



SECRETARÍA DE
MEDIO AMBIENTE Y
RECURSOS NATURALES



A. ANEXOS

A.1 Estados financieros al mes de diciembre de 2011



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

ACTIVO

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>Variaciones</u> <i>Absolutas</i>	<i>%</i>
<u>CIRCULANTE</u>				
BANCOS (NOTA 1)	103,386,830	131,798,668	28,411,838	27.5
DEUDORES DIVERSOS	1,582,796	373,880	(1,208,916)	(76.38)
ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	1,330,044	1,279,310	(50,734)	(3.81)
REVALUACION DE INVENTARIOS		10,089	10,089	100.0
IVA ACREDITABLE (NOTA 3)	3,121,914	1,139,968	(1,981,945)	(63.48)
CLIENTES (NOTA 4)	56,239,542	30,875,039	(25,364,503)	(45.10)
Total activo circulante	165,661,126	165,476,955	(184,171)	(0.111)
<u>INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NOTA 5)</u>	<u>220,048,188</u>	<u>203,534,553</u>	<u>(16,513,635)</u>	<u>(7.5)</u>
TOTAL ACTIVO	385,709,314	369,011,508	(16,697,806)	(4.33)

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CIRCULANTE (NOTA 6)

PROVEEDORES	5,452		(5,452)	(100.0)
ACREEDORES DIVERSOS	12,539,915	3,530,170	(9,009,745)	(71.8)
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR	7,656,650	6,650,492	(1,006,158)	(13.1)
Total pasivo circulante	20,202,017	10,180,662	(10,021,355)	(49.6)

PATRIMONIO

PATRIMONIO	206,876,304	234,403,852	27,527,548	13.3
SUPERAVIT POR REVALUACION	142,857,911	142,868,000	10,089	0.0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2,521,655)	(4,813,318)	(2,291,663)	91
RESULTADO DEL EJERCICIO	18,294,737	(13,627,689)	(31,922,426)	(174.5)
Total Patrimonio	365,507,297	358,830,846	(6,676,451)	(1.83)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	385,709,314	369,011,508	(16,697,806)	(4.33)

Vo. Bo.

M. en A. Ma. Rosalinda Argandar Rosano
Coordinadora de Administración

ELABORÓ

C.P. Norma Romero Torres
Jefe del Departamento de Contabilidad

REVISÓ

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra
Subdirector de Recursos Financieros

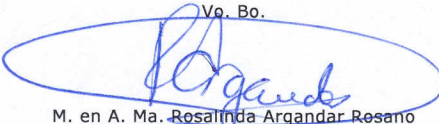
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011


(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

	DICIEMBRE 2010	DICIEMBRE 2011	<i>Variaciones</i>	
			<i>Absolutas</i>	<i>%</i>
INGRESOS PROPIOS:				
Ingresos por prestación de servicios	140,318,676	140,304,772	(13,904.0)	(0.0)
Ingresos por donativos	54,200,000	22,770,000	(31,430,000.0)	(58.0)
Otros Ingresos	16,422,748	14,230,697	(2,192,051.7)	(13.3)
Total de Ingresos Propios	210,941,424	177,305,469	(33,635,955.7)	(15.9)
COSTOS DE OPERACIÓN:				
<i>Servicios personales:</i>	177,307,688	177,568,457	260,769.1	0.1
<i>Materiales y suministros:</i>	16,907,287	18,424,202	1,516,915.0	9.0
<i>Servicios generales:</i>	225,158,464	213,955,000	(11,203,464.5)	(5.0)
<i>Subsidios a Entidades Federativas</i>		18,977,801	18,977,801.2	100.0
Resultado de Operación	419,373,439	428,925,460	9,552,020.9	2.3
DEPRECIACIÓN Y OTROS INGRESOS:				
DEPRECIACION DE ACTIVOS	(19,047,050)	(28,252,591)	(9,205,541)	48.3
INGRESO POR FINANCIAMIENTO	4,650,722	5,254,106	603,384	13.0
Total Depreciaciones e Ingresos Propios	(14,396,328)	(22,998,485)	(8,602,157)	59.8
Recursos Fiscales de operación recibidos	241,123,080	260,990,787	19,867,707.0	8.2
Gobierno Federal				
RESULTADO DEL EJERCICIO	18,294,737	(13,627,689)	(31,922,426.4)	(174.5)

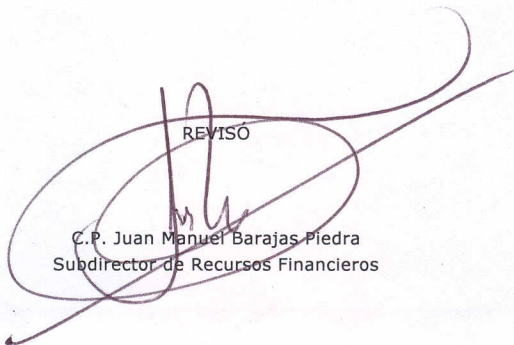
Vp. Bo.


