

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ASISTENCIA EN TECNOLOGÍA Y DISEÑO DEL ESTADO DE JALISCO, A. C. (“CIATEJ”)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

I. NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes se integra por los recursos que recibe CIATEJ a través de las ministraciones de la Tesorería de la Federación, por los recursos autogenerados por la venta de bienes y servicios, y por apoyos externos para el desarrollo de proyectos de investigación e infraestructura. Los recursos disponibles se invierten en fondos de inversión de títulos gubernamentales de disponibilidad diaria, excepto los de CONACYT, que de acuerdo con lo que se indica en los convenios firmados, no se deben considerar en esquemas de inversión.

		Dic -2022	Dic-2021
Bancos		53,464,060	36,076,095
Tesorería			
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	(1)	44,248,584	66,498,436
Inversiones		1,223,273	1,104,757
Total, Efectivo y Equivalente		98,935,917	103,679,288
Total		98,935,917	103,679,288

(1) Los saldos reflejados en las cuentas bancarias de Efectivo se encuentran estrechamente vinculados compensatoriamente, contra el saldo reflejado bajo las cuentas de Efectivo, Bancos de Inversiones y Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía. Los bienes adquiridos y las obras realizadas con recursos de los fondos formarán parte del patrimonio propio del CIATEJ.

CUENTA PÚBLICA 2022

1. Corresponden a recursos en bancos y fondos fijos, además de inversiones en valores, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; los remanentes no utilizados al cierre del ejercicio, provenientes del Subsidio del Gobierno Federal, se reintegran a la Tesorería de la Federación. Adicionalmente, se encuentran incorporados a este rubro las cuentas de cheques relativas a Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, que es igual o menor a su valor nominal o de mercado, los rendimientos que generan las inversiones se registran en el período en que se devengan.

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

2. Se reflejan bajo este rubro los saldos provenientes de recursos propios, entre éstos, los relativos a proyectos finalizados y, por lo tanto, devengados, pendientes de cobro a favor del CIATEJ. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre del 2021, se integra como sigue:

	Dic-2022	Dic-2021
Cuentas por cobrar	5,764,554	6,264,424
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	544,989	0
Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	0	95,693
	6,309,543	6,360,117
Estimación de Cuentas por Cobrar	-185,194	-185,194
	6,124,349	6,174,923

CUENTA PÚBLICA 2022

3. Al cierre del 31 de diciembre del 2022 y del 31 de diciembre del 2021, se tiene IVA pendiente de acreditar por:

Dic-2022	Dic-2021
0	95,693

➤ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. El Ciatej no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.
5. El Ciatej no realiza movimientos en la cuenta de Almacén.

➤ Inversiones Financieras

6. Los saldos de Fideicomiso de los ejercicios del 31 de diciembre del 2022 y del 31 de diciembre del 2021 se detalla a continuación:

	Dic-2022	Dic-2021
Fideicomiso	0	0

Al 30 de Junio de 2021 el contrato de Fideicomiso identificado administrativamente con el número 10102-3, en el que son partes el "Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C." como Fideicomitente y Fideicomisario, y "Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, División Fiduciaria" como Fiduciaria, el porcentaje de avance en el proceso de extinción es del 100% (Cien por ciento) en su totalidad.

7. No existieron aportaciones del Gobierno Federal del 31 de diciembre del 2022 y al 31 de diciembre del 2021 para fideicomiso:

	Dic-2022	Dic-2021
Aportaciones del Gobierno Federal	0.00	0.00

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. De acuerdo con prácticas de Contabilidad Gubernamental, las inversiones permanentes en edificio, mobiliario, y en equipo de oficina, de laboratorio, de transporte, de planta piloto, de proceso de datos, de taller, de comunicación y herramientas, se registran originalmente a su costo de adquisición o construcción, transferencia o donación, según corresponda, acreditándose al patrimonio. Las tasas aplicadas de depreciación están apegadas a la LISR en sus artículos 33, 34 y 35 de dicha Ley.

Las cifras relativas al valor original de dichas inversiones permanentes, se re-expresaron, de acuerdo a lo que se señala la Circular Técnica NIF-06-BIS "A" Apartados D, mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor al 31 de diciembre del 2007. En el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2007 y al 31 de diciembre de 2008 se realizó la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros.

