

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA
DEL AGUA
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
INTERMEDIA AL
31 DE AGOSTO DE 2018**

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PÁRRAFOS DE ÉNFASIS

a) Base de preparación contable y utilización de este informe:

Llamamos la atención sobre las notas 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, 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. Este informe está dirigido únicamente a la Secretaría de la Función Pública y al Órgano de Gobierno de la Entidad, por lo que no debe ser distribuido, ni utilizado por partes distintas a aquella a la que está dirigido. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

b) Otras cuestiones:

Los estados financieros al 31 de agosto de 2018, y por el periodo de ocho meses comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2018, junto con el presente informe, fueron formulados para cumplir con lo establecido en el Artículo Cuarto, Párrafo Segundo del ACUERDO por el que se establecen las bases generales para la rendición de cuentas de la Administración Pública Federal y para realizar la entrega-recepción de los asuntos a cargo de los servidores públicos y de los recursos que tengan asignados al momento de separarse de su empleo, o comisión, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 06 de julio de 2017.

Asimismo, los estados financieros indicados en el párrafo inmediato anterior, no se presentan de forma comparativa correspondientes a la misma fecha y periodo de 2017, en virtud del ACUERDO por el que se establecen los Lineamientos Generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y rendición de cuentas de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 24 de julio de 2017, Artículo 20, inciso c) quinto y sexto párrafo, así como al N° de Oficio Circular DGAE/212/002/2018 de fecha 23 de febrero de 2018, emitido por la Secretaría de la Función Pública.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de esta información financiera intermedia de acuerdo con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

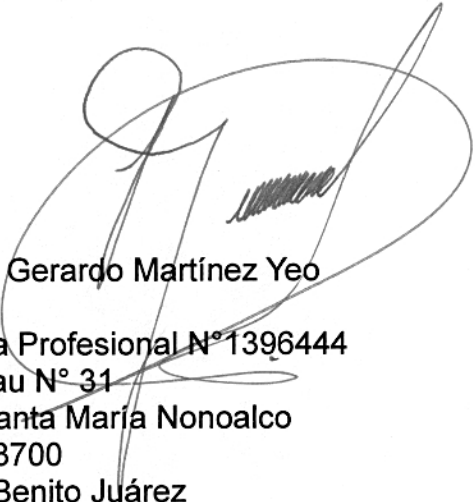
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros a fecha intermedia, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Gómez y Sánchez Aldana, S.C.



C.P.C. Gerardo Martínez Yeo
Socio
Cédula Profesional N° 1396444
Watteau N° 31
Col. Santa María Nonoalco
C.P. 03700
Delg. Benito Juárez

Ciudad de México, a 17 de octubre de 2018.

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA	
Estado de Actividades	
Del 1 de Enero al 31 de Agosto 2018	
	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión:	101,313,672
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	
Productos de Tipo Corriente	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	101,313,672
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	148,055,693
Participaciones y Aportaciones	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	148,055,693
Otros Ingresos y Beneficios	11,859,476
Ingresos Financieros	11,859,476
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	261,228,842
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	221,943,263
Servicios Personales	127,927,698
Materiales y Suministros	10,775,158
Servicios Generales	83,240,406
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	
Pensiones y Jubilaciones	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativos	
Transferencias al Exterior	
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	
Comisiones de la Deuda Pública	
Gastos de la Deuda Pública	
Costo por Coberturas	
Apoyos Financieros	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	9,859,026
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,859,026
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Inversión Pública	
Inversión Pública no Capitalizable	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	231,802,288
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	29,426,553

AUTORIZO

C. P. JUAN MANUEL PARAJAS PEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORO

C. P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA Estado de Situación Financiera Al 31 de Agosto de 2018			
ACTIVO	2018	PASIVO	2018
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	294,696,534	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	28,681,291
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	62,040,293	Documentos por Pagar a Corto Plazo	393,660
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Inventarios		Títulos y Valores a Corto Plazo	
Almacenes	959,872	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo	
Otros Activos Circulantes		Otros Pasivos a Corto Plazo	
Total de Activos Circulantes	357,696,699	Total de Pasivos Circulantes	29,074,951
Activo No Circulante		Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	68,482,085	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	178,125,898	Documentos por Pagar a Largo Plazo	
Bienes Muebles	267,490,861	Deuda Pública a Largo Plazo	
Activos Intangibles	1,170,948	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	-90,459,570	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a Largo Plazo	
Otros Activos no Circulantes	63,158	Provisiones a Largo Plazo	
Total de Activos No Circulantes	424,873,380	Total de Pasivos No Circulantes	0
TOTAL DEL ACTIVO	782,570,080	TOTAL DEL PASIVO	29,074,951
		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	384,928,409
		Aportaciones	384,928,409
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	170,119,424
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	29,426,553
		Resultados de Ejercicios Anteriores	140,692,871
		Revalúos	
		Reservas	
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	198,447,296
		Resultado por Posición Monetaria	198,447,296
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	
		Total Hacienda Pública/Patrimonio	753,495,129
		Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	782,570,080

AUTORIZO

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORO

C. P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

"ANEXO C"

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2018		
	Origen	Aplicación
ACTIVO	17,188,612	3,329,861
Activo Circulante	7,329,586	0
Efectivo y Equivalentes	474,098	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,530,987	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes	324,501	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	9,859,026	3,329,861
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	3,329,861
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,859,026	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	36,216,488
Pasivo Circulante	0	36,216,488
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	30,386,596
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	5,829,892
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	33,740,991	11,383,253
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,406,921	0
Aportaciones	3,406,921	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30,334,070	11,383,253
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	30,334,070	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,383,253
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

AUTORIZO

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS-PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORO

C. P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

"ANEXO D"

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA					
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública					
Del 1 de Enero al 31 de Agosto 2018					
Concepto	Hacienda Publica / Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambio de Valor	TOTAL
Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	381,521,488	151,168,607	0	198,447,296	731,137,391
Cambios en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	3,406,921	0	0	0	3,406,921
Aportaciones	3,406,921	0	0	0	3,406,921
Donaciones de capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Publica / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Publica / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-10,475,736	29,426,553	0	18,950,817
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	29,426,553	0	29,426,553
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	-10,475,736	0	0	-10,475,736
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Publica / Patrimonio 2018	384,928,409	140,692,871	29,426,553	198,447,296	753,495,129

AUTORIZO

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORO

C. P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

"ANEXO E"

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 DE ENERO al 31 DE AGOSTO DE 2018					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	796,428,830	555,943,838	569,802,589	782,570,080 -	13,858,751
<i>Activo Circulante</i>	365,026,285	550,860,708	558,190,294	357,696,700 -	7,329,586
Efectivo y Equivalentes	295,170,632	403,117,814	403,591,912	294,696,534 -	474,098
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	68,571,280	143,979,345	150,510,332	62,040,293 -	6,530,987
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes	1,284,373	3,763,549	4,088,050	959,872 -	324,501
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<i>Activo No Circulante</i>	431,402,545	5,083,130	11,612,295	424,873,380 -	6,529,165
Inversiones Financieras a Largo Plazo	68,482,085	1,423,172	1,423,172	68,482,085	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	178,125,898	-	-	178,125,898	-
Bienes Muebles	264,161,000	3,659,958	330,098	267,490,860	3,329,860
Activos Intangibles	1,170,948	-	-	1,170,948	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	80,600,544		9,859,026 -	90,459,570 -	9,859,026
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	63,158	-	-	63,158	-

AUTORIZO

C. P JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORO

C. P NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 DE ENERO al 31 DE AGOSTO DE 2018				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	pesos	México/SHCP	65,291,439	29,074,951
Total Deuda y Otros Pasivos			65,291,439	29,074,951

AUTORIZO

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORO

C. P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

"ANEXO G"

