información referente a los pasivos contingentes del CIATEC se incluye como provisión para pensiones a largo plazo en el estado de situación financiera y en la Nota 10 a los estados financieros correspondiente a beneficios a los empleados.

Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S. C.  
Miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited



C. P. C. Esteban Juárez  
27 de marzo de 2014

CIATEC, A.C.

**Estados de situación financiera**

A131 de diciembre de 2013 y 2012  
(En pesos)

	2013	2012	2013	2012
<b>Activo</b>				
<i>Activo circulante:</i>				
Efectivo y equivalentes				
Efectivo	\$ 23,249	\$ 19,000	\$ 72,869	\$ 14,440
Bancos/tesorería	31,155,403	10,838,562	6,129,802	(55,019)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	25,386,871	19,858,161	7,238,445	6,139,904
Inversiones financieras de corto plazo	7,083,656	13,714,301	2,837,994	5,199,592
Cuentas por cobrar a corto plazo	16,531	100,283	270,041	717,919
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	4,096,686	1,273,598	1,142,810	7,455,210
Otros derechos a recibir efectivo o equivalencia a corto plazo	485,878	971,722	17,691,961	19,472,016
Almacenes	68,248,254	46,775,627	4,866,160	4,772,169
Almacén de materiales y suministros de consumo	30,272,856	57,206,469	22,558,121	21,244,215
Total del activo circulante	6,744,013	6,744,013	4,866,160	4,772,169
<i>Activo no circulante:</i>				
Inversiones financieras a largo plazo	29,592,067	31,475,127	96,376,980	35,791,869
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	46,993,955	1,507,783	163,793,774	128,001,905
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	15,194,273	13,081,429	813,692	813,692
Terrenos	6,744,013	6,744,013	15,452,298	15,452,298
Edificios no habitacionales	29,592,067	31,475,127	(13,921,462)	(5,902,468)
Construcciones en proceso en bienes propios	46,993,955	1,507,783	(10,915,102)	(5,012,634)
Bienes muebles	15,194,273	13,081,429	251,600,180	169,144,662
Mobiliario y equipo de administración	640,946	569,039		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	58,149,166	24,560,097		
Equipo o instrumental médico y de laboratorio	4,009,719	1,855,851		
Equipo de transporte	6,773,697	5,208,492		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		9,866		
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos				
Activos intangibles	3,819,677	2,838,915		
Software	3,694,743	1,531,234		
Licencias	24,935	24,935		
Otros activos diferidos	205,910,037	146,613,250		
Total del activo no circulante	\$ 274,158,301	\$ 193,388,877	\$ 2,741,583,301	\$ 193,388,877
<b>Total</b>				

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Dr. Ricardo José Guerra Sánchez  
Director General

M. en A. Olivia Keren Castorena Jaramillo  
Directora Administrativa

Es la protesta de su veridicidad y de su responsabilidad por los estados financieros y sus notas adjuntas.

CIATEC, A.C.

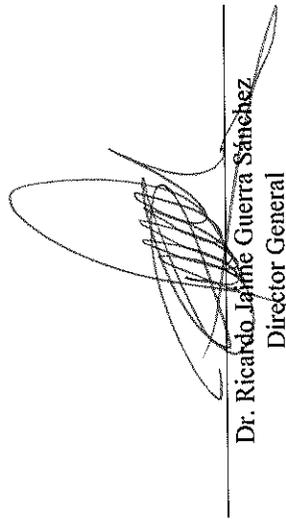
## Estado analítico del activo

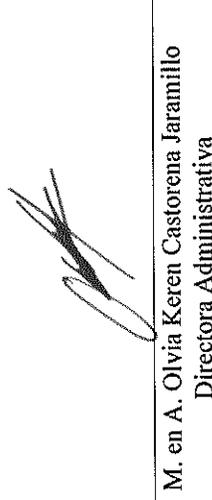
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

(En pesos)

Activo	Saldo al 31 de diciembre de 2012	Cargos	Abonos	Saldo al 31 de diciembre de 2013	Flujo del periodo
<i>Activo circulante</i>	\$ 46,775,627	\$ 3,702,467,169	\$ 3,680,994,543	\$ 68,248,254	\$ 21,472,626
Efectivo y equivalentes	10,857,562	2,474,615,007	2,454,293,916	31,178,652	20,321,090
Efectivo	19,000	2,381,305	2,377,056	23,249	4,249
Bancos/tesorería	10,838,562	2,222,893,146	2,202,576,305	31,155,403	20,316,841
Otros efectivos y equivalentes	-	249,340,556	249,340,556	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	34,946,343	1,181,373,688	1,179,736,308	36,583,723	1,637,380
Inversiones financieras de corto plazo	19,858,161	442,376,344	436,847,634	25,386,871	5,528,710
Cuentas por cobrar a corto plazo	13,714,301	685,776,708	692,407,373	7,083,636	(6,630,665)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	100,283	4,809,160	4,892,912	16,531	(83,752)
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	1,273,598	48,411,476	45,588,389	4,096,685	2,823,087
Derechos a recibir bienes o servicios	-	38,615,939	38,615,939	-	-
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	-	38,615,939	38,615,939	-	-
Almacenes	971,723	7,862,535	8,348,379	485,879	(485,844)
Almacén de materiales y suministros de consumo	971,723	7,862,535	8,348,379	485,879	(485,844)
<i>Activo no circulante</i>	146,613,250	359,206,332	299,909,535	205,910,047	59,296,797
Inversiones financieras a largo plazo	57,206,469	65,143,760	92,077,373	30,272,856	(26,933,613)
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	57,206,469	65,143,760	92,077,373	30,272,856	(26,933,613)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	39,726,923	52,029,955	8,426,843	83,330,035	43,603,113
Terrenos	6,744,013	-	-	6,744,013	-
Edificios no habitacionales	31,475,127	1,507,783	3,390,843	29,592,067	(1,883,059)