La integración de los saldos netos reflejados bajo este rubro es la siguiente:

Concepto	Dic-2022	Dic-2021
Terrenos (*)	73,520,115	70,776,946
Edificios No Habitacionales	220,058,127	220,058,127
Suma de Bienes Muebles	293,578,242	290,835,073

(*) En 2018 el CIATEJ recibió como donativo condicionado un terreno que se registró hasta 2021 porque no les habían proporcionado toda la documentación, el cual se ubica en el lote cuatro de la manzana dos del fraccionamiento Tecnópolis Pocitos II, en el municipio de Aguascalientes, con una superficie de 2,207.42m². Después de un análisis realizado por el departamento de adquisiciones, se concluyó que no se realizará ningún fin en el terreno, y se está en proceso de ser regresado al donante. Al 31 de diciembre de 2022 el monto registrado en terrenos y patrimonio del CIATEJ asciende a 7,364,646.

❖ Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles:

Concepto	Dic-2022	Dic-2021
Mobiliario y Equipo de Administración	60,461,180	58,999,889
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	10,874,440	10,433,940

CUENTA PÚBLICA 2022

Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	487,743,390	485,363,630
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valioso	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	559,079,010	554,797,459

Producto de la conciliación contable-física, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre 2022:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
559,079,010	559,079,010	0

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)		
Concepto	Dic-2022	Dic-2021
Terrenos	73,520,115	70,776,946
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	220,058,127	220,058,127
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	293,578,242	290,835,073
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	0
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	293,578,242	290,835,073

CUENTA PÚBLICA 2022

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre del 2022:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
293,578,242	293,578,242	0

9. Los registros contables de los bienes intangibles se depreciaron de acuerdo a lo estipulado en el art 34 de la LISR, los importes que lo integran son los siguientes:

Concepto	Dic-2022	Dic-2021
Otros activos intangibles	5,444,535	5,444,535
Suma de Pasivos Intangibles	5,444,535	5,444,535

➤ Estimación y Deterioro

10. Se tiene una reserva de cuentas incobrables por un importe de 185,194, la cual se actualizó en el ejercicio Fiscal 2022 conforme a las Normas y Bases para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor del CIATEJ. El pasado 19 de diciembre de 2022 en las Instalaciones del Ciatej en Av. Normalistas No. 800, Colinas de la Normal, 44270, Guadalajara, Jalisco, México, se reunieron los miembros del (COCAN) Comité de Cancelación de Adeudos incobrables a cargo de terceros y a favor del Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C. en lo sucesivo con el objetivo de celebrar la primera Sesión Ordinara del Comité de Cancelación de Adeudos Incobrables a cargo de terceros y a favor del Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología, en la cual se concluyó que el saldo de la reserva de cuentas incobrables seguirá vigente, ya que no es viable la cancelación ni la realización de algún otro procedimiento adicional para la recuperación del saldo de la reserva, asimismo, en el ASUNTO COCAN 01-01-ORD-2022, se acordó que se cancelará la factura emitida al Gobierno del Estado de Michoacán por \$232,000 de acuerdo al documento en el que consta la rescisión Administrativa.

➤ Otros Activos.

11. Se tienen registros en depósitos en garantía por un importe de 15,666, la cual no cuenta con movimientos. Las Inversiones Financieras a largo plazo presentan un saldo de 8,000. Ambas cuentas sin movimiento al 31 de diciembre del 2022.

PASIVO

1. Bajo este rubro se tienen al cierre del 31 de diciembre del 2022 Cuentas por pagar, IVA Traslado pendiente de pagar, retención a empleados por concepto de Fondo de Ahorro a corto plazo, Cuentas por pagar y servicios personales por pagar en ese orden por los siguientes importes:

Dic-2022	
Concepto	Importe
Otros Pasivos Diferidos	544,989
IVA	63,871
Fondo de Ahorro	1,226,155
Proveedores por pagar a corto plazo	0
Servicios personales por pagar	0
Total	1,835,015

2. Los importes registrados bajo los rubros Fondos de Bienes de terceros en Administración se encuentran registrados los Fondos de Recursos Externos y se integran de la siguiente manera:

Concepto	Dic-2022	Dic-2021
Fondos de Recursos Externos	49,468,150	71,420,148
Total de Fondos en Terceros en Administración	49,468,150	71,420,148

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

El CIATEJ obtiene ingresos de recursos fiscales por las Transferencias del Gobierno Federal y autogenerados, por la venta de bienes y servicios, y rendimientos; asimismo, recibe apoyos de instituciones del sector público y empresas del sector privado para desarrollar proyectos de investigación.