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA Estado de Flujos de Efectivo Del 1 de Enero al 31 de Agosto 2018	
	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	261,228,842
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de mejoras	
Derechos	
Productos de Tipo Corriente	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	101,313,672
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
Participaciones y Aportaciones	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	148,055,693
Otros Orígenes de Operación	11,859,476
Aplicación	221,943,263
Servicios Personales	127,927,698
Materiales y Suministros	10,775,158
Servicios Generales	83,240,406
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	0
Ayudas Sociales	
Pensiones y Jubilaciones	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativos	
Transferencias al Exterior	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Otras Aplicaciones de Operación	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	39,285,579
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	-7,068,816
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Bienes Muebles	0
Otros Orígenes de Inversión	-7,068,816
Aplicación	3,329,861
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	3,329,861
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-10,398,677
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	
Endeudamiento Neto	6,855,488
Interno	
Externo	
Otros Orígenes de Financiamiento	6,855,488
Aplicación	26,357,462
Servicios de la Deuda	
Interno	
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	26,357,462
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-19,501,974
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-474,098
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	295,170,631
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	294,696,534

AUTORIZO

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORO

C. P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

"ANEXO H"

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA PATRIMONIO DEL ENTE PUBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL Al 31 de Agosto de 2018	
Total de Patrimonio del Ente Publico	753,495,129
% del Patrimonio del Ente Publico que es propiedad del Poder Ejecutivo	100
Patrimonio del Ente Publico que es propiedad del Poder Ejecutivo	753,495,129

AUTORIZO

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORO

C. P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

El Instituto tiene registros de Pasivos Contingentes relacionadas a juicios laborales por un importe de \$ 10,465,283 pesos al 31 de agosto del presente año.

A continuación, se presenta el informe de pasivos contingentes en proceso que atiende la Unidad Jurídica del Instituto.

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE MÉXICO				
1	277/2015	ALEGATOS	PENDIENTE DE DICTAMEN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
2	589/2011	PRUEBAS	PENDIENTE DE DICTAMEN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
3	1194/2010	LAUDO	EN PROYECTO DE RESOLUCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
4	483/2011	LAUDO	EN PROYECTO DE RESOLUCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
5	1495/10	DICTAMEN	EN DICTAMEN, MESA DE ENLACE DE LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	1501/10	LAUDO	LAUDO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
7	1502/10	DICTAMEN	EN DICTAMEN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
8	1503/10	DICTAMEN	EN DICTAMEN, PROYECTO DE RESOLUCIÓN EN MESA DE ENLACE DE LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
9	1504/10	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
10	168/11	PRUEBAS	EN DICTAMEN, DESAHOGO DE PRUEBAS Y CIERRE DE INSTRUCCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
11	485/11	DICTAMEN	EN DICTAMEN PROYECTO DE LAUDO MESA DE ENLACE DE LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
12	108/2002	ACUERDO	EN ESPERA DE EJECUCIÓN DE SENTENCIA SECRETARIA DE ACUERDOS LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
13	4035/2010	ACUERDO	SECRETARIA DE ACUERDOS EN ESPERA DE ACUERDO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
14	4038/2010	PRUEBAS	ULTIMO ACUERDO EN EXPEDIENTE SOBRE OFRECIMIENTO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
15	1043/2015	DEMANDA Y EXCEPCIONES	CONTESTACIÓN DE DEMANDA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA				
1	181/09	EJECUCIÓN LAUDO	EN ESPERA DE EJECUCIÓN DE LAUDO POR PARTE DE LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS
	453/18	AMPARO	SE ADMITE DEMANDA TRIBUNAL COLEGIADO MATERIA DEL TRABAJO ALEGATOS (ACTOR)	
2	1294/11	AMPARO	AMPARO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
3	195/12	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
4	505/2013	INCIDENTE	OFRECIMIENTO Y ADMISIÓN DE PRUEBAS DE INCIDENTE	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
5	588/2014	LAUDO	PROYECTO DE RESOLUCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	97/2013	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
7	229/2015	PRUEBAS	CIERRE DE INSTRUCCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
8	193/2015	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
9	228/2015	ALEGATOS	CIERRE DE INSTRUCCIÓN ALEGATOS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
10	102/2016	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
11	629/2012	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
12	380/2013	CIERRE DE INSTRUCCIÓN	SE DESAHOGARON TODAS LAS PRUEBAS SE PROMOVIO CIERRE DE INSTRUCCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
13	1039/2016	PRUEBAS	ADMISIÓN Y DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
14	01-467-16-1	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
15	185/2011	DICTAMEN	EN ESPERA DE EJECUCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
16	257/2015	PRUEBAS	OFRECIMIENTO Y ADMISIÓN DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
17	205/2018	DEMANDA	CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
18	711/2016	DEMANDA	CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
19	250/2018	PRUEBAS	OFRECIEMIENTO Y ADMISIÓN DE PRUEBAS	
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN ZACATECAS				
1	876/VI/2015	DICTAMEN	EN ESPERA QUE SE DICTE SENTENCIA INTERLOCUTORIA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVILES RADICADOS EN LA CIUDAD DE MÉXICO				
1	1184/2017	INCOMPETENCIA	INCOMPETENCIA DEL TRIBUNAL PARA CONOCER JUICIO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
	261/2018	AMPARO	PROYECTO DE SENTENCIA	
2	21106/18-17-12-8	DEMANDA	AUTO DE RADICACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVIL RADICADOS EN MONTERREY, N.L.				
1	735/2015	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVILES RADICADOS EN TEPIC, NAYARIT				
1	52/2016	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL RADICADO EN GUERRERO/CUERNAVACA, MORELOS				

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
1	27/2016	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	RESUELTO SENTENCIA FAVORABLE	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
	TOCA No.2/2018	SENTENCIA	PROYECTO DE SENTENCIA	
	267/2018	AMPARO	ESPERA SENTENCIA MAGISTRADO	
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN VERACRUZ, VERACRUZ				
1	701/2016/I	SENTENCIA	SE RESOLVIÓ FAVORABLEMENTE CONTRAPARTE INTERPUSO RECURSO DE REVISIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN TUXTLA GUTIERREZ, CHIAPAS				
1	884/2016	RECURSO DE APELACIÓN	TURNADO PARA SENTENCIA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
	127-A-2C-01/2018	SENTENCIA	SENTENCIA CONTRAPARTE INTERPUSO AMPARO DIRECTO	
	415/2018	AMPARO	PROYECTO DE SENTENCIA	
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN BAJA CALIFORNIA/CUERNAVACA				
1	8/2017	SENTENCIA	JUZGADO SE DECLARA INCOMPETENTE SE INTERPUSO RECURSO DE APELACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIAS PENALES (PGR) (FISCALÍA) DELEGACIÓN MORELOS				
1	FED/MOR/CUER/0001147/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN DE REAPERTURA	NUEVAMENTE SE PROMOVIÓ REAPERTURA DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
2	FED/MOR/CUER/0001148/2017	REAPERTURA DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
3	SC01/5618/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN DETERMINACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN (FISCALÍA DEL ESTADO DE MORELOS)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
4	FED/MOR/CUER/000414/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN E INFORMES DE INVESTIGACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
5	FED/MOR/CUER/0000740/2018	ESPERA DE NOTIFICACIÓN E INFORMES DE INVESTIGACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	FED/MOR/CUER/0001055/2018	EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
7	FED/MOR/CUER/0001094/2018	EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN DETERMINACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIA EN MATERIA DE SALUD COFEPRIS CIUDAD DE MÉXICO Y COPRISEM EN CUERNAVACA, MORELOS				
1	030//17-TAB	EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN DETERMINACIÓN	PROCESO DE RECURSO DE INCONFORMIDAD	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIA EN MATERIA DE MEDIO AMBIENTE EN PROFEPA CUERNAVACA, MORELOS				
1	PFPA/23.7/2C.28.1/00014-17	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

AUTORIZÓ

C. P JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

ELABORÓ

LIC. BRAULIO GARCÍA LÓPEZ
JEFE DE LA UNIDAD JURÍDICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes (nota 1)

- Bancos / Tesorería

Al 31 de agosto de 2018, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Efectivo	284,000
Bancos IMTA	33,792,729
Bancos CONACyT	7,681,831
Inversiones temporales	252,937,974
	\$ 294,696,534

Al 31 de agosto de 2018, tenemos que en el rubro de Efectivo se reflejan los Fondos Fijos asignados a las diversas Áreas Técnicas del Instituto para el manejo de gastos urgentes y que serán comprobados al 100% al cierre del ejercicio, asimismo en Bancos IMTA e Inversiones temporales se tiene el recurso de los proyectos contratados que se tienen con diferentes clientes y en Bancos CONACyT se cuenta exclusivamente con las ministraciones y los remanentes de proyectos CONACyT en operación.