	Saldo al 31 de diciembre de 2012	Cargos	Abonos	Saldo al 31 de diciembre de 2013	Flujo del periodo
Construcciones en proceso en bienes propios	1,507,783	50,522,172	5,036,000	46,993,955	45,486,172
Bienes muebles	45,284,774	62,606,492	23,123,465	84,767,801	39,483,026
Mobiliario y equipo de administración	13,081,429	8,881,297	6,768,453	15,194,273	2,112,844
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	569,039	291,120	219,213	640,946	71,907
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	24,560,097	45,152,181	11,563,112	58,149,166	33,589,069
Equipo de transporte	1,855,851	5,188,608	3,034,740	4,009,719	2,153,868
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,208,492	3,093,286	1,528,081	6,773,697	1,565,205
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	9,866	-	9,866	-	-9,866
Activos intangibles	4,370,148	3,151,163	6,891	7,514,420	3,144,272
Software	2,838,915	985,885	5,123	3,819,677	980,762
Licencias	1,531,233	2,165,278	1,768	3,694,743	2,163,510
Activos diferidos	24,935	176,274,963	176,274,963	24,935	-
Otros activos diferidos	24,935	176,274,963	176,274,963	24,935	-
Total del activo	\$ 193,388,877	\$ 4,061,673,501	\$ 3,980,904,077	\$ 274,158,301	\$ 80,769,424

  
 Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez  
 Director General

  
 M. en A. Olivia Keren Castorena Jaramillo  
 Directora Administrativa

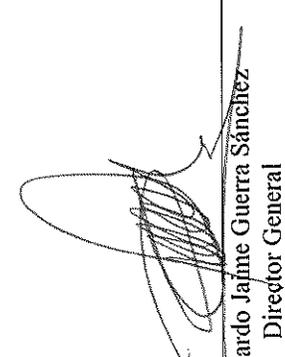
CIATEC, A.C.

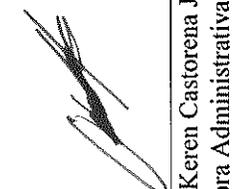
## Estado analítico del activo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012  
(En pesos)

Activo	Saldo al 31 de diciembre de 2011	Cargos	Abonos	Saldo al 31 de diciembre de 2012	Flujo del periodo
<i>Activo circulante</i>	\$ 49,700,424	\$ 2,128,286,993	\$ 2,131,211,790	\$ 46,775,627	\$ (2,924,797)
Efectivo y equivalentes	6,633,704	1,324,222,657	1,319,998,799	10,857,562	4,223,858
Efectivo	14,000	2,185,818	2,180,818	19,000	5,000
Bancos/tesorería	6,619,704	1,322,036,839	1,317,817,981	10,838,562	4,218,858
Otros efectivos y equivalentes	-	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	42,541,626	794,984,464	802,579,748	34,946,342	(7,595,284)
Inversiones financieras de corto plazo	26,984,181	222,053,132	229,179,152	19,858,161	(7,126,020)
Cuentas por cobrar a corto plazo	14,396,081	549,137,574	549,819,354	13,714,301	(681,780)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	(5,318)	4,759,334	4,653,733	100,283	105,601
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	1,166,683	19,034,424	18,927,509	1,273,598	106,915
Almacenes	609,510	9,079,872	8,717,659	971,723	362,213
Almacén de materiales y suministros de consumo	609,510	9,079,872	8,717,659	971,723	362,213
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(84,416)	-	(84,416)	-	84,416
Estimaciones para cuentas Incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	(84,416)	-	(84,416)	-	84,416
<i>Activo no circulante</i>	101,892,282	550,845,533	506,124,565	146,613,250	44,720,968
Inversiones financieras a largo plazo	14,880,708	438,585,169	396,259,408	57,206,469	42,325,761
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	14,880,708	438,585,169	396,259,408	57,206,469	42,325,761

	Saldo al 31 de diciembre de 2011	Cargos	Abonos	Saldo al 31 de diciembre de 2012	Flujo del periodo
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	95,374,031	1,041,416	-	96,415,447	1,041,416
Terrenos	6,744,013	-	-	6,744,013	-
Edificios no habitacionales	88,163,651	-	-	88,163,651	-
Construcciones en proceso en bienes propios	466,367	1,041,416	-	1,507,783	1,041,416
Bienes muebles	120,129,609	12,174,302	2,708,398	129,595,513	9,465,904
Mobiliario y equipo de administración	23,539,319	7,928,612	1,486,236	29,981,695	6,442,376
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,064,735	96,611	103,654	2,057,692	(7,043)
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	71,374,320	2,685,550	872,939	73,186,931	1,812,611
Equipo de transporte	7,316,036	230,965	-	7,547,001	230,965
Maquinaria, otros equipos y herramientas	14,080,143	1,232,564	245,569	15,067,138	986,995
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	1,755,056	-	-	1,755,056	-
Activos intangibles	2,525,855	1,905,660	61,365	4,370,150	1,844,295
Software	2,496,880	352,081	10,045	2,838,916	342,036
Licencias	28,975	1,553,579	51,320	1,531,234	1,502,259
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles	(131,042,856)	2,398,736	12,355,144	(140,999,264)	(9,956,408)
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	(5,2714,487)	-	3,974,040	(56,688,527)	(3,974,040)
Depreciación acumulada de bienes muebles	(78,328,369)	2,398,736	8,381,104	(84,310,737)	(5,982,368)
Activos diferidos	24,935	94,740,250	94,740,250	24,935	-
Otros activos diferidos	24,935	94,740,250	94,740,250	24,935	-
<b>Total del activo</b>	<b>\$ 151,592,706</b>	<b>\$ 267,9132,526</b>	<b>\$ 2,637,336,355</b>	<b>\$ 193,388,877</b>	<b>\$ 41,796,171</b>

  
 Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez  
 Director General

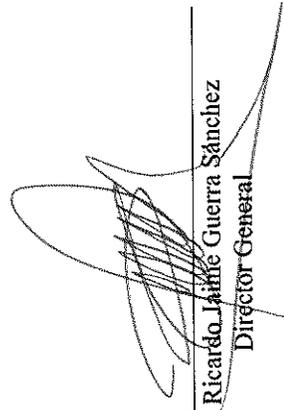
  
 M. en A. Olivia Keren Castorena Jaramillo  
 Directora Administrativa

CIATEC, A.C.

## Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013  
(En pesos)

Concepto	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldos al inicio del período	Depuración o conciliación	Saldo al final del período
<i>Pasivos a corto plazo</i>					
Cuentas por pagar a corto plazo	Pesos	México	\$ 11,298,917	\$ -	\$ 16,279,110
Pasivos diferidos a corto plazo	Pesos	México	717,919	-	270,041
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	Pesos	México	7,455,210	-	1,142,810
<i>Pasivos a largo plazo</i>					
Provisiones a largo plazo	Pesos	México	4,772,168	-	4,866,160
<b>Total pasivos</b>			<u>\$ 24,244,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,558,121</u>

  
Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez  
Director General

  
M. en A. Olivia Keren Castorena Jaramillo  
Directora Administrativa

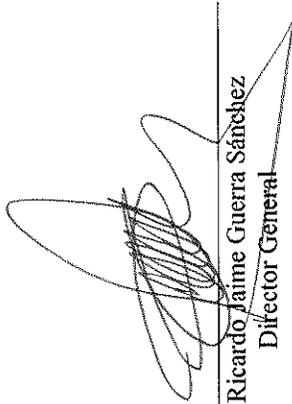
CIATEC, A.C.

## Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

(En pesos)

Concepto	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldos al inicio del período	Depuración o conciliación	Saldo al final del período
<i>Pasivos a corto plazo</i>					
Cuentas por pagar a corto plazo	Pesos	México	\$ 7,495,957	\$ -	\$ 18,754,127
Pasivos diferidos a corto plazo	Pesos	México	181,929	-	717,919
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	Pesos	México	-	-	-
<i>Pasivos a largo plazo</i>					
Provisiones a largo plazo	Pesos	México	4,659,558	-	4,772,169
<b>Total pasivos</b>			<u>\$ 12,337,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,244,215</u>

  
Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez  
Director General

  
M. en A. Olivia Keren Casforena Jaramillo  
Directora Administrativa

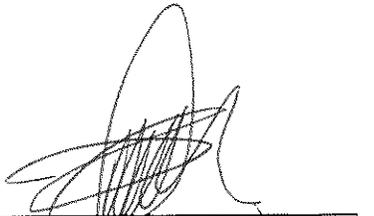
CIATEC, A.C.

## Estados de actividades

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012  
(En pesos)

	2013	2012
Ingresos y otros beneficios:		
Ingresos de gestión		
Ingresos por ventas de bienes y servicios	\$ 57,549,221	\$ 51,605,477
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	124,262,826	105,257,283
Otros ingresos y beneficios		
Ingresos financieros	3,143,597	2,708,907
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		84,416
Otros ingresos y beneficios varios	<u>797,265</u>	<u>321,704</u>
Total de ingresos y otros beneficios	<u>185,752,909</u>	<u>159,977,787</u>
Gastos y otras pérdidas:		
Gastos de funcionamiento		
Servicios personales	105,676,605	92,342,954
Materiales y suministros	15,544,703	17,099,956
Servicios generales	38,946,877	34,780,971
Transferencias y asignaciones	1,548,665	1,887,483
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	19,866,557	12,636,386
Otros gastos	<u>18,090,964</u>	<u>7,132,505</u>
Total de gastos y otras pérdidas	<u>199,674,371</u>	<u>165,880,255</u>
Desahorro del ejercicio	\$ <u>(13,921,462)</u>	\$ <u>(5,902,468)</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez  
Director General

  
\_\_\_\_\_  
M. en A. Olvia Keren Castorena Jaramillo  
Directora Administrativa

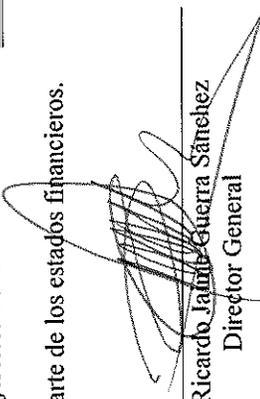
CIATEC, A.C.

## Estados de variaciones en el patrimonio

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012  
(En pesos)

Concepto	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado de ejercicios anteriores	Patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambio de valor	Total
Patrimonio al final del ejercicio 2011	\$ 128,815,597	\$ (18,686,737)	\$ 13,674,103	\$ 15,452,298	\$ 139,255,261
Aplicación de resultados de ejercicios anteriores		<u>13,674,103</u>	<u>(13,674,103)</u>		-
Patrimonio inicial ajustado del ejercicio	128,815,597	(5,012,634)	-	15,452,298	139,255,261
Aportaciones	35,791,869				35,791,869
Resultado del ejercicio: desahorro			<u>(5,902,468)</u>		<u>(5,902,468)</u>
Patrimonio al final del ejercicio 2012	164,607,466	(5,012,634)	(5,902,468)	15,452,298	169,144,662
Aplicación de resultados del ejercicio anterior		<u>(5,902,468)</u>	<u>5,902,468</u>		-
Patrimonio inicial ajustado del ejercicio 2012	164,607,466	(10,915,102)	-	15,452,298	169,144,662
Aportaciones	96,376,980				96,376,980
Resultados del ejercicio: desahorro			<u>(13,921,462)</u>		<u>(13,921,462)</u>
Patrimonio al final del ejercicio 2013	\$ 260,984,446	\$ (10,915,102)	\$ (13,921,462)	\$ 15,452,298	\$ 251,600,180

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

  
Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez  
Director General

  
M. en A. Olivia Keren Castorena Jaramillo  
Directora Administrativa

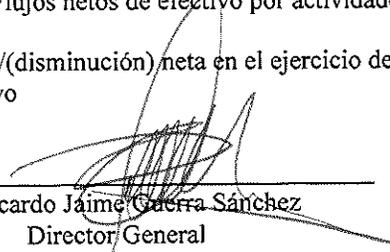
CIATEC, A.C.