CUENTA PÚBLICA 2022

En el ejercicio el CIATEJ recibió por concepto de Transferencias del Gobierno Federal los siguientes importes:

Transferencias de Gobierno Federal			
Rubro de Ingresos	Concepto	Dic-2022	Dic-2021
9101	Servicios Personales	167,115,690	148,780,210
9102	Materiales y Suministros	4,704,544	4,233,714
9103	Servicios Generales	40,395,898	44,392,711
9301	Subsidios y Subvenciones	385,844	361,349
9104	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
	Total	212,601,976	197,767,984

La captación de los ingresos propios del periodo al 31 de diciembre del 2022 y del ejercicio fiscal 2021 corresponden a Venta de Servicios y rendimientos de las cuentas propias del CIATEJ, los cuales se detallan:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
Rubro		Dic-2022	Dic-2021
7301	Prestación de Servicios	32,756,060	27,568,539
7302	Otros ingresos	100,455	0
7901	Rendimientos	2,871,068	3,665,644
		35,727,583	31,234,183

➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Las depreciaciones del activo fijo al periodo del 31 de diciembre del 2022 se realizaron de acuerdo a lo estipulado en el artículo 33, 34 y 35 de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente.

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Depreciaciones Diciembre-2022
5513	Depreciación Bienes Inmuebles	8,538,786
5514	Depreciación de Infraestructura	28,261,426

CUENTA PÚBLICA 2022

36,800,212

Al 31 de diciembre del 2022 no se realizó un incremento a la cuenta 5511 Estimaciones por pérdida o deterioro de activo, por los saldos que se determinaron de difícil recuperación:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Estimaciones de CXC
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activo	0

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las modificaciones al patrimonio se afectaron por las aportaciones de los bienes de Recursos administrados como Fondos de Administración a largo plazo, por el superávit o déficit por Donación y por ahorro o desahorro del ejercicio; como a continuación se muestra:

		Movimientos	Saldos
Saldo al 2021 Patrimonio	264,014,478		
Bienes de Fondos y Fideicomisos		7,024,720	
Superávit / Déficit por donación		0.00	
Ahorro o Desahorro del Ejercicio		-19,124,522	
Patrimonio al 2022			251,914,676

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO 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:

Concepto	Dic-2022	Dic-2021
Efectivo en Bancos - Tesorería	53,464,060	36,076,095
Inversiones temporales	1,223,273	1,104,757
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía	44,248,584	66,498,436
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
	98,935,917	103,679,288

- Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles de los periodos del 31 de diciembre del 2022 y del 31 de diciembre del 2021 se detallan por tipo de recursos con el cual fueron adquiridos en el siguiente cuadro:

Concepto	Dic-2022	Dic-2021
Bienes muebles e inmuebles con Recursos Fiscales	0	0
Bienes muebles e inmuebles con Recursos Propios	0	0
Bienes muebles e inmuebles con Recursos Fondos	4,281,551	23,710,564
Bienes muebles e inmuebles con Recursos Fideicomisos	0	0
Total de Bienes muebles e inmuebles	4,281,551	23,710,564

CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

Concepto	Dic -2022	Dic-2021
Ahorro / Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	36,800,212	47,025,052
Amortización	0	0
Incremento de las provisiones	-481,137	833,017
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en ventas de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

"Anexo 1"

Conciliación entre las Cifras Financieras y Presupuestales

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondientes a Diciembre 2022			
(Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			248,329,559
2. Más ingresos contables no presupuestarios			0
	Incremento por variación de inventarios		