❖ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (nota 2)

Al 31 de agosto de 2018, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Cuentas por Cobrar	58,239,246
Deudores Diversos	1,880,450
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	1,920,598
	\$ 62,040,293

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Al 31 de agosto de 2018, el rubro se integra como sigue:

CLIENTE	AGOSTO
	2018
Comisión Nacional de Agua	13,961,699
Comisión Estatal de las Aguas	40,000
Universidad Nacional Autónoma de México-Instituto de Geografía	260,255
Comisión Estatal del Agua de Guanajuato	500,000
Sabritas S. De R.L. De C.V.	348,000
Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California	1,944,145
Secretaria de Finanzas	750,000
Asociación de Usuarios Productores Agrícolas Sevelbampo Modulo Iv-1, A. C.	203,000
Asociación de Usuarios Productores	5,847,871
Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua	1,387,071
Comisión Estatal del Agua	250,000
Comisión de Agua Potable Y Alcantarillado del Estado De Q. Roo	500,000
Comisión Estatal del Agua	2,257,006
Comisión Estatal del Agua Potable Y Alcantarillado	500,000
Aupa Culiacancito Modulo Iv - 1	478,200
Comisión del Agua De Estado de México	1,000,000
Comisión Estatal del Agua Y Saneamiento	1,242,836
Buenavista De Cobre, S.A. De C.V.	2,795,600
SEMARNAT-CNA-Grslp	924,505
Comisión Estatal del Agua de Jalisco	1,230,800
Secretaria de Finanzas del Gobierno del Edo. De B.C.S.	270,400
Gobierno del Estado de Chiapas	1,596,676
Comisión del Agua del Estado de Durango	800,000
Secretaria de Administración (Tepic)	6,000,000
Junta Municipal de Agua Y Saneamiento	384,839
Consejo de Desarrollo de Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz., S.A. DE C.V.	920,213
Asociación de Usuarios Productores Agrícolas	261,116
Comisión de Infraestructura Carretera Y Aeroportuaria DE E	480,240
Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	2,174,272
Energías Limpias de Yaguala S.A de C.V	519,000
Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	500,000
Gobierno del Estado de Colima	500,000
Gobierno del Estado de Baja California	400,000
Inmobiliaria Canoras S. A. de C. V	5,658,480
Comisión Estatal del Agua Y Saneamiento de Puebla	500,000
Organismo Operador de Servicios de Agua de Calvillo	413,224
Varios (Inferiores A 200,000)	439,798
	\$ 58,239,246

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

Por lo que se refiere a la importancia de nuestra cartera de clientes al 31 de agosto, se puede apreciar que el más importante es la Comisión Nacional del Agua quien representa el 24% del saldo de clientes, como segundo cliente se encuentra la Secretaría de Administración (Tepic) con el 10.3%, y la de Asociación de Usuarios Productores con el 10.04% en tercer lugar, lo que significa una ampliación en la cartera de clientes y que corresponden a montos menores al 5.0 %.

Del saldo de esta cuenta, existe una cartera vencida de \$23,710,048 y se encuentra en seguimiento por la Administración y la Unidad Jurídica, para las gestiones de cobro por instancias judiciales y extrajudiciales, el desglose se muestra en el cuadro siguiente:

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
5098	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	20-sep-13	355,728
5541	Junta Municipal de Agua y Saneamiento	23-oct-13	130,400
5833	Junta Municipal de Agua y Saneamiento.	22-nov-13	90,000
5869	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Hidalgo del Parral	26-nov-13	74,904
6110	Junta Municipal de Agua y Saneamiento	09-dic-13	164,439
7452	Organismo Público Descentralizado Comisión de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria del Estado De Guerrero	18-ago-14	480,240
8110	Asociación de Usuarios Productores Agrícolas "Santa Rosa" Modulo Iii-1 A.C.	07-nov-14	813,786
8111	Asociación de Usuarios Productores Agrícolas "Santa Rosa" Modulo Iii-1 A.C.	07-nov-14	2,862,114
8264	Gobierno del Estado de Chiapas (S.I.)	27-nov-14	233,337
8265	Gobierno del Estado de Chiapas (S.I.)	28-nov-14	233,337
8266	Gobierno del Estado de Chiapas (S.I.)	28-nov-14	233,337
8275	Gobierno del Estado de Chiapas (S.I.)	28-nov-14	889,965
8549	Secretaría de Administración y Finanzas	28-ene-15	6,000,000
8990	Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California	11-jun-15	384,435
8991	Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California	11-jun-15	1,559,710
10135	Asociación de Usuarios Productores Agrícolas "Santa Rosa" Modulo Iii-1 A.C.	27-ene-16	2,171,972
10929	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	23-sep-16	426,433
10930	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	23-sep-16	31,450
10976	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	04-oct-16	97,889
11079	Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	31-oct-16	992,928
11995	Certificación Mexicana, S.C.	17-ago-17	39,337
12115	Comisión Estatal De Aguas y Saneamiento de Coahuila	04-oct-17	182,236
12169	Comisión Estatal De Aguas y Saneamiento de Coahuila	18-oct-17	219,820
12318	Semarnat Conagua Oclsp	27-nov-17	917,680
12333	Instituto Nacional de La Infraestructura Física Educativa	01-dic-17	180
12446	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	18-dic-17	177,480
12457	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	19-dic-17	150,000
12472	Inmobiliaria Canoras S. A. de C. V., A En P.	20-dic-17	2,368,488
12499	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento De Coahuila	29-dic-17	247,080
12575	Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	16-feb-18	1,181,343
	TOTAL		\$ 23,710,048

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

A fin de reflejar a partir del cierre del ejercicio 2018 en los Estados Financieros del IMTA, la Reserva de Cuentas Incobrables de los ingresos autogenerados y llevar un correcto registro de la estimación y cancelación de las cuentas que se determinen de difícil cobro cuando fuera notoria la imposibilidad práctica del mismo, se está llevando a cabo la actualización del *Procedimiento Operativo para Registrar la Estimación y la Cancelación de Cuentas o Documentos por Cobrar Irrecuperables*, conforme la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 03 *Estimación de Cuentas Incobrables* mediante el trabajo coordinado del Despacho de Auditores Externos asignado por la Secretaría de la Función Pública, la Unidad Jurídica y la Coordinación de Administración ambas de este Instituto.

- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Al 31 de agosto de 2018, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Viáticos	1,171,637
Anticipos	538,101
Otros	170,712
TOTAL	\$ 1,880,450

El saldo por \$1,880,450 de esta cuenta está integrado por los recursos otorgados para atender las diversas comisiones oficiales para la realización de los proyectos de Investigación y Desarrollo de Tecnología, así como para gastos menores.

- **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**

Al 31 de agosto de 2018, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
IVA Acreditable	\$ 1,920,598

El saldo por \$ 1,920,598 corresponde al impuesto pagado por bienes y servicios adquiridos y contratados que se acreditará en base al flujo de efectivo contra la cuenta de IVA por pagar del pasivo.