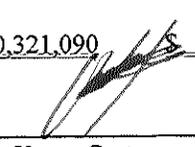
## Estados de flujos de efectivo

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En pesos)

	2013	2012
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Origen		
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	\$ 57,549,221	\$ 51,605,477
Transferencias y donativos	124,262,826	105,257,283
Otros ingresos y beneficios	<u>3,643,477</u>	<u>3,030,612</u>
	<u>185,455,524</u>	<u>159,893,372</u>
Aplicación		
Servicios personales	105,676,605	92,342,954
Materiales y suministros	15,544,703	17,099,956
Servicios generales	38,946,877	34,780,971
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Ayudas sociales	1,548,665	1,887,483
Otros gastos	<u>17,996,972</u>	<u>7,019,894</u>
	<u>179,713,822</u>	<u>153,131,258</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>5,741,702</u>	<u>6,762,114</u>
Flujos de efectivo de las actividades de la inversión no financiera:		
Origen		
Contribuciones de capital	96,376,980	35,791,868
Venta o disposición de activos fijos	<u>297,385</u>	<u>-</u>
	<u>96,674,365</u>	<u>35,791,868</u>
Aplicación		
Activos fijos	<u>106,096,967</u>	<u>15,031,600</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión no financiera	<u>(9,422,602)</u>	<u>20,760,268</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Origen		
Disminución de activos financieros, excluido el efectivo y equivalente	25,782,076	469,263
Incremento de otros pasivos	<u>-</u>	<u>11,794,166</u>
	<u>25,782,076</u>	<u>12,263,429</u>
Aplicación		
Incremento de activos financieros, excluido el efectivo y equivalentes	-	42,687,975
Disminución de otros pasivos	<u>1,780,086</u>	<u>-</u>
	<u>1,780,086</u>	<u>42,687,975</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	<u>24,001,990</u>	<u>(30,424,546)</u>
Incremento/(disminución) neta en el ejercicio del efectivo y equivalentes al efectivo	<u>\$ 20,321,090</u>	<u>\$ (2,902,164)</u>

  
Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez  
Director General

  
M. en A. Olvia Keren Castorena Jaramillo  
Directora Administrativa

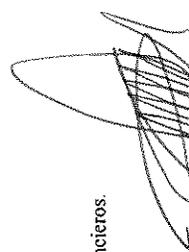
CIATEC, A.C.

## Estado de cambios en la situación financiera

Por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013  
(En pesos)

Activo	Concepto	Origen	Aplicación	Pasivo	Concepto	Origen	Aplicación
<i>Activo circulante:</i>				<i>Pasivo circulante:</i>			
Efectivo y equivalentes		\$ 23,749,489	\$ 45,707,961	Cuentas por pagar a corto plazo		\$ 4,980,193	\$ -
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		485,844		Pasivos diferidos a corto plazo			447,877
Almacenes		24,235,333	45,707,961	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo			6,312,400
Total del activo circulante				Total del pasivo circulante		4,980,193	6,760,277
<i>Activo no circulante:</i>				<i>Pasivo no circulante:</i>			
Inversiones financieras a largo plazo		26,933,613	46,993,955	Provisión a largo plazo		93,991	
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso			49,658,537	Total del pasivo		5,074,184	6,760,277
Bienes muebles			3,144,272	<b>Hacienda pública/patrimonio</b>			
Activos intangibles				<i>Hacienda pública/patrimonio contribuido:</i>			
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes		13,566,354		Aportaciones		96,376,980	
Total del activo no circulante		40,499,967	99,796,764	<i>Hacienda pública/patrimonio generado:</i>			
Total de activo		\$ 64,735,300	\$ 145,504,725	Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro):			8,018,994
				Resultados de ejercicio anteriores			5,902,468
				Total de hacienda pública/ patrimonio		96,376,980	13,921,462
				Total de pasivo y hacienda pública / patrimonio		\$ 101,451,164	\$ 20,681,739

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

  
Dr. Ricardo Jaime Sierra Sánchez  
Director General

  
M. en A. Olivia Keren Castorena Jaramillo  
Directora Administrativa

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

## CIATEC, A.C.

# Notas a los estados financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012

### 1. Entorno legal y administración de las finanzas públicas del CIATEC

*Actividades* – El CIATEC, A.C. (CIATEC), se constituyó el 12 de agosto de 1976 con domicilio en la Ciudad de León, Guanajuato. A partir del 6 de noviembre de 2003 los asociados fueron: El Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT); el Banco de Comercio Exterior, S.N.C. (BANCOMEXT), la Secretaría de Educación Pública, la Secretaría de Economía, el Gobierno del Estado de Guanajuato, la Cámara de la Industria del Calzado del Estado de Guanajuato y el Fondo de Información y Documentación para la Industria.