CUENTA PÚBLICA 2022

	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
	Disminución del exceso de provisiones		
	Otros ingresos y beneficios varios		
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0
	Productos de capital		
	Aprovechamiento de capital		
	Ingresos Derivados de financiamientos		
	Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4=1 + 2 - 3)			248,329,559
1. Total de egresos (presupuestarios)			230,941,594
2. Menos egresos presupuestarios no contables			
	Mobiliario y equipo de administración		
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
	Vehículos y equipo de transporte		
	Equipo de defensa y seguridad		
	Maquinaria, otros equipos y herramientas		
	Activos biológicos		
	Bienes inmuebles		
	Activos intangibles		
	Obra pública en bienes propios		
	Acciones y participaciones de capital		
	Compra de títulos y valores		
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones		

CUENTA PÚBLICA 2022

	Amortización de la deuda pública		
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
	Otros Egresos Presupuestales no Contables		-193,412
Otros Egresos presupuestales No Contables			
3. Más gastos contables no presupuestales			36,319,075
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	36,800,212	
	Provisiones	0	
	Disminución de inventarios	0	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-481,137	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
	Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales			0
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)			267,454,081

Los ingresos contables, así como los presupuestales al cierre del ejercicio fiscal 2022 son por 248,329,559. En apego a la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Los egresos presupuestales al cierre del ejercicio son por 230,941,594 la diferencia entre los egresos contables y los presupuestales representa las Perdidas, Estimaciones y deterioros de los activos por un importe de 36,800,212 y por un aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia de -481,137. Se tienen otros egresos Presupuestales no Contables por -193,412 que corresponden a Operaciones Ajenas.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

➤ Contables

Al periodo del 31 de diciembre 2022 no se realizó emisión de obligaciones, avales, garantías.

➤ Presupuestarias

CUENTA PÚBLICA 2022

Para el control de los recursos se manejan con cuentas de orden para el ingreso y egreso de cada uno de los recursos.

Al cierre del ejercicio las cuentas de Orden Presupuestario de Ingresos y Egresos de todos los recursos que cierran con los siguientes movimientos:

Dic-2022		
Cuenta	Descripción	Saldo Final
8111	Presupuesto De Ingresos Aprobado	259,816,757.00
8121	Presupuesto De Ingresos Por Ejecutar	29,479,896.43
8131	Modificaciones Al Presupuesto De Ingresos Aprobado	4,521,360.55
8141	Presupuesto De Ingresos Devengado	391,600.89
8151	Presupuesto De Ingresos Recaudado	-294,209,614.87

Dic 2021		
Cuenta	Descripción	Saldo Final
8211	Presupuesto De Egresos Aprobado	-305,606,651.47
8221	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	12,682,490.21
8231	Presupuesto De Egresos Modificado	-6,245,844.00
8241	Presupuesto De Egresos Comprometido	0.00
8251	Presupuesto De Egresos Devengado	0.00
8261	Presupuesto De Egresos Ejercido	0.00
8271	Presupuesto De Egresos Pagado	299,170,005.26

➤ Pasivos Contingentes

El Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C. al cierre del 31 de diciembre de 2022, en las cuentas de orden 7011, 7012, 7411 y 7421, se han registrado los pasivos por demandas laborales por un monto de **2,271,271.40**. En cuanto a las cifras de Pasivos contingentes se está reportando por un monto máximo de **4,537,334.18**, este monto es si el CIATEJ, A.C. desahogara desfavorablemente el total de los casos que se están llevando mediante abogado, de este monto se toma como base para sacar el promedio de la cantidad máxima

y mínima, el monto mínimo es de **5,208.62**, dando como resultado un promedio de **2,271,271.40** que se tiene registrado en los pasivos por demandas laborales.

En relación a sus dos expedientes con números; 105/2000/3-H y 547/2000/5-G-A, respectivamente, se llegó a un acuerdo extrajudicial en virtud del cual se desiste de sus acciones en ambos juicios quedando 2 litigios vigentes al 31 de diciembre de 2022.