- ❖ **Almacenes (nota 3)**

Al 31 de agosto de 2018, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Materiales y Útiles de Oficina	867,775
Materiales Y Útiles P/Procesar En Equipo Y Bienes Informáticos	11,816
Artículos Metálicos Para La Construcción	12,772
Herramientas Menores	67,509
TOTAL	\$ 959,872

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

Para la valuación de los materiales de consumo se utiliza el método de costos promedios y el saldo de esta cuenta representa el inventario de materiales y suministros que se encuentran en el Almacén y que se utiliza como un stock para atender las actividades de operación de la Institución.

❖ Inversión Financiera de Largo Plazo (nota 4)

- Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos

Al 31 de agosto de 2018, el Instituto tiene registrado en su balance financiero, de conformidad con el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad, el Fideicomiso denominado "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMTA" que tiene por Objeto: "Apoyar proyectos específicos de investigación, de desarrollo tecnológico y de innovación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, el otorgamiento de becas y formación de recurso humanos especializados, la generación de propiedad intelectual y de inversión asociada para su potencial comercialización, la creación y apoyo de las unidades de vinculación y transferencia de conocimiento, el otorgamiento de incentivos extraordinarios a los investigadores que participen en los proyectos, cuidando en todo momento que dichos incentivos no se constituyan en un sobresueldo o en una prestación regularizable, y otros propósitos directamente vinculados para proyectos científicos, tecnológicos o de innovación", y su integración es la siguiente:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Aportación para el estímulo a la investigación	28,199,264
Aportación para el programa de becas	8,352,170
Aportación para la adquisición de equipo	27,630,651
Aportación para proyectos de investigación	4,300,000
TOTAL	\$ 68,482,085

Así mismo, se presenta el Estado del Ejercicio del Fideicomiso:

CUENTA	FLUJO DE EFECTIVO	CONCEPTO	AL 31 DE AGOSTO DE 2018			
			DISPONIBILIDAD INICIAL 01/01/2018	INGRESOS	EGRESOS	TOTAL
1 2 1 3 1 00001	43601	Aportaciones	145,367	8,602,653	8,423,553	324,467
		Variación rendimientos y comisiones	861,376	22,366	41,830	841,912
			\$ 1,006,743	\$ 8,625,018	\$ 8,465,383	\$ 1,166,379

Al 31 de agosto de 2018, se realizaron aportaciones al "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMTA" por un total de \$ 8,602,653 aprobados por la H. Junta de Gobierno del IMTA mediante acuerdos 17.27 por un importe de \$ 2,648,786; 17.26 por un importe de \$ 1,351,214. los mismos de fecha 11 de enero de 2018 y acuerdo 18.07 por un importe de \$ 4,602,653 de fecha 31 de julio de 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

De los recursos aportados, se destinaron para estímulos a la investigación \$ 1,013,267, para el programa de becas \$ 2,099,594, para proyectos de investigación \$ 677,792 y \$ 812,000 para la adquisición de equipo especializado.

Al 31 de agosto en aportaciones para becas se han beneficiado a 77 estudiantes de servicio social y prácticas profesionales, a 21 estudiantes de nivel maestría y 9 de doctorado, así como becas de Movilidad y Vinculación Académica, en aportaciones de adquisición de equipo especializado se adquirieron 5 equipos. Se tienen en ejecución 7 proyectos de investigación y desarrollo tecnológico por un monto de 3,1 mdp, en diversas temáticas de gestión sustentable del agua que han tenido seguimiento y en el presente ejercicio estarán entregando resultados. Estos proyectos contribuyen a la generación de soluciones innovadoras para resolver problemas relacionados con el agua

❖ Otros activos no circulantes (nota 5)

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las adquisiciones de terrenos, edificios y construcciones, equipo y mobiliario en oficinas, se registran a su costo de adquisición y hasta el ejercicio 2008 se actualizaban utilizando factores derivados del INPC.

El método adoptado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta sobre saldos finales a partir del siguiente mes al de su adquisición a las siguientes tasas anuales:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Edificios y Construcciones	5%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Computación	30%
Colecc. Científicas, Artísticas y Literarias	10%

Al 31 de agosto de 2018, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO 2018
Terrenos	1,300,546
Revaluación de Terrenos	65,213,465
	66,514,011
Otros Bienes Inmuebles	105,816,814
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	5,795,073
	111,611,887
Mobiliario y Equipo de Oficina	94,052,393
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	21,436,676
	115,489,069
Equipo de transporte	26,287,342

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

CONCEPTO	AGOSTO 2018
Revaluación de Equipo de transporte	5,061,580
	31,348,922
Otros Equipos	96,420,530
Revaluación de Otros Equipos	24,216,181
	120,636,711
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,111
Reval. de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,048
	16,159
Bienes intangibles	1,170,948
Bienes en Comodato	63,157
Subtotal	446,850,865
Menos: Depreciación Acumulada	90,459,570
	\$ 356,391,295

Al 31 de agosto de 2018, la administración de la entidad reconoce de manera retrospectiva las aplicaciones contables relativas al demérito (depreciación actualizada) del uso de los activos fijos los cuales quedaron Re expresados hasta el ejercicio de 2007, esto con la finalidad de cumplir con la Norma Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal "NIFGG SP 04 Re expresión", la cual indica que los efectos de Re expresión de un activo fijo se van eliminando cuando el activo se deprecia totalmente, se deteriora o se vende.

Como resultado de la aplicación de esta normatividad, la entidad disminuyó el importe del valor de los activos fijos en la cantidad de \$ 9,859,026

CONCEPTO	AGOSTO 2018
Superávit por revaluación	
Resultados de ejercicios anteriores	140,692,871
Resultado del ejercicio	29,426,553
TOTAL	\$ 170,119,424

- Estimaciones y Deterioros
Sin información que revelar



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

- Otros Activos

Al 31 de agosto de 2018, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Bienes intangibles	1,170,948
Bienes en Comodato	63,157

➤ PASIVO

❖ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

- Proveedores (nota 6)

Al 31 de agosto de 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Proveedores:	\$ 15,500,698

El saldo que refleja esta cuenta por un importe de \$ 15,500,698, representa en su mayoría un saldo de pasivos registrados al 31 de agosto pendiente de pago y que será atendido en cuanto se reciban los ingresos pendientes de cobro.

- Otros documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 7)

Al 31 de agosto de 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	2,674,804
ISR retenido sobre honorarios	19,914
IVA Retenido	19,664
IVA por Pagar	2,451,145
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	8,015,066
TOTAL	\$ 13,180,593

El saldo de esta cuenta refleja las obligaciones fiscales que el Instituto tiene correspondientes al IVA por pagar y que se encuentran asociados a la facturación, así como retenciones de impuesto, que se liquidan al siguiente mes de conformidad con la Normatividad aplicable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión:

Al 31 de agosto 2018 los ingresos obtenidos fueron por \$ 261,228,842 y se tuvo un gasto de \$ 221,943,263.

➤ Gasto y Otras Pérdidas:

En materia de gasto; de los 221,943,263 de Gastos de Funcionamiento se destinaron para servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, que fueron utilizados para atender los proyectos a cargo del instituto.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Hacienda Pública (nota 8)

Al 31 de agosto de 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	AGOSTO 2018
Aportaciones	384,928,409
Donaciones de Capital	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
TOTAL	\$ 384,928,409

Al 31 de agosto de 2018 el rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio tiene un incremento de \$3,406,921 que corresponden a las aportaciones del periodo, así como la incorporación de los resultados del ejercicio anterior por un importe de \$ 381,521,488.