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

El objeto social del CIATEC, de acuerdo con las reformas a sus estatutos, es esencialmente:

Realizar actividades a fin de mejorar y certificar los niveles de desempeño del sector productivo en México, para incrementar la competitividad tecnológica de las empresas, formular e impartir enseñanza superior, en los niveles de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado, desarrollar la automatización y control de procesos en áreas tales como, el diseño de plantas de manufactura de calzado, de curtiduría y prototipos rápidos, así como en el desarrollo de software para el diseño, manufactura, logística y negocios electrónicos. La modernización de métodos y sistemas de producción para la obtención de productos de mejor calidad, desempeño y costo coadyuvan al trabajo científico y tecnológico, así como la formación de recursos humanos de alto nivel al desarrollo del conocimiento y a la atención de las necesidades de la sociedad.

*Ejercicio fiscal* – El ejercicio fiscal que ha asumido CIATEC para la integración de sus estados financieros corresponde al año natural, durante el cual se realizan cortes mensuales para la presentación de cuentas públicas intermedias.

#### Consideraciones Fiscales

*Impuesto sobre la renta* – El régimen fiscal del CIATEC, se ubica en el marco del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) como persona moral no contribuyente. Conforme al cual se considera como remanente sujeto al pago del ISR, el importe de las erogaciones que efectúa y no reúnen los requisitos fiscales para su deducibilidad.

*Impuesto empresarial a tasa única* – En materia de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), CIATEC se ubica en el supuesto del artículo 4 fracción I de la mencionada ley. Conforme a este artículo no están gravados para IETU los ingresos percibidos por la Federación, las Entidades Federativas, los Municipios, los órganos constitucionales autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal.

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

## 2. Bases de presentación de los Estados Financieros

- a. *Aplicación de la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable – (CONAC). CIATEC formula sus estados financieros cumpliendo con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, referidos en el acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental publicado en el diario oficial de la federación (DOF) el 20 de agosto de 2009.*

Los estados financieros cumplen con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGGSP) emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las Normas Específicas de la Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP) y de manera supletoria de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público. (NICSP), emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y con las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

A la fecha el CONAC ha emitido diversa reglamentación que regula el registro contable y presupuestal de las operaciones de las entidades en los tres ámbitos de gobierno con un enfoque progresivo de aplicabilidad, y de la cual se encuentra en proceso de aplicación el CIATEC.

El Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados durante 2009 entraron en vigor el 30 de abril de 2010, con la finalidad de que los entes públicos establezcan un proceso ordenado de adecuación en su organización interna, así como de capacitación sobre las características del sistema de contabilidad que les permita cumplir con el sistema de contabilidad establecido en la LGCG.

El CIATEC, se encuentra obligado, a partir del 1 de enero de 2012, a elaborar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley de Contabilidad, excepto operación y generación de información financiera en tiempo real. Asimismo, a partir de la fecha señalada deberán emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

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

En febrero del 2013, en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite “El Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal”, a fin de establecer la adecuada armonización en los registros contables para los entes públicos de dicho Sector.

- b. **Valuación de los estados financieros** – Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y por los años que terminaron en esas fechas incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.
- c. **Postulados básicos** – CIATEC tiene la obligación de apearse en la preparación de sus estados financieros a los postulados básicos emitidos por el CONAC.
- d. **Clasificación de costos y gastos** – Se presentan atendiendo a su objeto atendiendo a los clasificadores de ingresos y egresos emitidos por el CONAC.

### 3. Resumen de las principales políticas contables

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

- a. **Cambios contables** – El CIATEC adoptó la “Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación”, modificando con esto los años de estimación de vida útil de sus bienes muebles e inmuebles.
- b. **Estados financieros básicos** – Hasta el 31 de diciembre de 2012 conforme a los requerimientos establecidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el CIATEC integró como estados financieros básicos, los estados de situación financiera, analíticos del activo, analíticos de la deuda pública y otros pasivos, de actividades, de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo, así como las notas que ayudan a la interpretación y entendimiento de los mismos, a partir del ejercicio 2013 se adicionaron a dichos estados financieros el estado de cambios en la situación financiera y el informe de pasivos contingentes, este último referido en la información concerniente a beneficios a los empleados vertida en el estado de situación financiera y la Nota 10 a los estados financieros.
- c. **Reconocimiento de los efectos de la inflación** – El CIATEC se apega a la NIFGG SP 04 “Reexpresión”, esta norma adopta los estándares contables nacionales e internacionales que permiten a la contabilidad gubernamental ser comparable con otros entes económicos en el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. La norma antes mencionada establece dos entornos económicos: a) entorno inflacionario, cuando en los tres ejercicios anuales anteriores la inflación acumulada es igual o mayor del 26%, para lo cual se debe reconocer el efecto de la inflación en la información financiera y b) entorno no inflacionario, cuando en el mismo período la inflación es menor del 26% no debe reconocerse los efectos de la inflación del período para lo cual se desconectara la contabilidad inflacionaria, reconectándose cuando el entorno económico sea inflacionario.

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es 11.36% y 11.79%, respectivamente; por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012 fueron 3.97% y 3.57%, respectivamente.

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

- d. **Efectivo y equivalentes de efectivo** – Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques o depósitos a la vista o a plazo menor de un mes y están valuadas al costo más su rendimiento, el cual es semejante a su valor de mercado.
- e. **Cuentas por cobrar** – Se reconocen en el momento en que se genera legalmente el derecho de cobro, principalmente se generan por actividades propias del organismo y de los derechos a recibir de dinero provenientes del presupuesto federal.
- f. **Almacén de materiales y suministros de consumo** – Se valúa utilizando el método de primeras entradas primeras salidas.
- g. **Intangibles** – Se registran conforme a la amortización de la licencia sin que se tenga asignado un porcentaje amortización.
- h. **Bienes muebles e inmuebles** – Se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta esa fecha. La depreciación se calculó por el método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos, durante el 2013 el CIATEC adoptó los parámetros de vida útil estimada para los bienes muebles e inmuebles sugerida por el CONAC dicha modificación se realizó de manera prospectiva:

Tipo de bien	Años de vida estimada 2012	Años de vida estimada 2012
Edificios no habitacionales	30	20
Mobiliario y equipo de administración	10	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	10	5
Equipo de transporte	4	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	10
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	10	10

- i. **Provisiones** – Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- j. **Beneficios directos a empleados** – Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente ausencias compensadas, como vacaciones y prima vacacional, e incentivos.
- k. **Beneficios a los empleados** – El CIATEC registra sus obligaciones laborales al retiro de conformidad con la NIFGG SP 05 “Obligaciones Laborales”, aplica los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera D-3 “Obligaciones laborales” para la determinación de las reservas de prima de antigüedad y pensiones mediante cálculo por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.
- l. **Operaciones en moneda extranjera** – Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.
- m. **Ingresos de gestión** – Se refieren a los ingresos provenientes de la operación propia del organismo, principalmente de la venta de bienes o servicios.

- n. **Aportaciones del Gobierno Federal y CONACyT** – Las aportaciones para inversión recibidas del Gobierno Federal y CONACyT se acumulan en el patrimonio del CIATEC en el ejercicio en que esto ocurre, los recursos ministrados no ejercidos en el ejercicio, deben reintegrarse a las mismas instancias.
- o. **Otros ingresos** – Representan principalmente los ingresos que obtiene el CIATEC que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios de su objeto los cuales son reconocidos de conformidad a su derecho legal de cobro.
- p. **Cuentas de orden** – El CIATEC utiliza cuentas de orden para controlar su presupuesto en los momentos de ingresos y egresos de la siguiente manera:
- Ley de ingresos estimada - Representa el importe que se aprueba anualmente en la ley de ingresos.
  - Ley de ingresos por ejecutar - Representa la ley de ingresos estimada que incluyen las modificaciones a ésta, así como, el registro de los ingresos devengados.
  - Modificaciones a la ley de ingresos estimada - representa el importe de los incrementos y decrementos a la ley de ingresos estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.
  - Ley de ingresos devengada - Hasta el 31 de agosto de 2013 representaba los derechos de cobro del CIATEC. A partir de esa fecha los ingresos son reconocidos en el momento en que se recaudan, excepto por los que provienen de aportaciones federales y por venta de bienes y servicios.
  - Ley de ingresos recaudada - Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y de otros ingresos por parte del ente público.
  - Presupuesto de egresos aprobado - Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el presupuesto de egresos.
  - Presupuesto de egresos por ejercer - Representa el presupuesto de egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el presupuesto de egresos por comprometer.
  - Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado - Representa el importe de los incrementos y decrementos al presupuesto de egresos aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.
  - Presupuesto de egresos comprometido - Representa el monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el presupuesto de egresos comprometido pendiente de devengar.
  - Presupuesto de egresos devengado - Representa el monto de los reconocimientos de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Su saldo representa el presupuesto de egresos devengado pendiente de ejercer.
  - Presupuesto de egresos ejercido - Representa el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el presupuesto de egresos ejercido pendiente de pagar.
  - Presupuesto de egresos pagado - Representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

**4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

a. El total de efectivo y equivalentes de efectivo se integra de la siguiente manera:

	2013	2012
Efectivo	\$ 23,249	\$ 19,000
Bancos	<u>31,155,403</u>	<u>10,838,562</u>
	<u>\$ 31,178,652</u>	<u>\$ 10,857,562</u>

b. Los saldos de bancos restringidos y no restringidos, son los siguientes:

**Bancos no restringidos**

	2013	2012
Banamex	\$ 9,325,157	\$ 1,325,560
Banco del Bajío	459,952	4,823,362
HSBC	<u>18,793,780</u>	<u>1,150,999</u>
	<u>\$ 28,578,889</u>	<u>\$ 7,299,921</u>

**Bancos restringidos**

	2013	2012
Banamex	\$ 1,344,063	\$ -
Banco del Bajío	-	1,004,110
HSBC	<u>1,255,700</u>	<u>2,534,531</u>
	<u>\$ 2,599,763</u>	<u>\$ 3,538,641</u>

**5. Efectivo o equivalentes de efectivo a recibir**

	2013	2012
Inversiones financieras de corto plazo	\$ 25,386,871	\$ 19,858,161
Cuentas por cobrar a corto plazo	7,083,636	13,714,301
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	16,531	100,283
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	<u>4,096,686</u>	<u>1,273,598</u>
	<u>\$ 36,583,724</u>	<u>\$ 34,946,343</u>

Las inversiones temporales (hasta 3 meses) del CIATEC se integran de la siguiente manera:

Banco	Tipo de Inversión	2013	2012
Banamex	Papel gubernamental	\$ -	\$ 12,789,632
HSBC	Papel gubernamental	<u>25,386,871</u>	<u>7,068,529</u>
		<u>\$ 25,386,871</u>	<u>\$ 19,858,161</u>

**6. Inversiones financieras a Largo Plazo**

	2013	2012
a. Fondo de investigación científica y desarrollo tecnológico del CIATEC.	\$ 22,173,716	\$ 22,798,260
b. Fondo de pasivos laborales y primas de antigüedad del CIATEC.	4,368,006	4,274,015
c. Implementación del programa de visibilidad de los centros públicos de investigación del consejo de ciencia y tecnología 2012.	-	1,759,239
d. Fortalecimiento de las actividades sustantivas de los centros públicos de investigación CONACYT a través de la planeación, programación, presupuestación y ejercicio sistematizado de los recursos.	3,731,134	11,804,301
e. Construcción del paso peatonal a desnivel.	-	3,440,917
f. Ordenamiento de instalaciones especiales y fortalecimiento del sistema integral de seguridad del CIATEC.	-	6,046,186
g. Unidad de antropometría, ingeniería ambiental, y servicios tecnológicos etapa 1.	-	7,083,551
	<u>\$ 30,272,856</u>	<u>\$ 57,206,469</u>

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

En la segunda sesión ordinaria de 2009 celebrada el 21 de octubre en la ciudad de Saltillo, Coahuila; el consejo directivo del CIATEC, mediante acuerdo R·CD·O·22·II·09, aprobó las reglas de operación del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del CIATEC, A.C., las cuales fueron validadas por el departamento jurídico del CONACyT y áreas competentes.