En el ejercicio se dio seguimiento a la propuesta de mejora de la auditoría 2020, se cuantificó el pasivo de las obligaciones laborales bajo la norma supletoria NIF D-3 de los empleados del Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del estado de Jalisco, A.C. bajo los criterios de la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" con el despacho contable Nathal Actuarios y Consultores, S.A. de C.V., mismo que se registró con la póliza POH.002 por un importe de 92,639,493, el cual sólo fue registrado en cuentas de orden, ya que derivado de los resultados desfavorables que se han tenido en el CIATEJ no existe obligación de registrar el pasivo laboral dentro del estado de situación financiera y el estado de actividades.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

➤ Introducción

EL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ASISTENCIA EN TECNOLOGÍA Y DISEÑO DEL ESTADO DE JALISCO, A. C. ("CIATEJ") es un organismo que se sujeta a las disposiciones contenidas en la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y de su Reglamento, como Empresa de Participación Estatal Mayoritaria de la Administración Pública Federal.

➤ Panorama Económico y Financiero

El presupuesto original para el ejercicio 2022, es de \$259,816,757 comunicado con oficio No. G0000/22/009 de la Dirección Adjunta de Centros de Investigación el 11 de enero del 2022.

Siendo el presupuesto de recursos fiscales por un importe de \$206,356,132 y de propios por \$53,460,625.

El presupuesto al cierre del ejercicio contable presupuestal 2022 fue de \$266,062,601, de recursos fiscales \$212,601,976 y de recursos propios fue de \$53,460,625.

➤ Autorización e Historia

Inició operaciones a partir del 3 de diciembre de 1975, fecha en la cual se firmó Contrato Preparatorio de Asociación Civil que consta en Escritura N°. 40050, otorgada ante el Notario Público N° 28 Lic. Felipe Vázquez Aldana; posteriormente, en fecha 24 de agosto de 1976, se celebró su constitución mediante Escritura 2033 otorgada ante el Notario Público N°. 3 de Tlaquepaque Jalisco.

➤ Organización y Objeto Social

Su objeto social es realizar actividades de investigación, de desarrollo tecnológico y de enseñanza en los campos de alimentos, fármacos, energía y medio ambiente para los sectores agroindustrial, químico, farmacéutico y de salud, así como la asistencia técnica a las instituciones de esos sectores, mediante la aplicación de la biotecnología, la ingeniería, la información y gestión en el Estado de Jalisco, en las Entidades Federativas y de todas aquellas que lo soliciten aun cuando se encuentren fuera del país.