CONCEPTO	AGOSTO 2018
Resultado de Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	29,426,553
Resultado de ejercicios anteriores	140,692,871
TOTAL	\$ 170,119,424

Con relación al Patrimonio Generado, el Instituto tiene por objeto realizar investigación, desarrollar, adaptar y transferir tecnología, prestar servicios tecnológicos y preparar recursos humanos calificados para el manejo, conservación y rehabilitación del agua, a fin de contribuir al desarrollo sustentable del país, según lo establece el Decreto que crea al Instituto y para el despacho de los asuntos de su competencia, el Instituto cuenta con un Órgano de Gobierno que es la máxima autoridad, y un Director General.

El patrimonio del Instituto está conformado por:

- ✓ Los bienes muebles e inmuebles que le transfiera el Gobierno Federal;

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

- ✓ Los recursos que le son asignados anualmente conforme el Presupuesto de Egresos de la Federación;
- ✓ Las aportaciones que, en su caso, otorguen los gobiernos de las Entidades Federativas y Ayuntamientos;
- ✓ Los recursos que obtenga por los servicios que preste y por las actividades que realice, y
- ✓ Los demás bienes y derechos que adquiera por cualquier título.

Con motivo de lo anterior el patrimonio generado corresponde a los recursos que obtiene el Instituto por los servicios que presta en materia de investigación, desarrollo y transferencia de tecnología, así como de capacitación.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

Con relación a la integración de las disponibilidades financieras, al 31 de agosto de 2018, se muestran los siguientes cuadros:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Efectivo en Bancos/Tesorería Inicio	295,170,632
Efectivo en Bancos/Tesorería Final	294,696,534

En bancos se tiene la siguiente desagregación:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Efectivo	284,000
Bancos IMTA	33,792,729
Bancos CONACyT	7,681,831
Inversiones temporales	252,937,974
	\$ 294,696,534

Así mismo al 31 de agosto de 2018, en los siguientes rubros se efectuaron adquisiciones con la aplicación de Ingresos Propios:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Bienes Informáticos	163,596
Equipo Médico y de Laboratorio	177,518
Maquinaria y equipo industrial	9,518
Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación	36,097
Herramientas y Máquinas - Herramientas	26,890
Otros bienes muebles	11,140
	\$ 424,759

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

La conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios se muestran en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	AGOSTO
	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	29,426,553
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	
Depreciación	9,859,026
Amortización	
Incrementos en las Provisiones	
Incrementos en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/perdida en venta de propiedad, en venta de propiedad, planta y equipo	
incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	

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

Conciliación Contable Presupuestal de Ingresos, al mes de agosto 2018.

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de agosto (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	250,273,648
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	11,859,477
2.1 Ingresos Financieros	11,859,477
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	904,283
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	904,283
4. Total de Ingresos Contables 4= (1+2-3)	261,228,842

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

Al 31 de agosto de 2018, los ingresos presupuestales obtenidos por el IMTA ascendieron a \$250,273,648 que se integran por ingresos propios \$ 101,313,672 y transferencias del Gobierno Federal por \$ 148,959,976 en tanto que los ingresos registrados contablemente ascienden a \$261,228,842; presentando una diferencia de \$ 10,955,194 integrada por:

1. Partidas que se incrementan a los ingresos presupuestales.

A. Al final del periodo se tienen ingresos por cuentas por Liquidar Certificadas pendientes de registrar por un monto de \$904,283

2. Partidas que se disminuyen de los ingresos presupuestales.

B. Al final del periodo se tiene un registro de los productos financieros por un monto de \$11,859,477

B. Conciliación Contable Presupuestal de Gastos, al mes de agosto 2018.

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de agosto (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	252,395,179
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	30,451,917
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.1 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	30,451,917
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	9,859,026
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,859,026
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables 4 = (1-2+3)	231,802,288

Al 31 de agosto de 2018, los gastos presupuestales realizados por el Instituto ascendieron a \$252,395,179 que cubren el gasto corriente; en cuanto a los gastos registrados contablemente ascienden a \$231,802,288 presentando una diferencia de \$20,592,891 integrada por:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

1. Partidas que se encuentran en proceso de registro contable.

Al final del periodo se cuenta con un registro contable del impuesto al valor agregado por los conceptos de gasto por un monto de \$ 30,451,917

2. Partidas que se encuentran en proceso de registro presupuestal.

Al final del periodo se contabilizó una depreciación acumulada por un monto de \$ 9,859,026, misma que no requiere un registro presupuestal por no afectar monetariamente salida de recurso

A. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

VI. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

➤ CONTABLES

❖ Juicios

- Pasivo Contingente

El instituto tiene registros de Pasivos Contingentes relacionadas a juicios laborales por un importe de \$ 10,465,283 pesos al 31 de agosto del 2018.

A continuación, se presenta el informe de pasivos contingentes en proceso que atiende la Unidad Jurídica del Instituto.

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE MÉXICO				
1	277/2015	ALEGATOS	PENDIENTE DE DICTAMEN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
2	589/2011	PRUEBAS	PENDIENTE DE DICTAMEN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
3	1194/2010	LAUDO	EN PROYECTO DE RESOLUCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
4	483/2011	LAUDO	EN PROYECTO DE RESOLUCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
5	1495/10	DICTAMEN	EN DICTAMEN, MESA DE ENLACE DE LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	1501/10	LAUDO	LAUDO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
7	1502/10	DICTAMEN	EN DICTAMEN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
8	1503/10	DICTAMEN	EN DICTAMEN, PROYECTO DE RESOLUCIÓN EN MESA DE ENLACE DE LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
9	1504/10	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
10	168/11	PRUEBAS	EN DICTAMEN, DESAHOGO DE PRUEBAS Y CIERRE DE INSTRUCCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
11	485/11	DICTAMEN	EN DICTAMEN PROYECTO DE LAUDO MESADE ENLACE DE LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
12	108/2002	ACUERDO	EN ESPERA DE EJECUCIÓN DE SENTENCIA SECRETARIA DE ACUERDOS LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
13	4035/2010	ACUERDO	SECRETARIA DE ACUERDOS EN ESPERA DE ACUERDO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
14	4038/2010	PRUEBAS	ULTIMO ACUERDO EN EXPEDIENTE SOBRE OFRECIMIENTO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
15	1043/2015	DEMANDA Y EXCEPCIONES	CONTESTACIÓN DE DEMANDA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA				
1	181/09	EJECUCIÓN LAUDO	EN ESPERA DE EJECUCIÓN DE LAUDO POR PARTE DE LA JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
	453/18	AMPARO	SE ADMITE DEMANDA TRIBUNAL COLEGIADO MATERIA DEL TRABAJO ALEGATOS (ACTOR)	
2	1294/11	AMPARO	AMPARO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
3	195/12	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
4	505/2013	INCIDENTE	OFRECIMIENTO Y ADMISIÓN DE PRUEBAS DE INCIDENTE	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
5	588/2014	LAUDO	PROYECTO DE RESOLUCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	97/2013	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
7	229/2015	PRUEBAS	CIERRE DE INSTRUCCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
8	193/2015	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
9	228/2015	ALEGATOS	CIERRE DE INSTRUCCIÓN ALEGATOS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
10	102/2016	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
11	629/2012	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
12	380/2013	CIERRE DE INSTRUCCIÓN	SE DESAHOGARON TODAS LAS PRUEBAS SE PROMOVIO CIERRE DE INSTRUCCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
13	1039/2016	PRUEBAS	ADMISIÓN Y DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
14	01-467-16-1	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
15	185/2011	DICTAMEN	EN ESPERA DE EJECUCIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
16	257/2015	PRUEBAS	OFRECIMIENTO Y ADMISIÓN DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
17	205/2018	DEMANDA	CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
18	711/2016	DEMANDA	CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
19	250/2018	PRUEBAS	OFRECIAMIENTO Y ADMISIÓN DE PRUEBAS	
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN ZACATECAS				
1	876/VI/2015	DICTAMEN	EN ESPERA QUE SE DICTE SENTENCIA INTERLOCUTORIA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVILES RADICADOS EN LA CIUDAD DE MÉXICO				
1	1184/2017	INCOMPETENCIA	INCOMPETENCIA DEL TRIBUNAL PARA CONOCER JUICIO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
	261/2018	AMPARO	PROYECTO DE SENTENCIA	
2	21106/18-17-12-8	DEMANDA	AUTO DE RADICACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVIL RADICADOS EN MONTERREY, N.L.				
1	735/2015	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVILES RADICADOS EN TEPIC, NAYARIT				
1	52/2016	PRUEBAS	DESAHOGO DE PRUEBAS	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL RADICADO EN GUERRERO/CUERNAVACA, MORELOS				
1	27/2016	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	RESUELTO SENTENCIA FAVORABLE	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
	TOCA No.2/2018	SENTENCIA	PROYECTO DE SENTENCIA	
	267/2018	AMPARO	ESPERA SENTENCIA MAGISTRADO	
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN VERACRUZ, VERACRUZ				
1	701/2016/I	SENTENCIA	SE RESOLVIÓ FAVORABLEMENTE CONTRAPARTE INTERPUSO RECURSO DE REVISIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN TUXTLA GUTIERREZ, CHIAPAS				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
1	884/2016	RECURSO DE APELACIÓN	TURNADO PARA SENTENCIA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
	127-A-2C-01/2018	SENTENCIA	SENTENCIA CONTRAPARTE INTERPUSO AMPARO DIRECTO	
	415/2018	AMPARO	PROYECTO DE SENTENCIA	
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN BAJA CALIFORNIA/CUERNAVACA				
1	8/2017	SENTENCIA	JUZGADO SE DECLARA INCOMPETENTE SE INTERPUSO RECURSO DE APELACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIAS PENALES (PGR) (FISCALÍA) DELEGACIÓN MORELOS				
1	FED/MOR/CUER/0001147/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN DE REAPERTURA	NUEVAMENTE SE PROMOVIO REAPERTURA DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
2	FED/MOR/CUER/0001148/2017	REAPERTURA DE CARPETA DE INVESTIGACIÓN	EN PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
3	SC01/5618/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN DETERMINACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN (FISCALÍA DEL ESTADO DE MORELOS)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
4	FED/MOR/CUER/000414/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN DETERMINACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
5	FED/MOR/CUER/0000740/2018	ESPERA DE NOTIFICACIÓN E INFORMES DE INVESTIGACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	FED/MOR/CUER/0001055/2018	EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
7	FED/MOR/CUER/0001094/2018	EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN DETERMINACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIA EN MATERIA DE SALUD COFEPRIS CIUDAD DE MÉXICO Y COPRISEM EN CUERNAVACA, MORELOS				