En el ejercicio 2010, el CIATEC, celebró el convenio modificatorio al contrato del fideicomiso registrado con el número 10591- 6 (040023-3) a fin de que dicho contrato se encuentre alineado a las nuevas reglas de operación aprobadas por el Consejo Directivo del CIATEC.

(1) Durante del ejercicio 2012, el CIATEC creo sub-cuentas dentro del fideicomiso para controlar los recursos de los siguientes proyectos:

- *Implementación del Programa de Visibilidad de los Centros Públicos de Investigación del Consejo de Ciencia y Tecnología 2012*, cuyo objetivo es fomentar una cultura que contribuya a la divulgación, percepción, apropiación y reconocimiento social de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación.

- *Fortalecimiento de las actividades sustantivas de los Centros Públicos de Investigación CONACYT a través de la planeación, programación, presupuestación y ejercicio sistematizado de los recursos*, cuyo objetivo es que las áreas sustantivas de los Centros Públicos de Investigación puedan contar con los recursos necesarios para el cumplimiento en tiempo y forma de las metas y objetivos Institucionales, así como contar con información en tiempo real a través de procesos sistematizados y altamente efectivos para una óptima planeación, programación, presupuestación y ejercicio de recursos, mediante el uso de tecnologías de información acordes a las necesidades de los Centros.
- *Construcción del paso peatonal a desnivel*, cuyo objetivo es la construcción de un paso peatonal a desnivel que intercomunique los dos edificios contiguos del CIATEC.
- *Ordenamiento de instalaciones especiales y fortalecimiento del sistema integral de seguridad del CIATEC*, cuyo objetivo es actualizar y fortalecer la tecnología involucrada en los sistemas de seguridad involucrados en el CIATEC para satisfacer las necesidades primordiales tales como el control adecuado sobre el personal interno y externo, el control y el resguardo general de los bienes muebles e inmuebles y de la información.
- *Unidad de antropometría, ingeniería ambiental, y servicios tecnológicos etapa I*, cuyo objetivo es realizar la primera etapa de la unidad de antropometría, ingeniería ambiental, y servicios tecnológicos que complementará la infraestructura del CIATEC de acuerdo a su plan rector, lo que permitirá consolidar su crecimiento como Centro Público de Investigación.

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

## 7. Bienes inmuebles, construcciones en proceso y bienes muebles

a. Los movimientos realizados en 2013 son los siguientes:

	Saldo al 31 de diciembre de 2012	Saldo acumulado depreciación	Altas	Bajas	Saldo al 31 de diciembre de 2013
Bienes Inmuebles y Construcciones en proceso	\$ 96,415,450	\$ (60,079,370)	\$ 46,993,954	\$ -	\$ 83,330,035
Mobiliario y equipo de administración	29,981,696	(18,820,948)	6,514,792	(2,481,268)	15,194,272
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,057,692	(1,699,113)	288,563	(6,196)	640,946
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	73,186,931	(57,696,871)	43,691,878	(1,032,772)	58,149,166
Equipo de transporte	7,546,999	(4,350,490)	3,000,909	(2,187,699)	4,009,719
Maquinaria, otros equipos y herramientas	15,067,138	(10,163,773)	2,462,598	(592,267)	6,773,696
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	1,755,056	(1,755,056)	-	-	-
Software	2,838,915	-	980,762	-	3,819,677
Licencias informáticas	1,531,233	-	2,163,510	-	3,694,743
	<u>\$ 230,381,110</u>	<u>\$(154,565,621)</u>	<u>\$ 106,096,966</u>	<u>\$ (6,300,202)</u>	<u>\$ 175,612,254</u>

b. Los movimientos realizados en 2012 son los siguientes:

	Saldo al 31 de diciembre de 2011	Saldo acumulado depreciación	Altas	Bajas	Saldo al 31 de diciembre de 2012
Bienes Inmuebles y Construcciones en proceso	\$ 95,374,033	\$ (56,688,529)	\$ 1,041,417	\$	\$ 39,726,921
Mobiliario y equipo de administración	23,539,319	(16,900,268)	7,913,506	(1,471,129)	13,081,428
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,064,735	(1,488,653)	96,613	(103,656)	569,039
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	71,374,320	(48,626,834)	2,674,015	(861,404)	24,560,097
Equipo de transporte	7,316,034	(5,691,148)	230,965		1,855,851
Maquinaria, otros equipos y herramientas	14,080,143	(9,858,646)	1,230,785	(243,790)	5,208,492
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	1,755,056	(1,745,189)	-	-	9,867
Software	2,496,879	-	342,036	-	2,838,915
Licencias informáticas	28,974	-	1,502,259	-	1,531,233
	<u>\$ 218,029,493</u>	<u>\$ (140,999,267)</u>	<u>\$ 15,031,596</u>	<u>\$ (2,679,979)</u>	<u>\$ 89,381,843</u>

#### 8. Cuentas por pagar a corto plazo

	2013	2012
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 72,869	\$ 14,440
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	6,129,802	-
Proveedores por pagar a corto plazo	-	(55,019)
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	7,238,445	6,139,904
Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,837,994*	5,199,592
	<u>\$ 16,279,110</u>	<u>\$ 11,298,917</u>