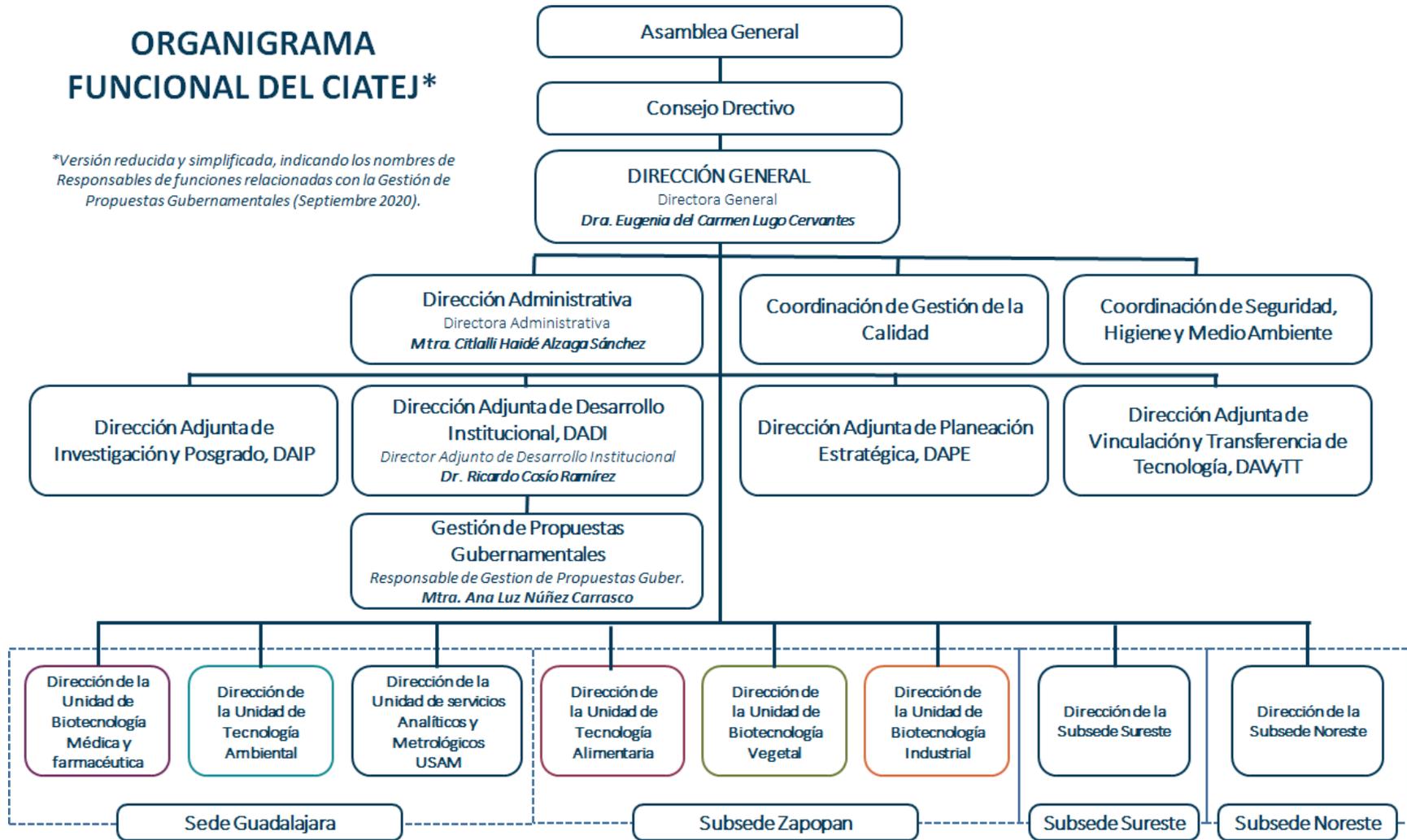
Su régimen Fiscal es Régimen General de Ley Persona Moral, no es causante del Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales, pero es obligado a realizar las retenciones que marca la Ley, Impuesto Especial sobre Producción, respecto de actos o actividades que realiza y para efectos del Impuesto al Valor Agregado, se apegan a la legislación vigente.

El CIATEJ al 30 de junio del 2021, el contrato de Fideicomiso identificado administrativamente como el número 10102-3, en el que son partes el “Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C.” como Fideicomitente y Fideicomisario, y “Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, División Fiduciaria” como Fiduciaria, fue extinto.

➤ Organigrama

ORGANIGRAMA FUNCIONAL DEL CIATEJ*

**Versión reducida y simplificada, indicando los nombres de Responsables de funciones relacionadas con la Gestión de Propuestas Gubernamentales (Septiembre 2020).*



➤ Bases de Preparación de los Estados Financieros

El registro de las operaciones se lleva a cabo al valor que tiene al momento de realizarse, respecto de operaciones en moneda extranjera, éstas se registran al tipo de cambio de la fecha de su realización, según lo establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para las entidades del Sector Público. Los estados financieros y sus notas están preparadas conforme al Plan de Cuentas del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG), así como las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFG SP, emitidas por la SHCP para el registro y control de su presupuesto; dichas prácticas de contabilidad coinciden con las Normas de Información Financiera, y sus reglas de presentación.

Con base en las Normas de Información Financiera aplicables a entidades paraestatales Circular Técnica NIF-06 BIS "A" Apartado D, se registra la actualización del activo fijo, su depreciación acumulada y, la del ejercicio al 31 de diciembre de 2007

A partir del ejercicio 2009, la Norma específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, Norma 007 para el reconocimiento de los efectos de la inflación; se llevó a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, por existir un entorno económico no inflacionario, es decir, la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 6.44% anual al 2022

Y a partir del ejercicio 2012, entra en vigor la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, NIFFF SP 04, Reexpresión. Por lo mismo, no se aplicaron los lineamientos señalados en la NIF B-10 y sus respectivos documentos de adecuación, emitidos por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C., que requieren, adicionalmente, se determine y registre tanto la actualización de los demás componentes del patrimonio contable, como del efecto por posición monetaria, además de presentar las cifras del Estado de Ingresos y Gastos y las de los estados financieros del ejercicio inmediato anterior, a pesos del poder adquisitivo de cierre al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de diciembre 2022.