M. en A. Ma. Rosalinda Argandar Rosano
Coordinadora de Administración

ELABORÓ


C.P. Norma Romero Torres
Jefe del Departamento de Contabilidad

REVISÓ


C.P. Juan Manuel Barajas Piedra
Subdirector de Recursos Financieros



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011



(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

	PATRIMONIO	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009	225,518,826	142,868,000	3,121,086	(31,060,208)	340,447,704
Traspaso del ejercicio 2009	(27,939,122)		(3,121,086)	31,060,208	
Subsidios de inversión recibidos del Gobierno Federal	13,451,455				13,451,455
Donativos recibidos y entregados	(4,154,855)				(4,154,855)
Rectificaciones de años anteriores			(2,521,655)		(2,521,655)
Reconocimiento de los efectos de inflación		(10,089)			(10,089)
Resultado del ejercicio				18,294,737	18,294,737
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	206,876,304	142,857,911	(2,521,655)	18,294,737	365,507,297
Traspaso del ejercicio 2010	15,773,082		2,521,655	(18,294,737)	0
Subsidios de inversión recibidos del Gobierno Federal	15,489,740				15,489,740
Donativos recibidos y entregados	(3,735,273)				(3,735,273)
Rectificaciones de años anteriores			(4,813,318)		(4,813,318)
Reconocimiento de los efectos de inflación		10,089			10,089
Resultado del ejercicio				(13,627,689)	(13,627,689)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	234,403,852	142,868,000	(4,813,318)	(13,627,689)	358,830,846

Vo. Bo.

M. en A. Ma. Rosalinda Argandar Rosano
Coordinadora de Administración

ELABORÓ

C.P. Norma Romero Torres
Jefe del Departamento de Contabilidad

REVISÓ

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra
Subdirector de Recursos Financieros



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del Ejercicio (disminución)	18,294,737	(13,627,689)
APLICACIÓN A RESULTADOS QUE NO REQUIRIERON LA APLICACIÓN DE EFECTIVO		
Depreciación del ejercicio	19,047,050	28,252,591
	<u>37,341,787</u>	<u>14,624,902</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
Clientes	(32,112,724)	25,364,503
Deudores Diversos	(221,996)	1,208,916
Impuesto al Valor Agregado	(1,803,097)	1,981,945
Inventarios	(187,256)	50,734
Proveedores	(142,134)	(5,452)
Impuestos y Cuotas por Pagar	(1,488,115)	(1,006,158)
Acreedores Diversos	6,276,271	(9,009,745)
Resultados de ejercicios anteriores	(2,521,655)	(4,813,318)
Superavit por Revaluación del Activo Fijo	(10,089)	
	<u>5,130,994</u>	<u>28,396,327</u>
Recursos generados por la Operación	5,130,994	28,396,327
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Mobiliario y Equipo	(9,331,148)	(11,738,956)
Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento	(4,200,155)	16,657,371
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Patrimonio donado por el Gobierno Federal		
Aportaciones del Gobierno Federal para inversión	13,451,455	15,489,740
Donativos recibidos y entregados	(4,154,855)	(3,735,273)
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	<u>9,296,600</u>	<u>11,754,467</u>
Aumento netos de efectivo y equivalentes	5,096,445	28,411,838
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	98,290,385	103,386,830
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>103,386,830</u></u>	<u><u>131,798,668</u></u>

Yo, Bo.

M. en A. Ma. Rosalinda Argandar Rosano
Coordinadora de Administración

ELABORÓ

C.P. Norma Romero Torres
Jefe del Departamento de Contabilidad

REVISÓ

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra
Subdirector de Recursos Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

NOTA 1

BANCOS

Integración:

Proyectos Conacyt	16,740,406
Disponibilidad inicial e ingresos propios del ejercicio	115,058,262
	<u>131,798,668</u>

Compromisos de pago inmediato a realizar en el siguiente mes:

Pago de impuestos	2,418,701
Proveedores y acreedores	3,530,170
I.V.A.	4,231,792
	<u>10,180,662</u>

NOTA 2

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	<u>Variaciones</u>	
	2010	2011	Absolutas	%
Almacen de materiales:				
Materiales y útiles de oficina	1,044,641	981,262	(63,378)	(6.1)
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	0	118,520	118,520	100.0
Otros Productos Químicos	0	2,442	2,442	100.0
Material de limpieza	225,012	177,083	(47,930)	(21.3)
Otros	60,391	3	(60,388)	(100.0)
	<u>1,330,044</u>	<u>1,279,310</u>	<u>(50,734)</u>	<u>(3.8)</u>

NOTA 3

IVA ACREDITABLE

DICIEMBRE	<u>Antigüedad de saldos</u>		TOTAL	<u>Variaciones</u>	
	2010	NOVIEMBRE 2011		DICIEMBRE 2011	2011
3,121,914	2,557,339	5,195,127	1,139,968	(1,981,946)	(63.5)

El saldo por \$ 1,139,968 corresponde al impuesto pagado por bienes y servicios adquiridos y contratados que se acreditará en base a flujo de efectivo contra la cuenta de IVA por pagar del pasivo.

NOTA 4

Se presenta relación de clientes con saldos mas representativos.