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN ACTUAL	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
1	030//17-TAB	EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN DETERMINACIÓN	PROCESO DE RECURSO DE INCONFORMIDAD	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIA EN MATERIA DE MEDIO AMBIENTE EN PROFEPA CUERNAVACA, MORELOS				
1	PFPA/23.7/2C.28.1/00014-17	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	PROCESO DE INVESTIGACIÓN PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

❖ Cuentas de Ingresos

- Ley de Ingresos

La Ley de ingresos aprobada para el Instituto fue de \$ 464,604,043 de los cuales el 51 % corresponde a ingresos propios y el 49 % a recursos fiscales, así mismo al 31 de agosto de 2018 se obtuvo una ampliación neta de \$ 4,504,954 para llegar a una Ley de Ingresos Modificada por \$ 469,108,997 para este Instituto, a continuación, se detalla la información correspondiente:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	207,681,000	0	207,681,000	107,647,984	101,313,672	-106,367,328
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	256,923,043	4,504,954	261,427,997	151,897,678	148,959,976	-107,963,067
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	464,604,043	4,504,954	469,108,997	259,545,662	250,273,648	
				INGRESOS EXCEDENTES		-214,330,395

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO						
IMPUESTOS						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	464,604,043	4,504,954	469,108,997	259,545,662	250,273,648	-214,330,395
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	207,681,000	0	207,681,000	107,647,984	101,313,672	-106,367,328
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	256,923,043	4,504,954	261,427,997	151,897,678	148,959,976	-107,963,067
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL^{1/}	464,604,043	4,504,954	469,108,997	259,545,662	250,273,648	
				INGRESOS EXCEDENTES		-214,330,395

➤ CUENTAS DE EGRESOS

❖ Presupuesto de Egresos

Concepto	Presupuesto de Egresos		
	Aprobado	Modificado	Pagado
TOTAL	464,604,043	469,150,519	252,395,179
Gasto corriente	464,604,043	463,978,105	252,395,179
Servicios Personales	186,025,402	215,109,042	134,275,613
Gasto de Operación	276,488,641	246,619,781	117,032,185
Materiales y suministros	16,223,655	21,693,306	13,514,979
Servicios Generales	260,264,986	224,926,475	103,517,206
Subsidios			
Otros de corriente	2,090,000	2,249,282	1,087,381
Gasto de inversión	0	5,172,414	
Inversión Física	0	5,172,414	
Bienes, inmuebles e Intangibles			
Inversión pública		5,172,414	
Otros de Inversión física			
Subsidios			
Otros de corriente			



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

El Presupuesto de Egresos aprobado para el Instituto fue de \$ 464,604,043, al 31 de agosto se tiene un presupuesto modificado de \$ 469,150,519 y un presupuesto ejercido de \$ 252,395,179

B. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ INTRODUCCIÓN

Durante el ejercicio de 2016 el Instituto enfrentó diversos retos de cambio, entre los cuales destaca la operación de su sistema GPR ("Software", sumamente capaz de interactuar con las necesidades de información del usuario final (servidor público) en forma dinámica, efectiva, confiable, amigable, rápida e inteligente, en forma integral y en línea con otras áreas internas y/o externas de este instituto) denominado Sistema Integral Administrativo (SIAD), que actualmente ya opera el Instituto e interactúa con la gestión de proyectos, sus avances y sus resultados contemplando la armonización integral de la institución en todos sus ámbitos.

Este sistema de gestión administrativa, financiera y técnica tiene el objetivo de realizar el trabajo en línea, atendiendo las necesidades de los usuarios y al mismo tiempo llevando el registro oportuno de las operaciones financieras que en él se realicen.

Con este desarrollo tecnológico, el Instituto mantiene su presencia en el mercado como una empresa líder en la administración y gestión de proyectos de diversa clase o tipo de recurso, con una organización de forma dinámica que responde oportunamente la situación que guarda su administración.

Estas razones mantienen a la Institución como un Centro Público de Investigación de carácter científico y tecnológico en materia hídrica como una de las más importantes del país.

➤ PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de agosto de 2018, la institución ha logrado mantener sus compromisos a pesar de las condiciones económicas internacionales que aún siguen afectando al país y con los recursos obtenidos también ha logrado actualizar su parque informático que se encuentra incluido en el Mobiliario y equipo de administración, el equipo científico y tecnológico, así mismo ha realizado aportaciones a su Fondo de Investigación para atender los estímulos a la investigación, el programa de becas, la adquisición de equipos científicos y el gasto corriente para la investigación de diversos proyectos.

En materia económica y financiera, cabe destacar que la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios contribuye a obtener las mejores ventajas económicas y financieras del mercado en cuestión de adquisición de materiales, suministros y servicios.

➤ AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto Mexicano de Tecnología del Agua fue creado mediante Decreto Presidencial, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 7 de agosto de 1986, como órgano desconcentrado de la entonces Secretaría de Agricultura y Recursos Hidráulicos.

Derivado de las reformas y adiciones que se realizaron a la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 28 de diciembre de 1994, el Instituto Mexicano de Tecnología del Agua, fue re sectorizado como un órgano desconcentrado de la Secretaría de Medio Ambiente, Recursos Naturales y Pesca.