\*Corresponden principalmente al monto pendiente de reintegrar al 31 de diciembre de 2013 a la Tesorería de la Federación por \$2,384,782, por los recursos no utilizados en el proyecto de inversión de la Unidad de Antropometría, dicho monto se encuentra en proceso de reintegrarse fuera del plazo establecido en el artículo 54 de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

9. **Aportaciones y fondos en administración** – El 11 de junio de 2012 CIATEC celebró un convenio con Banco Mercantil del Norte, S.A., institución de banca múltiple, grupo financiero Banorte, fiduciaria del fideicomiso identificado administrativamente con el número 2250-6, denominado “Fondo Institucional del CONACyT (FOINS), el cual tiene por objetivo que las áreas sustantivas de los Centros Públicos de Investigación puedan contar con los recursos necesarios para el cumplimiento en tiempo y forma de las metas y objetivos institucionales, así como contar con información en tiempo real a través de procesos sistematizados y altamente efectivos para una óptima planeación, programación, presupuestación y ejercicio de recursos, mediante el uso de tecnologías de información acordes a las necesidades de los Centros. En dicho convenio CIATEC queda como administrador de fondos. Para el cumplimiento del convenio se canalizaron a CIATEC \$34,092,892, los cuales quedaron distribuidos de la siguiente manera:

Centros participantes	Fondos autorizados
CIDESI, A.C.	\$ 5,799,858
CIATEC, A.C.	5,712,518
CIDETEQ, A.C.	4,761,189
CIATEQ, A.C.	4,487,999
Centro de Investigación en Química Aplicada	3,332,832
Centro de Investigaciones Biológicas del Noreste, S.C.	3,332,832
Colegio de San Luis, A.C.	3,332,832
Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V.	<u>3,332,832</u>
	<u>\$ 34,092,892</u>

Durante el ejercicio 2013 y 2012 se realizaron transferencias por los gastos de los distintos centros quedando como fondos en administración al 31 de diciembre de 2013 y 2012, únicamente los recursos siguientes:

Centro	2013	2012
Centro de Investigación en Química Aplicada	\$ -	\$ 1,252,832
Centro de Investigaciones Biológicas del Noreste, S.C.	-	1,252,832
Colegio de San Luis, A.C.	-	1,616,714
Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V.	<u>1,142,810</u>	<u>3,332,832</u>
	<u>\$ 1,142,810</u>	<u>\$ 7,455,210</u>

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo son las siguientes:

	2013	2012
ISR retenido sobre sueldos	\$ 4,196,427	\$ 3,359,293
ISR remanente distribuible	28,203	19,072
ISR retenido por arrendamiento	8,000	-
IVA retenido	92,053	33,077
Contribuciones de Seguridad Social	1,624,593	1,508,525
IVA por pagar	941,345	957,204
Impuesto sobre nóminas	138,433	255,437
Impuesto cedular	11,303	3,303
Retención 5% al millar	<u>198,088</u>	<u>3,993</u>
	<u>\$ 7,238,445</u>	<u>\$ 6,139,904</u>

## 10. Beneficios a los empleados

- a. El costo neto del período por las obligaciones derivadas del plan de pensiones y sus relativas primas de antigüedad e indemnización legal, ascendió a \$5,852,331 y \$ 3,731,172, en 2013 y 2012, respectivamente.

b. Los valores presentes de estas obligaciones, son:

	2013	2012
Saldo de los pasivos	\$ 4,772,169	\$ 4,659,558
Costo neto del período	5,852,331	3,731,172
Pagos contra reserva real	<u>(5,758,340)</u>	<u>(3,618,561)</u>
Pasivo	<u>\$ 4,866,160</u>	<u>\$ 4,772,169</u>

c. El costo neto del período se integra por:

	2013	2012
Costo laboral	\$ 2,210,143	\$ 1,841,259
Costo financiero	1,909,222	1,568,573
Rendimiento de los activos del plan	(304,333)	(294,453)
Amortización de las partidas no reconocidas	1,253,027	972,318
Ganancias y pérdidas generadas en el periodo y en el ejercicio	<u>784,272</u>	<u>(356,525)</u>
Costo neto del período	<u>\$ 5,852,331</u>	<u>\$ 3,731,172</u>

## 11. Patrimonio

Se integra básicamente de las aportaciones para inversión que el CIATEC ha recibido del Gobierno Federal, dependencias y de sus asociados.

El Municipio de León, Guanajuato, mediante decretos aprobados por el Congreso del Estado de Guanajuato, donó al CIATEC los terrenos donde actualmente se encuentran ubicadas sus oficinas administrativas y los laboratorios.

El artículo 9 de los estatutos del CIATEC establece que, en caso de disolverse, la totalidad de su patrimonio se destinará a entidades autorizadas para recibir donativos deducibles de impuesto sobre la renta, procurando en primera instancia que dichas instituciones sean centros públicos de investigación del sistema de centros públicos CONACYT.

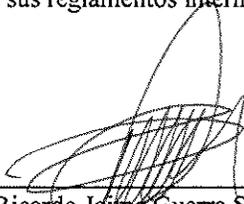
## 12. Obligaciones fiscales

De acuerdo con las disposiciones contenidas en el artículo 102 segundo párrafo de la LISR, el CIATEC, no es sujeto del pago del ISR y, en consecuencia, tampoco del IETU, solo tiene la obligación de retener el impuesto cuando realice pagos a terceros, así como exigir la documentación que reúna requisitos fiscales.

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, el CIATEC no es un organismo autorizado por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para recibir donativos deducibles para efectos del impuesto sobre la renta y a la fecha no se ha recibido donativo alguno.

**13. Autorización de la emisión de los estados financieros**

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por las personas que firman al calce de acuerdo con sus reglamentos internos con fecha 27 de marzo de 2014.



---

Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez  
Director General



---

M. en A. Olvia Keren Castorena Jaramillo  
Directora Administrativa

\* \* \* \* \*