CLIENTES

CLIENTE	DICIEMBRE	DICIEMBRE	<u>Variaciones</u>	
	2010	2011	Absolutas	%
SEMARNAT-CONAGUA Gerencia Regional	603,594	1,168,352	564,758	93.6
SEMARNAT-CONAGUA D.R.023		2,600,000	2,600,000	100.0
Comisión Federal de Electricidad	1,180,880	-	(1,180,880)	(100.0)
Sistema de Tren Eléctrico Urbano	855,500		(855,500)	(100.0)
Sistema Municipal de Agua Potable	1,567,560	1,777,561	210,001	13.4
Secretaria de Medio Ambiente y Recursos Naturales CNA G	839,541	-	(839,541)	(100.0)
Comisión Nacional del Agua	42,367,782	7,757,111	(34,610,671)	(81.7)
Municipio de Huiramba Michoacán	500,000	500,000		
Comision Estatal del Agua de Jalisco	967,257	-	(967,257)	(100.0)

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

PEMEX Refinación	1,854,427	-	(1,854,427)	(100.0)
Asociación de Usuarios Prod. Agrícolas	2,263,122	-	(2,263,122)	(100.0)
Junta Municipal de Agua y Saneamiento		1,062,191	1,062,191	100.0
INIFED		1,478,159	1,478,159	100.0
Comision Estatal de Agua y Medio		7,055,799	7,055,799	100.0
Varios (inferiores a 1,000,000)	3,239,879	7,475,867	4,235,988	130.7
	<u>56,239,542</u>	<u>30,875,039</u>	<u>(25,364,503)</u>	<u>(45.1)</u>

NOTA 5

INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

	DICIEMBRE 2010	SEPTIEMBRE 2011	Variaciones	
			Absolutas	%
Terrenos	1,300,546	1,300,546		
Revaluación de terrenos	65,213,465	65,213,465		
	<u>66,514,011</u>	<u>66,514,011</u>		
Inmuebles	104,135,842	104,135,842		
Revaluación de inmuebles	82,319,324	82,319,324		
	<u>186,455,167</u>	<u>186,455,167</u>		
Equipo de operación	71,327,539	74,089,723	2,762,184	3.9
Revaluación de equipo de operación	5,546,569	5,546,569		
	<u>76,874,108</u>	<u>79,636,292</u>	<u>2,762,184</u>	<u>3.6</u>
Equipo de oficina	10,135,945	10,194,432	58,488	0.6
Revaluación de equipo de oficina	1,660,373	1,660,373		
	<u>11,796,317</u>	<u>11,854,805</u>	<u>58,488</u>	<u>0.5</u>
Equipo de computo	45,072,540	52,878,975	7,806,436	17.3
Revaluación de equipo de computo	7,224,820	7,224,820		
	<u>52,297,360</u>	<u>60,103,796</u>	<u>7,806,436</u>	<u>14.9</u>
Colecciones artísticas, científicas y literarias	1,212,847	1,133,153	(79,694)	(6.6)
Reval. de colecc. artist., cient. y literarias	455,094	455,094		
	<u>1,667,941</u>	<u>1,588,247</u>	<u>(79,694)</u>	<u>(4.8)</u>
Equipo de transporte	13,161,255	13,687,264	526,009	4.0
Revaluación de equipo de transporte	1,756,530	1,756,530		
	<u>14,917,784</u>	<u>15,443,794</u>	<u>526,009</u>	<u>3.5</u>
Construcciones en proceso		665,533	665,533	100.0
Subtotal	<u>410,522,688</u>	<u>422,261,644</u>	<u>11,738,956</u>	<u>2.9</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>190,474,500</u>	<u>218,727,091</u>	<u>28,252,591</u>	<u>14.8</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>220,048,188</u>	<u>203,534,553</u>	<u>(16,513,634)</u>	<u>(7.50)</u>

NOTA 6

PASIVO CIRCULANTE

2010 2011 Variaciones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

			<i>Absolutas</i>	<i>%</i>
PROVEEDORES	5,452		<i>(5,452)</i>	<i>(100.00)</i>
ACREEDORES DIVERSOS	<u>4,418,579</u>	<u>3,530,170</u>	<i>(888,409)</i>	<i>(20.11)</i>
Bienes en comodato	4,388,929	1,001,031	<i>(3,387,898)</i>	<i>(77.19)</i>
Aguinaldo Segunda Parte		2,403,459		
Gastos menores en reembolso	29,649	125,679	<i>96,030</i>	<i>323.9</i>
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR	<u>15,777,986</u>	<u>6,650,492</u>		
Iva cobrado y por cobrar (Clientes)	8,100,816	4,231,792	<i>(3,869,024)</i>	<i>(47.76)</i>
Pago de impuestos (retenciones de ISPT)	7,677,171	2,418,701	<i>(5,258,470)</i>	<i>(68.49)</i>
Total pasivo circulante	<u>20,202,017</u>	<u>10,180,662</u>		

Los importes corresponden a obligaciones contraídas con proveedores pendientes de pago, así como a las retenciones del I.S.R. e I.V.A. del mes de diciembre, que se enteraran en el mes de enero de 2012.