Con fecha treinta de octubre de 2001, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto expedido por el ciudadano Presidente de los Estados Unidos Mexicanos, Vicente Fox Quesada, por el que se crea El Instituto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

Mexicano de Tecnología del Agua como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuya coordinación sectorial corresponderá a la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, quien coordinará su programación, presupuestación, y conocerá su operación y sus resultados, conservando el Instituto la autonomía de gestión para el cabal cumplimiento de su objeto y de los objetivos y metas señalados en sus programas.

La transformación del Instituto Mexicano de Tecnología del Agua a un Organismo Descentralizado se realiza de acuerdo con el Reglamento Interior de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, y en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica, la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, con la intervención que corresponde a las secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, determinan la necesidad de transformar al Instituto Mexicano de Tecnología del Agua en un organismo descentralizado, para que posteriormente, sea reconocido como Centro Público de Investigación, tomando las siguientes consideraciones;

Que es primordial establecer como estrategia, para alcanzar los objetivos de la política tecnológica, fortalecer las instituciones de investigación con vocación tecnológica, con el propósito de lograr una mayor articulación de sus actividades con las necesidades nacionales;

Que la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de mayo de 1999, establece los mecanismos de fortalecimiento y evaluación de la gestión de las entidades paraestatales cuya labor sustantiva sea la investigación científica o tecnológica;

Que la transformación del Instituto Mexicano de Tecnología del Agua en organismo descentralizado no implica la creación de estructuras orgánicas adicionales ni impacta el presupuesto federal, toda vez que se aprovecharán los recursos materiales, humanos y presupuestarios con que cuenta en la actualidad, y

Que la Comisión Intersecretarial de Gasto Financiamiento, en su XXVIII-2 sesión ordinaria celebrada el 16 de agosto de 2000, dictaminó favorablemente la propuesta para que se constituya el Instituto Mexicano de Tecnología del Agua como organismo descentralizado de la Administración Pública Federal.

El 16 de diciembre de 2009 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Resolución conjunta por la que la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, reconocen al Instituto Mexicano de Tecnología del Agua, como Centro Público de Investigación.

➤ ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

❖ Objeto Social

El Instituto tiene por objeto realizar investigación, desarrollar, adaptar y transferir tecnología, prestar servicios tecnológicos y preparar recursos humanos calificados para el manejo, conservación y rehabilitación del agua, a fin de contribuir al desarrollo sustentable del país, según lo establece el Decreto que crea al Instituto.

❖ Principal Actividad

La principal actividad del Instituto de conformidad con su registro federal de contribuyente ante el SAT es; Servicios de investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida e ingeniería prestados por el sector público

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

❖ Ejercicio Fiscal

Por su estructura jurídica y actividades de interés social, el Instituto como Organismo Público Descentralizado no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos".

Las obligaciones fiscales que tiene el Instituto, es la de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

El Instituto está exento del pago del Impuesto al Valor Agregado por lo establecido en el artículo 15, fracción IV, de la Ley correspondiente, sin embargo, causa este impuesto por la prestación de servicios y por la venta de material didáctico.

De acuerdo con la Ley General de Hacienda del Estado de Morelos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 21 de diciembre del 2011, en su Capítulo Séptimo Bis "IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO antes IMPUESTO SOBRE NOMINA" y con base al artículo *58 bis-2, párrafo tercero que a la letra dice:

ARTICULO *58 BIS-2.- "La Federación, el Estado, los Municipios, sus Entidades Paraestatales y los Organismos Descentralizados, Fideicomisos y demás entidades Paraestatales, así como los Órganos Constitucionales, deberán cubrir el impuesto a su cargo, el cual es aplicable al Instituto

❖ Régimen Jurídico

El Instituto no reconoce pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, las relaciones laborales con sus trabajadores se regulan con base en lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 Constitucional, por lo que las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el ISSSTE, además de que no existe la obligación de pagar las primas de antigüedad.

❖ Consideraciones fiscales del ente:

El Instituto además de cumplir con el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo y el pago de sus aportaciones de seguridad social con el ISSSTE, tiene las siguientes obligaciones Fiscales Federales:

Actividades Económicas:				
Orden	Actividad Económica	Porcentaje	Fecha Inicio	Fecha Fin
1	Servicios de investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida e ingeniería 100 prestados por el sector público		08/05/2007	

Regímenes:			
	Régimen	Fecha Inicio	Fecha Fin
	Personas Morales con Fines no Lucrativos	31/03/2002	

Obligaciones:			
Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	Fecha Inicio	Fecha Fin
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	31/03/2002	
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002	
declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	31/03/2002	
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002	
Entero de retenciones de IVA Mensual	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	24/08/2005	
Informativa anual del subsidio para el empleo	A más tardar el 15 de febrero de cada año	01/01/2008	
Declaración Informativa mensual de Proveedores	El día 17 del mes siguiente a aquél al que corresponda	30/06/2011	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

➤ BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de agosto de 2018 y por el periodo de ocho meses terminado en esa fecha han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y con el único propósito de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la Regulación de los Procesos de Entrega-Recepción y de Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal, emitidos por la Secretaría de la Función Pública y publicados en el Diario Oficial de la Federación el 24 de julio de 2017, por lo que dichos estados financieros no se presentan en forma comparativa con los correspondientes a la misma fecha y periodo de 2017. Los estados financieros mencionados, 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.

❖ **Aplicación de la normatividad emitida por el CONAC**

Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante acuerdo del 31 de julio de 2018 y a los Lineamientos Específicos para la elaboración de los Estados Financieros, aplicables a las Entidades Paraestatales Federales y las disposiciones emitidas por la Consejo Nacional de Armonización Contable.

Con Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en apego a las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público las cuales difieren de las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

❖ **Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.**

El Instituto, para llevar a cabo su actividad, realiza operaciones financieras de compra, venta entre otros y como consecuencia de estas actuaciones, su patrimonio se ve alterado y obtiene resultados: beneficios o pérdidas.

La contabilidad financiera es el área contable que se ocupa de emitir información relativa a este tipo de transacciones, proporcionando datos que se refieren, principalmente, al patrimonio de la Institución en un momento dado y a los resultados generados en cierto período de tiempo. Por lo que, para elaborar esta información, se sigue y aplica un método específico, que engloba y reúne una serie de postulados e hipótesis concernientes a cómo:

- Se captan o perciben los hechos económicos que la entidad realiza. En la observación de la realidad económica prima el principio de dualidad.
- Se valoran las operaciones.
- Se traducen éstas a un lenguaje contable, es decir, cómo se registran contablemente.
- Se obtienen, tras la contabilización de estas transacciones, unos estados sintéticos que contengan, de manera ordenada, datos significativos, que muestren adecuada y fielmente la realidad económica de la Institución, a este proceso se le conoce con el nombre de agregación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

Para atender lo anterior, el Instituto toma como referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad) dispuesta para la Administración Pública del País a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, quien es responsable de emitir las normas contables y lineamientos que aplicarán los entes públicos para la generación de información financiera.

De acuerdo con esta Ley de Contabilidad, el manual es el documento conceptual, metodológico y operativo que contiene, como mínimo, su finalidad, el marco jurídico, lineamientos técnicos, la lista de cuentas, los instructivos para el manejo de las cuentas, las guías contabilizadoras y la estructura básica de los principales estados financieros a generarse en el sistema. En complemento, y conforme a lo señalado por el Cuarto Transitorio de dicha Ley, también formarán parte del manual las matrices de conversión con características técnicas tales que, a partir de clasificadores presupuestarios, listas de cuentas y catálogos de bienes o instrumentos similares que permitan su interrelación modular, generen el registro automático y por única vez de las transacciones financieras en los momentos contables correspondientes.