➤ Políticas de Contabilidad Significativas

En términos de la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05, obligaciones laborales, en las entidades paraestatales cuyas relaciones de trabajo están sujetas al apartado "A" del Artículo 123 Constitucional y su Legislación Reglamentaria, es de aplicación obligatoria la normatividad establecida en la NIF D-3 "Obligaciones Laborales", en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la divulgación en notas de los estados financieros de las reglas de reconocimiento y revelación, siempre y cuando, no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable.

A efecto de que las entidades que lo requieran puedan fondear las reservas correspondientes para garantizar total o parcialmente el pago de esos pasivos, deberán obtener previamente la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, toda vez que se afectará el presupuesto autorizado para el ejercicio correspondiente, siempre y cuando planteen las estrategias de financiamiento que les permitan allegarse de los recursos propios necesarios.

No obstante, lo anterior, la administración del CIATEJ ha adoptado la política de que las indemnizaciones al personal por separación voluntaria y por despido bajo ciertas circunstancias de acuerdo a la legalización laboral aplicable, sean registradas como parte del presupuesto ejercido cuando se pagan; estos recursos son proporcionados por el Gobierno Federal a través de las partidas presupuestales correspondientes.

➤ **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Los ingresos y erogaciones de la entidad se registran en Moneda Nacional al tipo de cambio del día publicado en el Diario Oficial de la Federación.

➤ **Reporte Analítico del Activo**

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de su uso. Los porcentajes de depreciación utilizados son los que marca el artículo 33, 34 y 35 de la ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, que va desde 5% hasta el 35% dependiendo la clase del activo.

❖ **Reporte de la Recaudación**

Los ingresos recaudados por el CIATEJ al cierre del 31 de diciembre 2022 y del ejercicio fiscal 2021 se detallan a continuación:

	Dic-2022	Dic-2021
Aportaciones Gobierno Federal	212,601,976	197,767,984
Venta de Bienes y Servicios	35,727,583	28,612,309
Total de ingresos recaudados	248,329,559	226,380,293

- Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al periodo de diciembre del 2022 el Ciatej no cuenta con instrumentos de deuda.

- Calificaciones Otorgadas

Al periodo de diciembre 2022 no se realizaron transacciones sujetas a calificación crediticia.

- Proceso de Mejora

El CIATEJ aplica las Disposiciones y el Manual Administrativo en materia de Control Interno; en virtud de lo cual, una vez al año se realizan encuestas de autoevaluación del Control Interno a procesos sustantivos y administrativos para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos, así mismo, se lleva a cabo la administración de los riesgos institucionales con la participación de los procesos prioritarios. La aplicación de ambos procedimientos nos permite actualizar continuamente políticas y procedimientos internos, detectar oportunamente debilidades y por ende garantizar el proceso de mejora continua.

- Información por segmentos

Los ingresos y gastos corresponden a la Sede Guadalajara “Guadalajara, Jalisco”, Subsede Sureste “Mérida, Yucatán”, Subsede Noreste “Apodaca, Nuevo León”, Subsede Zapopan “Zapopan, Jalisco”.

- Partes relacionadas

Sin información que revelar.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Con fecha 13 de marzo del 2023 se emitieron los Estados Financieros y las presentes Notas a los mismos, correspondientes al ejercicio transcurrido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 1º de enero al 31 de diciembre del 2021. 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 del **CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ASISTENCIA EN TECNOLOGÍA Y DISEÑO DEL ESTADO DE JALISCO, A.C.** al 31 de diciembre del 2022.

Autorizó:

Mtra. Citlalli Haidé Alzaga
Sánchez.

Directora Administrativa

Elaboró:

L.S.I. Susana Galvan Mercado

Subdirectora de Finanzas