Bajo este marco, el presente Manual tiene como propósito mostrar en un solo documento todos los elementos del sistema contable que señala la Ley de contabilidad, así como las herramientas y métodos necesarios para registrar correctamente las operaciones financieras y producir, en forma automática y en tiempo real, la información y los estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos que se requieran.

La metodología de registro contable desarrollada en el Manual, cubre la totalidad de las transacciones de tipo financiero, ya sea que provengan de operaciones presupuestarias o de cualquier otra fuente. En el Manual se incluyen los principales procesos que motivan los registros contables.

La parte metodológica está desarrollada de acuerdo con las operaciones que, fundamentalmente, realizan los entes públicos y podrán abrir las subcuentas y otras desagregaciones que requieran para satisfacer sus necesidades operativas o de información gerencial, a partir de la estructura básica del plan de cuentas, conservando la armonización con los documentos emitidos por el CONAC.

❖ **Postulados Básicos.**

Con fecha 13 de agosto de 2009 se aprobaron los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental en la Ciudad de México, Distrito Federal, a los cuales están sujetos los registros financieros de la entidad.

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

❖ **Normatividad Supletoria**

En materia contable no se tiene normatividad supletoria que aplique al Instituto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

- ❖ **Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.**

En materia contable no se tiene normatividad supletoria que aplique al Instituto.

➤ POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- ❖ **Actualización**

Hasta el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2008, los Estados Financieros elaborados por el Instituto, reconocían parcialmente los efectos de la inflación, en apego a la Norma NEIFGSP 007 "Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación" apartado "D", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

De acuerdo a dicha Norma, se actualizaban los renglones de inventarios, activo fijo, cargos diferidos y su correspondiente depreciación y amortización acumulada, y la depreciación del ejercicio por el método de ajuste, por cambios en el nivel general de precios, tomando en cuenta el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), publicado por el Banco de México. El monto de la actualización de cada renglón del activo fijo y su depreciación acumulada se registraba utilizando cuentas de revaluación por cada rubro, y afectando la cuenta patrimonial del superávit por revaluación. En cuanto a la actualización de la depreciación del ejercicio, se registraba afectando los resultados del ejercicio y ésta se expresaba en pesos de poder adquisitivo del promedio del ejercicio.

Con la entrada en vigor a partir de enero de 2009, de las disposiciones establecidas en la Norma NEIFGSP 007 "Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación" apartado "D" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Instituto no aplicó el método para reconocer los efectos de la inflación en los Estados Financieros del ejercicio 2010, por considerar que estaba en un entorno económico no inflacionario, debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%.

- ❖ **Operaciones en moneda extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigente a la fecha de su concertación. Los saldos de dicha moneda se expresan en su equivalente en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre de los estados financieros. La diferencia por fluctuación y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se aplican a los resultados del año.

- ❖ **Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias:**

El Instituto no cuenta con operaciones que tengan relación con este concepto.

- ❖ **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:**

El Instituto aplica el Método de Costo Promedio para la valuación de los inventarios y no maneja una cuenta de costo de lo vendido debido a que es una entidad prestadora servicios.

- ❖ **Beneficios a empleados, revelar el cálculo de la reserva actuarial:**

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

❖ **Provisiones:**

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

❖ **Reservas:**

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

❖ **Cambios en políticas contables.**

Actualmente se mantienen las políticas que contribuyen a mantener los procedimientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

➤ **RECLASIFICACIONES:**

❖ **Depuración y cancelación de saldos:**

Al 31 de agosto de 2018 no se tuvieron cancelaciones de saldos.

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

Con relación a este apartado, el Instituto no cuenta con actividades financieras contratadas en moneda extranjera.

❖ **Reporte Analítico del Activo**

A continuación, se presenta el Analítico del Activo donde se muestra una variación neta de activo por \$ 13,858,751, de los cuales \$ 7,329,586 son de activo circulante y \$ 6,529,165 de activo no circulante.

Las variaciones se refieren a la aplicación de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, así como a los movimientos de alta y bajas presentados en el transcurso del periodo.

Concepto	Saldo Inicial 01/01/2018	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final 31/08/2018	Variación del Periodo
ACTIVO	796,428,830	555,943,838	569,802,589	782,570,080	- 13,858,751
Activo Circulante	365,026,285	550,860,708	558,190,294	357,696,700	- 7,329,586
Activo No Circulante	431,402,545	5,083,130	11,612,295	424,873,380	- 6,529,165



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

➤ FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS:

El Instituto cuenta con el Fideicomiso "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMTA" que tiene por Objeto:

Apoyar proyectos específicos de investigación, desarrollo tecnológico y de innovación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales, otorgamiento de becas y formación de recursos humanos especializados, la generación de propiedad intelectual y de inversión asociada para su potencial explotación comercial, la creación y apoyo de las unidades de vinculación y transferencia de conocimiento, el otorgamiento de incentivos extraordinarios a los investigadores que participen en los proyectos, cuidando en todo momento que dichos incentivos no se constituyan en un sobresueldo o en una prestación regularizable, y otros propósitos directamente vinculados para proyectos científicos, tecnológicos o de innovación.

A la fecha el Instituto tiene registrado en su balance financiero, de conformidad con el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad, el Fideicomiso denominado "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMTA" que tiene una aportación al 31 de agosto 2018 de \$ 68,482,086.

➤ REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

El presupuesto autorizado para el presente ejercicio fiscal por concepto de Recursos Fiscales fue de: \$256,923,043, siendo el presupuesto recaudado al mes de agosto por un monto de: \$148,959,976, asimismo conforme las adecuaciones presupuestarias autorizadas al cierre del mes de agosto se tiene un presupuesto modificado por un monto de: \$261,469,519 mismo que se estima erogar en su totalidad al cierre del ejercicio.

El presupuesto autorizado para el presente ejercicio fiscal por concepto de Ingresos Propios fue de: \$207,681,000, siendo el presupuesto recaudado al mes de agosto por un monto de: \$ 101,313,672, al cierre del ejercicio, se proyecta un ingreso de \$ 184,253,146.

➤ CALIFICACIONES OTORGADAS

Este Instituto no tiene transacciones realizadas en este rubro.

➤ PROCESOS DE MEJORA

❖ Principales Políticas de Control Interno:

El Instituto cuenta con un sistema de gestión documental denominado SIAD, a través del cual se registra el presupuesto, la contabilidad armonizada, los indicadores de gestión y durante el ejercicio 2018 se registran los gastos en función de los entregables en cada uno de los proyectos que desarrolla el Instituto, manteniendo una trazabilidad de los registros, proporcionando la información en tiempo y forma de todas las operaciones e informes que se requieren para atender la toma de decisiones.

Así mismo, para la mejora en el desempeño de sus actividades se llevaron a cabo tres sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) en el que se evaluaron temas para el establecimiento, supervisión,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras al 31 de agosto 2018)

"ANEXO J"

evaluación, actualización y mejora continua de su Sistema de Control Interno Institucional, así como la determinación de la matriz de riesgos

➤ INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Este Instituto no maneja información por segmentos.

➤ EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Este Instituto no tiene eventos posteriores que informar al 31 de agosto 2018.

➤ PARTES RELACIONADAS

Este Instituto no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

➤ INFORMACIÓN ADICIONAL

Dirección Electrónica: www.imta.gob.mx

Dirección Fiscal: Paseo Cuauhnáhuac 8532. Progreso, Jiutepec, Morelos, 62550. México

Teléfono del Instituto: (777) 3 29 36 00

➤ RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 17 de octubre de 2018, el C.P. Juan Manuel Barajas Piedra, Coordinador de Administración del IMTA, facultado por el Estatuto Orgánico del IMTA en su Art. 20 fracción IV, autorizó la emisión de los Estados Financieros al 31 de agosto de 2018.

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de los emisores.



C.P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



C.P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS