



**DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**  
**ASESORES, AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS**

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA  
(IMTA)**

Informe de Auditoría Independiente.

Ejercicio 2013.

BLVD. POPOCATEPETL NORTE No. 96, COL. LOS PIRULES, TLALNEPANTLA, ESTADO DE MÉXICO, C.P. 54040

TELS: 5379-4331, 5379-8938 y 5370-0517

[delgadocastellanosmezasc@dcmsc.mitmx.net](mailto:delgadocastellanosmezasc@dcmsc.mitmx.net) / [www.dcmsc.mx](http://www.dcmsc.mx) /  @DCMSC1



**DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**  
**ASESORES, AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS**

Tlalnepantla, Estado de México a 14 de Marzo de 2014.

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

**AL M. EN I. VÍCTOR JAVIER BOURGUETT ORTIZ**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA**

Con objeto de dar cumplimiento a las fechas establecidas en los Términos de Referencia para Auditorías en Materia Financiera – Presupuestaria a Entes de la Administración Pública Federal del Ejercicio 2013 emitidos por la Secretaría de la Función Pública, hacemos entrega del Informe de Auditoría Independiente del Ejercicio 2013, del Instituto Mexicano de Tecnología del Agua (IMTA), mismo que se integra de la siguiente manera:

**A) Informe del Auditor**

**B) Estados Financieros**

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación de la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Informes sobre Pasivos Contingentes
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Sin más por el momento y reiterando mi atención y disposición a cualquier aclaración al respecto, le envío un cordial saludo.

**Atentamente**

**C.P.C. y P.C.C.A. Juana Castellanos Riego**  
**Socio Director**

C.c.p. C.P. Juan Manuel Barajas Piedra.- Coordinador de Administración del IMTA.  
C.P. Norma Romero Torres.- Subdirectora de Recursos Financieros del IMTA.  
Lic. Daniel Godínez Hernández.- Titular del Órgano Interno de Control en el IMTA

BLVD. POPOCATEPETL NORTE No. 96, COL. LOS PIRULES, TLALNEPANTLA, ESTADO DE MÉXICO, C.P. 54040  
TELS: 5379-4331, 5379-8938 y 5370-0517

[delgadocastellanosmezasc@dcmsc.mitmex.net](mailto:delgadocastellanosmezasc@dcmsc.mitmex.net) / [www.dcmsc.mx](http://www.dcmsc.mx) / @DCMSC1



**A LA SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

**M. EN I. VÍCTOR JAVIER BOURGUETT ORTIZ**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Instituto Mexicano de Tecnología del Agua**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013, y el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, el Informe sobre Pasivos Contingentes y las Notas a los Estados Financieros correspondientes al año terminado en dicha fecha, y el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y el Informe de Pasivos Contingentes y las Notas a los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), las cuales difieren de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

**Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa, en el apartado Bases de Preparación de los Estados Financieros que se acompañan, y de control interno que la administración consideró necesarios para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

**Responsabilidad del auditor**

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

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha



**DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**  
**ASESORES, AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS**

evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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

**Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros expresan, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera del **Instituto Mexicano de Tecnología del Agua**, al 31 de diciembre de 2013, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas de conformidad con las disposiciones sobre información financiera señaladas en la las Notas de Gestión Administrativa, en el apartado Bases de Preparación de los Estados Financieros.

**Base de preparación contable y utilización de éste informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas de Gestión Administrativa, en el apartado Bases de Preparación de los Estados Financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 sólo se presentan para fines comparativos, ya que fueron dictaminados por la firma Vargas, Martínez, Palacios, S.C.

**DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**

**C.P.C. y P.C.C.A. JUANA CASTELLANOS RIEGO**  
**Socio Director**

Tlalnepantla Estado de México, a 14 de Marzo de 2014.

BLVD. POPOCATEPETL NORTE No. 96, COL. LOS PIRULES, TLALNEPANTLA, ESTADO DE MÉXICO, C.P. 54040

TELS: 5379-4331, 5379-8938 y 5370-0517

[delgadocastellanosmezasc@dcmsc.mitmx.net](mailto:delgadocastellanosmezasc@dcmsc.mitmx.net) / [www.dcmsc.mx](http://www.dcmsc.mx) / @DCMSC1

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
(en pesos)

| CONCEPTO       |                                                                                 | AÑO                |                    | CONCEPTO       |                                                                                       | AÑO                |                    |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                |                                                                                 | 2013               | 2012               |                |                                                                                       | 2013               | 2012               |
| <b>1</b>       | <b>ACTIVO</b>                                                                   |                    |                    | <b>2</b>       | <b>PASIVO</b>                                                                         |                    |                    |
| <b>1.1</b>     | <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                                                        |                    |                    | <b>2.1</b>     | <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                                                              |                    |                    |
| <b>1.1.1</b>   | <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                                  | <b>132,516,855</b> | <b>130,613,794</b> | <b>2.1.1</b>   | <b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>                                                | <b>18,974,547</b>  | <b>7,261,426</b>   |
| <b>1.1.1.2</b> | Bancos/Tesorería 11                                                             | 132,516,855        | 130,613,794        | <b>2.1.1.7</b> | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 18                               | 18,974,547         | 7,261,426          |
| <b>1.1.2</b>   | <b>Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes</b>                              | <b>128,633,897</b> | <b>27,914,348</b>  | <b>2.1.2</b>   | <b>Documentos Por Pagar a Corto Plazo</b>                                             | <b>2,759,986</b>   | <b>3,021,291</b>   |
| <b>1.1.2.2</b> | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 12                                             | 125,927,860        | 23,251,625         | <b>2.1.2.9</b> | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo 19                                           | 2,759,986          | 3,021,291          |
| <b>1.1.2.3</b> | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 13                                   | 1,335,940          | 2,291,513          |                | <b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>                                                   | <b>21,734,533</b>  | <b>10,282,717</b>  |
| <b>1.1.2.9</b> | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 14               | 1,370,097          | 2,371,210          |                | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                                               | <b>21,734,533</b>  | <b>10,282,717</b>  |
| <b>1.1.5</b>   | <b>Almacenes</b>                                                                | <b>1,052,228</b>   | <b>1,273,068</b>   | <b>3</b>       | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>                                                  |                    |                    |
| <b>1.1.5.1</b> | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 15                               | 1,052,228          | 1,273,068          | <b>3.1</b>     | <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>                                      |                    |                    |
|                | <b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>                                             | <b>262,202,980</b> | <b>159,801,210</b> | <b>3.1.1</b>   | <b>Aportaciones</b> 110                                                               | <b>201,555,631</b> | <b>219,526,522</b> |
| <b>1.2</b>     | <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                                                     |                    |                    | <b>3.1.1.1</b> | Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso                                    | 300,000            | 300,000            |
| <b>1.2.1</b>   | <b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>                                    | <b>1,195,466</b>   | -                  | <b>3.1.1.3</b> | Patrimonio o Capital Social                                                           | 201,255,631        | 219,226,522        |
| <b>1.2.1.3</b> | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 16                                  | 1,195,466          | -                  | <b>3.2</b>     | <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b> 110                                     | <b>78,102,933</b>  | <b>15,142,026</b>  |
| <b>1.2.3</b>   | <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>            | <b>254,650,149</b> | <b>254,650,149</b> | <b>3.2.1</b>   | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                                         | 79,702,515         | 19,932,135         |
| <b>1.2.3.1</b> | Terrenos                                                                        | 66,514,011         | 66,514,011         | <b>3.2.2</b>   | Resultado de Ejercicios Anteriores                                                    | 1,599,582          | 4,790,109          |
| <b>1.2.3.6</b> | Construcciones en Proceso en Bienes Propios                                     | -                  | 1,015,438          | <b>3.3</b>     | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b> | <b>198,447,296</b> | <b>198,447,296</b> |
| <b>1.2.3.9</b> | Otros Bienes Inmuebles                                                          | 188,136,138        | 187,120,700        | <b>3.3.1</b>   | Resultado por Posición Monetaria                                                      | 198,447,296        | 198,447,296        |
| <b>1.2.4</b>   | <b>Bienes Muebles</b>                                                           | <b>204,441,900</b> | <b>202,200,290</b> |                | <b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>                                         | <b>478,105,860</b> | <b>402,831,792</b> |
| <b>1.2.4.1</b> | Mobiliario y Equipo de Administración                                           | 80,481,771         | 75,912,450         |                | <b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>                                | <b>499,840,393</b> | <b>413,114,509</b> |
| <b>1.2.4.2</b> | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                      | 12,079,433         | 12,141,528         |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.4.3</b> | Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 73,138,381         | 78,986,649         |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.4.4</b> | Equipo de Transporte                                                            | 24,370,135         | 24,322,850         |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.4.6</b> | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                        | 14,355,921         | 10,820,554         |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.4.7</b> | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                                   | 16,259             | 16,259             |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.5</b>   | <b>Activos Intangibles</b>                                                      | <b>1,498,338</b>   | <b>1,498,338</b>   |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.5.1</b> | Software                                                                        | 524,110            | 524,110            |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.5.2</b> | Patentes, Marcas y Derechos                                                     | 974,228            | 974,228            |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.6</b>   | <b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</b> | <b>224,262,638</b> | <b>205,288,773</b> |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.6.1</b> | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles                                      | 87,176,508         | 79,749,630         |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.6.3</b> | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                                        | 136,659,938        | 125,112,951        |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.6.5</b> | Amortización Acumulada de Activos Intangibles                                   | 426,192            | 426,192            |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.9</b>   | <b>Otros Activos No Circulantes</b>                                             | <b>114,198</b>     | <b>253,295</b>     |                |                                                                                       |                    |                    |
| <b>1.2.9.3</b> | Bienes en Comodato                                                              | 114,198            | 253,295            |                |                                                                                       |                    |                    |
|                | <b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>                                          | <b>237,637,413</b> | <b>253,313,299</b> |                |                                                                                       |                    |                    |
|                | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                                         | <b>499,840,393</b> | <b>413,114,509</b> |                |                                                                                       |                    |                    |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. Juan Manuel Arayas Piedra  
Coordinador de Administración

C.P. Norma Romero Torres  
La Subdirectora de Recursos Financieros

C.P. Ignacio Peña Hernández  
Jefe del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
(en pesos)

|                |                                                                                               | AÑO                |                    |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                |                                                                                               | 2013               | 2012               |
| <b>4</b>       | <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                                            |                    |                    |
| <b>4.1</b>     | <b>INGRESOS DE LA GESTION:</b>                                                                |                    |                    |
| <b>4.1.7</b>   | <b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>                                               | <b>279,404,857</b> | <b>120,808,112</b> |
| <b>4.1.7.3</b> | <b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios a Organismos Descentralizados</b>                 | <b>279,404,857</b> | <b>120,808,112</b> |
| <b>4.2</b>     | <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>  |                    |                    |
| <b>4.2.2</b>   | <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                                 | <b>254,544,551</b> | <b>269,608,716</b> |
| <b>4.2.2.2</b> | <b>Transferencias al Resto del Sector Público</b>                                             | <b>254,544,551</b> | <b>269,608,716</b> |
| <b>4.3</b>     | <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>                                                            |                    |                    |
| <b>4.3.1</b>   | <b>Ingresos Financieros</b>                                                                   | <b>4,440,851</b>   | <b>4,927,236</b>   |
| <b>4.3.1.9</b> | <b>Otros Ingresos Financieros</b>                                                             | <b>4,440,851</b>   | <b>4,927,236</b>   |
|                | <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                                                                      | <b>538,390,259</b> | <b>395,344,064</b> |
| <b>5</b>       | <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                                                |                    |                    |
| <b>5.1</b>     | <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                                               |                    |                    |
| <b>5.1.1</b>   | <b>Servicios Personales</b>                                                                   | <b>177,908,996</b> | <b>179,439,208</b> |
| <b>5.1.2</b>   | <b>Materiales y Suministros</b>                                                               | <b>19,296,958</b>  | <b>18,864,421</b>  |
| <b>5.1.3</b>   | <b>Servicios Generales</b>                                                                    | <b>240,550,110</b> | <b>185,411,693</b> |
| <b>5.2</b>     | <b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO</b>                                             |                    |                    |
| <b>5.2.2</b>   | <b>Transferencias al Resto del Sector Público</b>                                             | <b>650,444</b>     | <b>11,140,000</b>  |
| <b>5.2.2.1</b> | <b>Transferencias a Entidades Paraestatales</b>                                               | <b>650,444</b>     | <b>11,140,000</b>  |
| <b>5.2.6</b>   | <b>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>                           | <b>1,307,371</b>   | <b>2,086,675</b>   |
| <b>5.2.6.2</b> | <b>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales</b> | <b>1,307,371</b>   | <b>2,086,675</b>   |
| <b>5.5</b>     | <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                                                |                    |                    |
| <b>5.5.1</b>   | <b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones</b> | <b>18,973,865</b>  | <b>18,334,202</b>  |
|                | <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                                       | <b>458,687,744</b> | <b>415,276,199</b> |
|                | <b>AHORRO/ DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>                                                   | <b>79,702,515</b>  | <b>-19,932,135</b> |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra  
Coordinador de Administración

C.P. Norma Romero Torres  
La Subdirectora de Recursos Financieros

C.P. Ignacio Trejo Hernández  
Jefe del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
(en pesos)

| Concepto                                                    | Patrimonio Contribuido | Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | TOTAL              |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior 2011</b> | <b>234,403,853</b>     | <b>-4,317,912</b>                            | <b>-13,627,430</b>                | <b>142,868,000</b>           | <b>359,326,511</b> |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores      | -17,945,342            | 4,317,912                                    | 13,627,430                        |                              | 0                  |
| <b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2011</b>  | <b>216,458,511</b>     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                          | <b>142,868,000</b>           | <b>359,326,511</b> |
| Aportaciones                                                | 300,000                |                                              |                                   |                              | 300,000            |
| Donaciones de Capital Recibidas                             | 2,768,011              |                                              |                                   |                              | 2,768,011          |
| Actualizaciones                                             |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |
| Resultado del Ejercicio Ahorro / (Desahorro)                |                        |                                              | -19,932,135                       |                              | -19,932,135        |
| Resultado de la Participación en otras Entidades            |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |
| Revalúos                                                    |                        |                                              |                                   | 55,579,296                   | 55,579,296         |
| Reservas                                                    |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio   |                        | 4,790,109                                    |                                   |                              | 4,790,109          |
| <b>Patrimonio al Final del Ejercicio 2012</b>               | <b>219,526,522</b>     | <b>4,790,109</b>                             | <b>-19,932,135</b>                | <b>198,447,296</b>           | <b>402,831,792</b> |
| Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior        | -15,142,026            | -4,790,109                                   | 19,932,135                        |                              | 0                  |
| <b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2012</b>  | <b>204,384,496</b>     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                          | <b>198,447,296</b>           | <b>402,831,792</b> |
| Aportaciones                                                |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |
| Donaciones de Capital Recibidas                             | 1,961,244              |                                              |                                   |                              | 1,961,244          |
| Actualizaciones                                             |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |
| Resultado del Ejercicio Ahorro / (Desahorro)                |                        |                                              | 79,702,515                        |                              | 79,702,515         |
| Resultado de la Participación en otras Entidades            |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |
| Revalúos                                                    |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |
| Reservas                                                    |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio   | -4,790,109             | -1,599,582                                   |                                   |                              | -6,389,691         |
| <b>Patrimonio al Final del Ejercicio</b>                    | <b>201,555,631</b>     | <b>-1,599,582</b>                            | <b>79,702,515</b>                 | <b>198,447,296</b>           | <b>478,105,860</b> |
|                                                             |                        |                                              |                                   |                              | 0                  |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra  
Coordinador de Administración

C.P. Norma Romero Torres  
La Subdirectora de Recursos Financieros

C.P. Ignacio Frejo Hernández  
Jefe del Departamento de Contabilidad

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
(en pesos)

| CONCEPTO                                              | ORIGEN            | APLICACION         | CONCEPTO                                                | ORIGEN            | APLICACION        |
|-------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                         |                   |                    | <b>PASIVO</b>                                           |                   |                   |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                              |                   |                    | <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                                |                   |                   |
| Efectivo y Equivalentes                               |                   | 1,903,061          | Cuentas Por Pagar a Corto Plazo                         | 11,713,121        |                   |
| Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes           |                   | 100,719,549        | Documentos Por Pagar a Corto Plazo                      |                   | 261,305           |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                 |                   |                    | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo       |                   |                   |
| Inventarios                                           |                   |                    | Títulos y Valores a Corto Plazo                         |                   |                   |
| Almacenes                                             | 220,840           |                    | Pasivos Diferidos a Corto Plazo                         |                   |                   |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos         |                   |                    | Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o              |                   |                   |
| Circulantes                                           |                   |                    | Administración a Corto Plazo                            |                   |                   |
| Otros Activos Circulantes                             |                   |                    | Provisiones a Corto Plazo                               |                   |                   |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>                   | <b>220,840</b>    | <b>102,622,610</b> | <b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>                     | <b>11,713,121</b> | <b>261,305</b>    |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                           |                   |                    |                                                         |                   |                   |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                 |                   | 1,195,466          | Cuenta por Pagar a Largo Plazo                          |                   |                   |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo    |                   |                    | Documentos por Pagar a Largo Plazo                      |                   |                   |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en |                   |                    | Deuda Pública a Largo Plazo                             |                   |                   |
| Proceso                                               |                   |                    | Pasivos Diferidos a Largo Plazo                         |                   |                   |
| Bienes Muebles                                        |                   | 2,241,610          | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y / o en        |                   |                   |
| Activos Intangibles                                   |                   |                    | Administración a Largo Plazo                            |                   |                   |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de   |                   |                    | Provisiones a Largo Plazo                               |                   |                   |
| Bienes e Intangibles                                  | 18,973,865        |                    | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                 | <b>11,713,121</b> | <b>261,305</b>    |
| Activos Diferidos                                     |                   |                    | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>                    |                   |                   |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no      |                   |                    | <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>        |                   |                   |
| Circulantes                                           |                   |                    | Aportaciones                                            |                   | 17,970,891        |
| Otros Activos No Circulantes                          | 139,097           |                    | Donaciones de Capital                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>                | <b>19,112,962</b> | <b>3,437,076</b>   | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio       |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>           | <b>99,634,650</b> | <b>6,389,691</b>  |
|                                                       |                   |                    | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)           |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | Resultado de Ejercicios Anteriores                      |                   | 6,389,691.00      |
|                                                       |                   |                    | Revalúos                                                |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | Reservas                                                |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios             |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la</b> |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | <b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>                    |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | Resultado por Posición Monetaria                        |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios         |                   |                   |
|                                                       |                   |                    | <b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>           | <b>99,634,650</b> | <b>24,360,582</b> |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra  
Coordinador de Administración

C.P. Norma Romero Torres  
La Subdirectora de Recursos Financieros

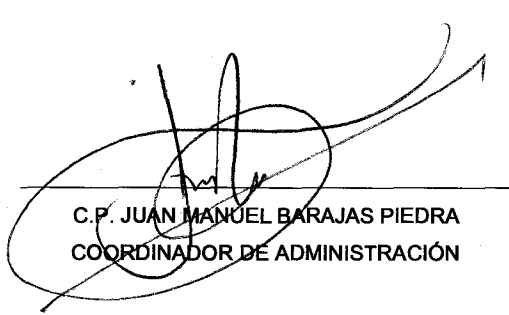
C.P. Ignacio Trejo Hernandez  
Jefe del Departamento de Contabilidad

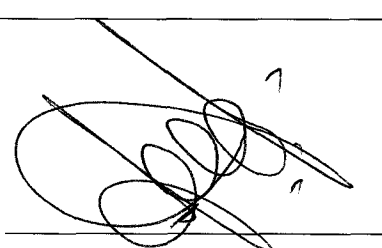
**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

El Instituto tiene una contingencia por juicios laborales, los cuales se estimaron al 31 de Diciembre de 2013 por la Unidad Jurídica en la cantidad de \$ 12,018,717 derivado de 5 asuntos en proceso de resolución.

A continuación se presenta el Informe de Pasivos Contingentes en proceso, que atiende la Unidad Jurídica de este Instituto:

| <b>LITIGIOS LABORALES</b> |                                  |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>No. EXP.</b>           | <b>INSTANCIA</b>                 | <b>ETAPA PROCESAL<br/>y/o STATUS</b> | <b>OBSERVACIONES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>108/02</b>             | Junta Especial No. 11 de la JFCA | <b>Laudo</b>                         | <p>Demanda la nulidad de la recisión laboral, reinstalación, salarios caídos y prestaciones, salarios devengados y no pagados, así como un informe de aportaciones hechas al FOVISSTE y SAR; el laudo nos ordena al pago de todo lo demandado, por lo que se promueve amparo, éste se otorga dejándose insubsistente el laudo de fecha 14 de noviembre de 2012 y en cumplimiento a dicha ejecutoria se ordena reponer el procedimiento en diversos términos relacionados, para lo que se citan fechas para el desahogo de audiencias respectivas siendo la última el 23 de septiembre de 2013; la Junta Dictó nuevo Laudo condenatorio al IMTA en 01/10/2013, notificado a IMTA en 31/10/2013.</p> <p>Actualmente en proceso de cumplimiento de Laudo.</p> |
| <b>181/09</b>             | Junta Especial No. 31 de la JFCA | <b>PROYECTO DE LAUDO</b>             | Demanda la reinstalación, salarios caídos y prestaciones; se desahogó la Testimonial ofrecida por el IMTA a cargo del C. Carlos Flores Zarza. En estudio para Laudo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>878/09</b>             | Junta Especial No. 31 de la JFCA | <b>PROYECTO DE LAUDO</b>             | <p>Demanda Indemnización Constitucional, prestaciones y salarios caídos, salarios devengados y no pagados, así como exhibición de documentos que acrediten los pagos de aportaciones hechas al ISSSTE, FOVISSTE y SAR; (el actor no es ni fue trabajador del IMTA).</p> <p>Se llevó a cabo desahogo de testimoniales. En estudio para Laudo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>185/09</b>             | Junta Especial No. 31 de la JFCA | <b>AMPARO.</b>                       | Demanda la reinstalación, prestaciones y salarios caídos, salarios devengados y no pagados, así como entrega de constancias relativas a las aportaciones hechas al ISSSTE, FOVISSTE y SAR, dentro del expediente se dictó LAUDO donde se absuelve al IMTA del pago de todas las prestaciones salvo la de proporcionar las constancias que reclama la actora dentro de su demanda. (No hay amparo por parte de la Actora pero si uno por parte de los terceros demandados relacionados con el ordenamiento de proporcionar las constancias que reclama la actora) En espera de resolución del amparo.                                                                                                                                                       |
| <b>01/1044/02</b>         | Junta Especial No. 1 de la JLCA  | <b>LAUDO.</b>                        | <p>Laudo favorable al IMTA notificado el 20 de junio de 2013.</p> <p>Pendiente solicitar que laudo cause ejecutoria.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

  
**C.P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA**  
**COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN**

  
**LIC. BRAULIO GARCIA LOPEZ**  
**JEFE DE LA UNIDAD JURIDICA**

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA**  
**ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(en pesos)**

| CONCEPTO                                                                             | Saldo Inicial       | Cargos del Periodo   | Abonos del Periodo   | Saldo Final         | Flujo del Periodo  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                                        |                     |                      |                      |                     |                    |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                                                             |                     |                      |                      |                     |                    |
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                                       | <b>130,613,794</b>  | <b>890,409,456</b>   | <b>888,506,395</b>   | <b>132,516,855</b>  | <b>1,903,061</b>   |
| Bancos/Tesorería                                                                     | 130,613,794         | 890,409,456          | 888,506,395          | 132,516,855         | 1,903,061          |
| <b>Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes</b>                                   | <b>27,914,349</b>   | <b>424,384,609</b>   | <b>323,665,061</b>   | <b>128,633,897</b>  | <b>100,719,548</b> |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                                                     | 23,251,625          | 332,928,767          | 230,252,532          | 125,927,860         | 102,676,235        |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                                           | 2,291,513           | 65,345,132           | 66,300,705           | 1,335,940           | -955,573           |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo                       | 2,371,211           | 26,110,710           | 27,111,824           | 1,370,097           | -1,001,114         |
| <b>Almacenes</b>                                                                     | <b>1,273,068</b>    | <b>6,887,925</b>     | <b>7,108,765</b>     | <b>1,052,228</b>    | <b>-220,840</b>    |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                                       | 1,273,068           | 6,887,925            | 7,108,765            | 1,052,228           | -220,840           |
| <b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>                     | <b>0</b>            | <b>587,075</b>       | <b>587,075</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0                   | 587,075              | 587,075              | 0                   | 0                  |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>                                                  | <b>159,801,211</b>  | <b>1,322,269,065</b> | <b>1,219,867,296</b> | <b>262,202,980</b>  | <b>102,401,769</b> |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                                                          |                     |                      |                      |                     |                    |
| <b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>                                         | <b>0</b>            | <b>1,195,466</b>     | <b>0</b>             | <b>1,195,466</b>    | <b>1,195,466</b>   |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                          | 0                   | 1,195,466            | 0                    | 1,195,466           | 1,195,466          |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>                 | <b>254,650,149</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>254,650,149</b>  | <b>0</b>           |
| Terrenos                                                                             | 66,514,011          | 0                    | 0                    | 66,514,011          | 0                  |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                                          | 1,015,438           | -1,015,438           | 0                    | 0                   | -1,015,438         |
| Otros Bienes Inmuebles                                                               | 187,120,700         | 1,015,438            | 0                    | 188,136,138         | 1,015,438          |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                                | <b>202,200,290</b>  | <b>18,624,114</b>    | <b>16,382,504</b>    | <b>204,441,900</b>  | <b>2,241,610</b>   |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                                | 75,912,450          | 10,035,223           | 5,465,902            | 80,481,771          | 4,569,321          |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                           | 12,141,528          | 233,565              | 295,660              | 12,079,433          | -62,095            |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio                                          | 78,986,649          | 3,492,754            | 9,341,022            | 73,138,381          | -5,848,268         |
| Equipo de Transporte                                                                 | 24,322,850          | 743,755              | 696,470              | 24,370,135          | 47,285             |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                             | 10,820,554          | 4,118,817            | 583,450              | 14,355,921          | 3,535,367          |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                                        | 16,259              | 0                    | 0                    | 16,259              | 0                  |
| <b>Activos Intangibles</b>                                                           | <b>1,498,338</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>1,498,338</b>    | <b>0</b>           |
| Software                                                                             | 524,110             | 0                    | 0                    | 524,110             | 0                  |
| Patentes, Marcas y Derechos                                                          | 974,228             | 0                    | 0                    | 974,228             | 0                  |
| <b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</b>      | <b>-205,288,773</b> | <b>0</b>             | <b>18,973,865</b>    | <b>-224,262,638</b> | <b>-18,973,865</b> |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles                                           | -79,749,630         | 0                    | 7,426,878            | -87,176,508         | -7,426,878         |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                                             | -125,112,951        | 0                    | 11,546,987           | -136,659,938        | -11,546,987        |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles                                        | -426,192            | 0                    | 0                    | -426,192            | 0                  |
| <b>Otros Activos No Circulantes</b>                                                  | <b>253,295</b>      | <b>0</b>             | <b>139,097</b>       | <b>114,198</b>      | <b>-139,097</b>    |
| Bienes en comodato                                                                   | 253,295             | 0                    | 139,097              | 114,198             | -139,097           |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>                                               | <b>253,313,299</b>  | <b>19,819,580</b>    | <b>35,495,466</b>    | <b>237,637,413</b>  | <b>-15,675,886</b> |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                                              | <b>413,114,510</b>  | <b>1,342,088,645</b> | <b>1,255,362,762</b> | <b>499,840,393</b>  | <b>86,725,883</b>  |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra  
Coordinador de Administración

C.P. Norma Romero Torres  
La Subdirectora de Recursos Financieros

C.P. Ignacio Mejía Hernández  
Jefe del Departamento de Contabilidad

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA**  
**ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
(en pesos)

| CONCEPTO                                             | MONEDA DE CONTRATACION | SALDO AL INICIO DEL PERIODO | MOVIMIENTOS DEL PERIODO | DEPURACION O CONCILIACION | SALDO AL FINAL DEL PERIODO |
|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>PASIVO</b>                                        |                        |                             |                         |                           |                            |
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                             |                        |                             |                         |                           |                            |
| <b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>               |                        | <b>7,261,426</b>            | <b>11,713,121</b>       | <b>0</b>                  | <b>18,974,547</b>          |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | Pesos                  | 0                           | 0                       |                           |                            |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | Pesos                  | 7,261,426                   | 11,713,121              | 0                         | 18,974,547                 |
| <b>Documentos Por Pagar a Corto Plazo</b>            |                        | <b>3,021,291</b>            | <b>-261,305</b>         | <b>0</b>                  | <b>2,759,986</b>           |
| Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo             | Pesos                  | 3,021,291                   | -261,305                | 0                         | 2,759,986                  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                 |                        | <b>10,282,717</b>           | <b>11,451,816</b>       | <b>0</b>                  | <b>21,734,533</b>          |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra  
Coordinador de Administracion

C.P. Norma Romero Torres  
La Subdirectora de Recursos Financieros

C.P. Ignacio Trejo Hernández  
Jefe del Departamento de Contabilidad

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
(en pesos)**

|                                                                                  | 2013                | 2012                |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                           |                     |                     |
| <b>Origen</b>                                                                    | <b>538,390,259</b>  | <b>395,344,064</b>  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados          | 283,845,708         | 125,735,348         |
| Transferencias al Resto del Sector Público                                       | 254,544,551         | 269,608,716         |
| <b>Aplicación</b>                                                                | <b>-439,713,879</b> | <b>-396,941,997</b> |
| Servicios Personales                                                             | -177,908,996        | -179,439,208        |
| Materiales y Suministros                                                         | -19,296,958         | -18,864,421         |
| Servicios Generales                                                              | -240,550,110        | -185,411,693        |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                    | <b>-1,957,815</b>   | <b>-13,226,675</b>  |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                     | -1,957,815          | -13,226,675         |
| <b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>                       | <b>98,676,380</b>   | <b>-1,597,933</b>   |
| <b>Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                           |                     |                     |
| <b>Origen</b>                                                                    | <b>1,621,013</b>    | <b>45,103,215</b>   |
| Contribuciones de Capital                                                        | -17,970,891         | 34,958,574          |
| Venta de Activos Fijos                                                           |                     |                     |
| Otros                                                                            | 19,591,904          | 10,144,641          |
| <b>Aplicación</b>                                                                | <b>9,347,439</b>    | <b>49,778,745</b>   |
| Bienes Inmuebles y Muebles                                                       | 8,151,973           | 48,280,407          |
| Construcciones en Proceso (Obra Pública)                                         |                     |                     |
| Otros                                                                            | 1,195,466           | 1,498,338           |
| <b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                       | <b>-7,726,426</b>   | <b>-4,675,530</b>   |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                    |                     |                     |
| <b>Origen</b>                                                                    | <b>13,890,647</b>   | <b>5,088,589</b>    |
| Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente           | 2,177,526           | 4,510,603           |
| Incremento de Otros Pasivos                                                      | 11,713,121          | 577,986             |
| <b>Aplicación</b>                                                                | <b>102,937,540</b>  | <b>0</b>            |
| Incrementos de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente           | 102,676,235         |                     |
| Disminución de Otros Pasivos                                                     | 261,305             |                     |
| <b>Flujos neto de Efectivo de Actividades de Financiamiento</b>                  | <b>-89,046,893</b>  | <b>5,088,589</b>    |
| <b>Incremento / (Disminución Neta en el Ejercicio y Equivalentes de Efectivo</b> | <b>1,903,061</b>    | <b>-1,184,874</b>   |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>             | <b>130,613,794</b>  | <b>131,798,668</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>              | <b>132,516,855</b>  | <b>130,613,794</b>  |

*"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"*

C.P. Juan Manuel Barajas Piedra  
Coordinador de Administración

C.P. Norma Romero Torres  
La Subdirectora de Recursos Financieros

C.P. Ignacio Julio Hernández  
Jefe del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2013.

(Cifras expresadas en pesos nominales)

NOTAS DE DESGLOSE

**INFORMACION CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**Efectivo y Equivalentes**

**a) Bancos / Tesorería (nota 1)**

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el rubro se integra como sigue:

| CONCEPTO               | DICIEMBRE<br>2013     | DICIEMBRE<br>2012     |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bancos IMTA            | 5,198,790             | 3,544,570             |
| Bancos CONACyT         | 4,673,390             | 4,861,955             |
| Inversiones temporales | 122,644,675           | 122,207,269           |
|                        | <u>\$ 132,516,855</u> | <u>\$ 130,613,794</u> |

El saldo se integra por recursos financieros que se reflejan en el Flujo de Efectivo como disponibilidad final del Ejercicio; En el rubro Bancos IMTA se encuentran registrados recursos provenientes de organismos internacionales para la realización de proyectos. Dentro del rubro Bancos CONACyT se encuentran registrados diez proyectos contratados para atender su ejercicio con base a su avance técnico-financiero durante el ejercicio 2014, estos recursos provienen del Fondo Sectorial del CONACyT. Dentro del Rubro de Inversiones Temporales se encuentran los recursos que el Instituto ha generado en su operación como Organismo Público Descentralizado conforme al Lineamiento para el manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

**a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (nota 2)**

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre 2012, el rubro se integra como sigue:

| CLIENTE                                                | DICIEMBRE<br>2013  | DICIEMBRE<br>2012 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Gobierno del Estado de Morelos                         | 2,428,924          |                   |
| Comisión Nacional del Agua                             | 79,122,214         | 7,444,622         |
| SEMARNAT                                               | 3,955,600          | 3,955,600         |
| Comision de Agua Potable y Saneamiento                 | -                  | 741,356           |
| Gobierno del Distrito Federal                          | 1,042,000          | 600,000           |
| Com. De Agua Pot. Alcant y Saneamiento                 | 6,494,922          |                   |
| Sabritas S. de R. L. de C. V.                          | 584,972            |                   |
| Asociacion de Usuarios Productores                     | 3,657,838          |                   |
| Junta Municipal de Agua y Sanaemiento (Camargo, Chih.) | 550,000            |                   |
| Comision de Agua Potable y Alcantarillado              | 3,687,804          | 1,257,876         |
| Comision Estatal de Agua y Medio Ambiente              | 2,710,606          |                   |
| NAC.FIN. SNC FIDUC. DEL FIDEI. FONDO                   | 1,985,000          | -                 |
| Sria. De Medio Amb. Y Rec. Nat. CNA Gerencia           | 4,323,371          | -                 |
| Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca                   | 2,350,828          | -                 |
| Distrito de Riego de Rio Mayo S. de R.L.               | 1,441,932          |                   |
| Secretaria de Comunicaciones y Transportes             | 1,117,977          | -                 |
| Banco Nacional de México SA de CV                      | 1,882,583          | 2,726,000         |
| Comision del Agua del Estado de                        | 544,040            |                   |
| Comision del Agua del Estado de (inifed)               |                    | 729,743           |
| Secretaria de Administracion (Tepic)                   | 1,602,848          |                   |
| Maya Biosana SAPI de CV                                | 1,001,564          |                   |
| Junta Municipal de Agua y Saneamiento (Jimenez Chih.)  | 550,000            |                   |
| Consejo de Desarrollo                                  | 1,456,728          |                   |
| Varios (inferiores a 300,000)                          | 3,436,110          | 5,796,428         |
|                                                        | <b>125,927,860</b> | <b>23,251,625</b> |

Al cierre del ejercicio se superaron las expectativas programadas en materia de contratación, con relación al ejercicio anterior, por lo que se aprecia un saldo pendiente de cobro de \$ 125.9 millones, cantidad mayor en 5.4 veces con relación a la cantidad del cierre 2012. Del importe total de esta cuenta, se tiene un monto de \$ 6,434,686 con antigüedad de saldo y la Unidad Jurídica del IMTA realiza las gestiones de cobro por instancias judiciales y extrajudiciales.

**Antigüedad de saldos del 2012 Y 2013 pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2013**

| FOLIO<br>FACT. | CLIENTE                                                                                                                                | FECHA<br>FACTURA | IMPORTE      |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| 2880           | ASOCIACION DE USUARIOS PRODUCTORES AGRICOLAS DEL VALLE DEL EVORA,<br>MODULO 74-1, A.C.                                                 | 09/08/2012       | 90,000.00    |
| 3704           | SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES                                                                                      | 29/11/2012       | 3,955,600.00 |
| 3076           | BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. INTEGRANTE DEL GRUPO FINANCIERO<br>BANAMEX, (FIDEICOMISO 160830-2 GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO). | 04/09/2012       | 952,166.67   |
| 3843           | BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. INTEGRANTE DEL GRUPO FINANCIERO<br>BANAMEX, (FIDEICOMISO 160830-2 GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO). | 19/12/2012       | 930,416.67   |
| 4409           | COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE Q. ROO.                                                                        | 24/05/2013       | 456,212.91   |
| 4145           | LABORATORIOS DE ANÁLISIS DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS DEL NORESTE S.C.                                                                   | 15/04/2013       | 22,654.80    |
| 2998           | SEMARNAT-CONAGUA-ORGANISMO DE CUENCA PACÍFICO SUR.                                                                                     | 19/02/2013       | 27,634.95    |
| TOTAL          |                                                                                                                                        |                  | 6,434,686.00 |

b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (nota 3)

| CONCEPTO | DICIEMBRE<br>2013 | DICIEMBRE<br>2012 |
|----------|-------------------|-------------------|
| Otros    | 1,335,940         | 2,291,513         |
|          | <u>1,335,940</u>  | <u>2,291,513</u>  |

El saldo de esta cuenta se integra principalmente por recursos de un donativo de Crédito Externo otorgado por el Banco Mundial denominado "Adaptación de Humedales Costeros del Golfo de México ante los Impactos del Cambio Climático", tiene como objetivo apoyar a México en sus esfuerzos para desarrollar e implementar medidas de adaptación para enfrentar las consecuencias de los impactos climáticos en los humedales costeros del Golfo de México, a través de la aplicación de acciones piloto que proporcionen información sobre los costos y beneficios de enfoques alternativos para reducir su vulnerabilidad, los cuales, debido al cierre del ejercicio 2013 no se realizó el trámite de desembolso correspondiente, por lo que en el ejercicio 2014 se recuperaran dichos recursos.

c) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo (nota 4)

| CONCEPTO        | DICIEMBRE<br>2013 | DICIEMBRE<br>2012 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| IVA Acreditable | 1,370,097         | 2,371,210         |
|                 | <u>1,370,097</u>  | <u>2,371,210</u>  |

El saldo por \$ 1,370,097 corresponde al Impuesto al Valor Agregado pagado por el IMTA pendiente de acreditar por la adquisición de bienes y servicios contratados, mismo que se acreditará en base a flujo de efectivo contra la cuenta de IVA por pagar obtenido por el cobro de las facturas emitidas a clientes reflejado en el Pasivo.

Almacenes

a) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo (nota 5)

Este rubro comprende los Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) que se encuentran en el almacén y se integran como sigue:

| CONCEPTO                                                       | DICIEMBRE<br>2013 | DICIEMBRE<br>2012 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiales y útiles de oficina                                 | 862,599           | 1,020,219         |
| Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos | 39,231            | 129,107           |
| Materiales, accesorios y suministros de laboratorio            | 0                 | 0                 |
| Material de limpieza                                           | 127,784           | 123,742           |
| Otros productos químicos                                       | 0                 | 0                 |
| Otros                                                          | 22,614            | 0                 |
|                                                                | <u>1,052,228</u>  | <u>1,273,068</u>  |

En el ejercicio 2013 y 2012 la valuación de los bienes de consumo se efectuó utilizando el método de costos promedios, el importe de los bienes de consumo se registra en la cuenta Almacén.

## ACTIVO NO CIRCULANTE

### Inversión Financiera de Largo Plazo

#### a) Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos (nota 6)

En el transcurso del ejercicio y de conformidad con el artículo 32 de La Ley General de Contabilidad Gubernamental donde se establece que los entes públicos (Poder Ejecutivo) deberán registrar en una cuenta de activo, los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos sobre los que tenga derecho o de los que emane una obligación se incorporó al Estado Financiero el registro de la disponibilidad final del 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.

| CONCEPTO                                   | DICIEMBRE | DICIEMBRE |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                            | 2013      | 2012      |
| Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos | 1,195,466 | 0         |

#### b) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (nota 7)

Las adquisiciones de terrenos, edificios y construcciones, equipo y mobiliario en oficinas y almacenes, 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:

|                                                  |     |
|--------------------------------------------------|-----|
| Edificios y Construcciones                       | 10% |
| Mobiliario y Equipo                              | 10% |
| Equipo de Transporte                             | 25% |
| Equipo de Computación                            | 30% |
| Colecciones científicas, artísticas y literarias | 10% |

De acuerdo con los documentos de la Armonización Contable, el Manual de Contabilidad Gubernamental, la aplicación de la Matriz de Conversión y el Plan de Cuentas, el Instituto realizó en el ejercicio de 2012 la modificación correspondiente al Catálogo de Cuenta de Bienes Inventariables, manteniendo congruencia entre los registros del almacén y los estados financieros.

Al 31 de Diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se integra como sigue:

| CONCEPTO                                                | DICIEMBRE<br>2013         | DICIEMBRE<br>2012         |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 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>         |
| Construcciones en proceso en Bienes Propios             | 0                         | 1,015,438                 |
| Otros Bienes Inmuebles                                  | 105,816,814               | 104,801,376               |
| Revaluación de Otros Bienes Inmuebles                   | 82,319,324                | 82,319,324                |
|                                                         | <u>188,136,138</u>        | <u>187,120,700</u>        |
| Mobiliario y Equipo de Oficina                          | 71,124,529                | 66,617,302                |
| Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina           | 21,436,675                | 21,436,675                |
|                                                         | <u>92,561,204</u>         | <u>88,053,977</u>         |
| Equipo de transporte                                    | 19,308,555                | 19,261,270                |
| Revaluación de Equipo de transporte                     | 5,061,580                 | 5,061,580                 |
|                                                         | <u>24,370,135</u>         | <u>24,322,850</u>         |
| Otros Equipos                                           | 63,278,121                | 65,591,022                |
| Revaluación de Otros Equipos                            | 24,216,181                | 24,216,181                |
|                                                         | <u>87,494,302</u>         | <u>89,807,203</u>         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos           | 12,211                    | 12,211                    |
| Reval. de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 4,048                     | 4,048                     |
|                                                         | <u>16,259</u>             | <u>16,259</u>             |
| Bienes intangibles                                      | 1,498,338                 | 1,498,338                 |
| Bienes en Comodato                                      | 114,198                   | 253,295                   |
| <b>Subtotal</b>                                         | <b><u>460,704,585</u></b> | <b><u>458,602,071</u></b> |
| Menos: Depreciación Acumulada                           | <u>224,262,638</u>        | <u>205,288,773</u>        |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>                                | <b><u>236,441,947</u></b> | <b><u>253,313,298</u></b> |

En el transcurso del ejercicio el Instituto efectuó la adquisición de bienes muebles con recursos de Ingresos Propios por un monto de \$13,499,385 y entre los principales conceptos de compra se encuentran bienes informáticos, equipo médico y de laboratorio, mobiliario y equipo de oficina, equipo de transporte entre otros, que permitirán realizar las tareas que le demanden por la prestación de servicios científicos y tecnológicos, en las diversas entidades de la República Mexicana.

## Analítico del Activo

A continuación se presenta al 31 de diciembre de 2013 donde se muestran los movimientos efectuados en el ejercicio, en ese informe se muestra una variación de \$ 102,676,235 correspondiente a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y que fue comentada en el inciso a) del rubro de "Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes", así mismo se tiene otra variación de \$18,973,865 que corresponde a la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del ejercicio 2013.

| <b>INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA</b><br><b>ANALITICO DEL ACTIVO</b><br><b>DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b><br><b>(en pesos)</b> |                     |                      |                      |                     |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| CONCEPTO                                                                                                                                                  | Saldo Inicial       | Cargos del Periodo   | Abonos del Periodo   | Saldo Final         | Flujo del Periodo  |
| <b>ACTIVO</b>                                                                                                                                             |                     |                      |                      |                     |                    |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                                                                                                                                  |                     |                      |                      |                     |                    |
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                                                                                                            | <b>130,613,794</b>  | <b>890,409,456</b>   | <b>888,506,395</b>   | <b>132,516,855</b>  | <b>1,903,061</b>   |
| Bancos/Tesorería                                                                                                                                          | 130,613,794         | 890,409,456          | 888,506,395          | 132,516,855         | 1,903,061          |
| <b>Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes</b>                                                                                                        | <b>27,914,349</b>   | <b>424,384,609</b>   | <b>323,665,061</b>   | <b>128,633,897</b>  | <b>100,719,548</b> |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                                                                                                                          | 23,251,625          | 332,928,767          | 230,252,532          | 125,927,860         | 102,676,235        |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                                                                                                                | 2,291,513           | 65,345,132           | 66,300,705           | 1,335,940           | -955,573           |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo                                                                                            | 2,371,211           | 26,110,710           | 27,111,824           | 1,370,097           | -1,001,114         |
| <b>Almacenes</b>                                                                                                                                          | <b>1,273,068</b>    | <b>6,887,925</b>     | <b>7,108,765</b>     | <b>1,052,228</b>    | <b>-220,840</b>    |
| Almacen de Materiales y Suministros de Consumo                                                                                                            | 1,273,068           | 6,887,925            | 7,108,765            | 1,052,228           | -220,840           |
| <b>Estimacion por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>                                                                                          | <b>0</b>            | <b>587,075</b>       | <b>587,075</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                                                                      | 0                   | 587,075              | 587,075              | 0                   | 0                  |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>                                                                                                                       | <b>159,801,211</b>  | <b>1,322,269,065</b> | <b>1,219,867,296</b> | <b>262,202,980</b>  | <b>102,401,769</b> |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                                                                                                                               |                     |                      |                      |                     |                    |
| <b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>                                                                                                              | <b>0</b>            | <b>1,195,466</b>     | <b>0</b>             | <b>1,195,466</b>    | <b>1,195,466</b>   |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                                                                                               | 0                   | 1,195,466            | 0                    | 1,195,466           | 1,195,466          |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>                                                                                      | <b>254,650,149</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>254,650,149</b>  | <b>0</b>           |
| Terrenos                                                                                                                                                  | 66,514,011          | 0                    | 0                    | 66,514,011          | 0                  |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                                                                                                               | 1,015,438           | -1,015,438           | 0                    | 0                   | -1,015,438         |
| Otros Bienes Inmuebles                                                                                                                                    | 187,120,700         | 1,015,438            | 0                    | 188,136,138         | 1,015,438          |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                                                                                                     | <b>202,200,290</b>  | <b>18,624,114</b>    | <b>16,382,504</b>    | <b>204,441,900</b>  | <b>2,241,610</b>   |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                                                                                                     | 75,912,450          | 10,035,223           | 5,465,902            | 80,481,771          | 4,569,321          |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                                                                                                | 12,141,528          | 233,565              | 295,660              | 12,079,433          | -62,095            |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio                                                                                                               | 78,986,649          | 3,492,754            | 9,341,022            | 73,138,381          | -5,848,268         |
| Equipo de Transporte                                                                                                                                      | 24,322,850          | 743,755              | 696,470              | 24,370,135          | 47,285             |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                                                                                                  | 10,820,554          | 4,118,817            | 583,450              | 14,355,921          | 3,535,367          |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                                                                                                             | 16,259              | 0                    | 0                    | 16,259              | 0                  |
| <b>Activos Intangibles</b>                                                                                                                                | <b>1,498,338</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>1,498,338</b>    | <b>0</b>           |
| Software                                                                                                                                                  | 524,110             | 0                    | 0                    | 524,110             | 0                  |
| Patentes, Marcas y Derechos                                                                                                                               | 974,228             | 0                    | 0                    | 974,228             | 0                  |
| <b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</b>                                                                           | <b>-205,288,773</b> | <b>0</b>             | <b>18,973,865</b>    | <b>-224,262,638</b> | <b>-18,973,865</b> |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles                                                                                                                | -79,749,630         | 0                    | 7,426,878            | -87,176,508         | -7,426,878         |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                                                                                                                  | -125,112,951        | 0                    | 11,546,987           | -136,659,938        | -11,546,987        |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles                                                                                                             | -426,192            | 0                    | 0                    | -426,192            | 0                  |
| <b>Otros Activos No Circulantes</b>                                                                                                                       | <b>253,295</b>      | <b>0</b>             | <b>139,097</b>       | <b>114,198</b>      | <b>-139,097</b>    |
| Bienes en comodato                                                                                                                                        | 253,295             | 0                    | 139,097              | 114,198             | -139,097           |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>                                                                                                                    | <b>253,313,299</b>  | <b>19,819,580</b>    | <b>35,495,466</b>    | <b>237,637,413</b>  | <b>-15,675,886</b> |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                                                                                                                   | <b>413,114,510</b>  | <b>1,342,088,645</b> | <b>1,255,362,762</b> | <b>499,840,393</b>  | <b>86,725,883</b>  |

## PASIVO CIRCULANTE

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

#### a) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (nota 8)

Al 31 de Diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se integra como sigue:

| CONCEPTO                              | DICIEMBRE<br>2013 | DICIEMBRE<br>2012 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ISR Retenido sobre sueldos y salarios | 435,229           | 209,857           |
| ISR retenido sobre honorarios         | 1,091,577         | 626,291           |
| IVA Retenido                          | 17,429,325        | 6,408,138         |
| IVA por Pagar                         | 18,416            | 17,140            |
| Otros                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>18,974,547</b> | <b>7,261,426</b>  |

### Documentos por Pagar a Corto Plazo

#### a) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 9)

Al 31 de Diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se integra como sigue:

| CONCEPTO             | DICIEMBRE<br>2013 | DICIEMBRE<br>2012 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Aguinaldos por pagar | 2,737,272         | 2,994,911         |
| Otros acreedores     | 22,714            | 26,380            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>2,759,986</b>  | <b>3,021,291</b>  |

El rubro Aguinaldo por Pagar por un importe de \$ 2,737,272 corresponde al registro del pasivo de la nómina del aguinaldo segunda parte correspondiente al ejercicio 2013.

A continuación se presenta el Analítico del Pasivo al 31 de diciembre de 2013:

| <b>INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA</b><br><b>ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS</b><br><b>DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b><br><b>(en pesos)</b> |                           |                                |                            |                              |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| CONCEPTO                                                                                                                                                                   | MONEDA DE<br>CONTRATACION | SALDO AL INICIO<br>DEL PERIODO | MOVIMIENTOS<br>DEL PERIODO | DEPURACION O<br>CONCILIACION | SALDO AL FINAL<br>DEL PERIODO |
| <b>PASIVO</b>                                                                                                                                                              |                           |                                |                            |                              |                               |
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                   |                           |                                |                            |                              |                               |
| <b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>                                                                                                                                     |                           | <b>7,261,426</b>               | <b>11,713,121</b>          | <b>-</b>                     | <b>18,974,547</b>             |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                                                                                                                                        | Pesos                     | -                              | -                          | -                            | -                             |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                                                                                                                       | Pesos                     | 7,261,426                      | 11,713,121                 | -                            | 18,974,547                    |
| <b>Documentos Por Pagar a Corto Plazo</b>                                                                                                                                  |                           | <b>3,021,291</b>               | <b>- 261,305</b>           | <b>-</b>                     | <b>2,759,986</b>              |
| Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo                                                                                                                                   | Pesos                     | 3,021,291                      | - 261,305                  | -                            | 2,759,986                     |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                                                                                                                                       |                           | <b>10,282,717</b>              | <b>11,451,816</b>          | <b>-</b>                     | <b>21,734,533</b>             |

## 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES AL PATRIMONIO

### Hacienda Pública / Patrimonio

#### a) Aportaciones y Hacienda Pública / Patrimonio Generado (nota 10)

Al 31 de Diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se integra como sigue:

#### Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

| CONCEPTO                                           | DICIEMBRE<br>2013  | DICIEMBRE<br>2012  |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Aportaciones                                       |                    |                    |
| Patrimonio o Capital Social                        | 201,255,631        | 219,226,522        |
| Aportaciones del Gobierno Federal del Año en curso | 300,000            | 300,000            |
|                                                    | <u>201,555,631</u> | <u>219,526,522</u> |

#### Hacienda Pública / Patrimonio Generado

| CONCEPTO                                      | DICIEMBRE<br>2013 | DICIEMBRE<br>2012  |
|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 79,702,515        | -19,932,135        |
| Resultado de Ejercicios Anteriores            | -1,599,582        | 4,790,109          |
|                                               | <u>78,102,933</u> | <u>-15,142,026</u> |

## 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión:

Los ingresos que obtiene el IMTA son en su mayoría por prestación de servicios tecnológicos a diversos clientes de los sectores públicos y privados.

Adicionalmente se obtienen ingresos por donativos que al 31 de diciembre de 2013 asciende a un monto de \$ 3,150,000 por concepto de Convenios de Colaboración con la Fundación Gonzalo Río Arronte denominados:

- "Programa para la recuperación ambiental de la Península de Yucatán, primera etapa"
- "Plan Integral para el manejo sustentable de las barrancas de Cuernavaca y zona conurbada, Morelos"
- "Actualización del Plan Estratégico para la Recuperación Ambiental de la Cuenca Amanalco - Valle de Bravo"
- Desarrollo del proyecto "Sistema de Información para Incentivar el Cobro-Pago del Agua".

Al 31 de Diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se integra como sigue:

| CONCEPTO                                                                                     | DICIEMBRE<br>2013  | DICIEMBRE<br>2012   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                                           |                    |                     |
| <b>INGRESOS DE LA GESTION:</b>                                                               |                    |                     |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios                                                     | 279,404,857        | 120,808,112         |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> |                    |                     |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                                       | 254,544,551        | 269,608,716         |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>                                                           |                    |                     |
| Ingresos Financieros                                                                         | 4,440,851          | 4,927,236           |
| Otros Ingresos Financieros                                                                   | 4,440,851          | 4,927,236           |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                                                                     | <b>538,390,259</b> | <b>395,344,064</b>  |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                                               |                    |                     |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                                              |                    |                     |
| Servicios Personales                                                                         | 177,908,996        | 179,439,208         |
| Materiales y Suministros                                                                     | 19,296,958         | 18,864,421          |
| Servicios Generales                                                                          | 240,550,110        | 185,411,693         |
| <b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO</b>                                            |                    |                     |
| Transferencias al Resto del Sector Público                                                   | 650,444            | 11,140,000          |
| Transferencias a Entidades Paraestatales                                                     | 650,444            | 11,140,000          |
| <b>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>                          | <b>1,307,371</b>   | <b>2,086,675</b>    |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales       | 1,307,371          | 2,086,675           |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                                               |                    |                     |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones       | 18,973,865         | 18,334,202          |
| <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                                      | <b>458,687,744</b> | <b>415,276,199</b>  |
| <b>AHORRO/ DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>                                                  | <b>79,702,515</b>  | <b>- 19,932,135</b> |

En el rubro de Subsidios a Entidades Federativas y Municipios por un importe de \$ 650,444 corresponden a un convenio de colaboración con el Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, a través de la Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural y la secretaria de Hacienda del Estado de Chiapas y este Instituto con el objeto de realizar el estudio "*Observatorio de Calidad de los Ecosistemas Dulceacuicolas*" y así mismo dar cumplimiento a los compromisos de la Secretaria de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT) con el Estado de Chiapas.

Los recursos reflejados en el rubro de Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se integra como sigue:

| CONCEPTO                                                        | DICIEMBRE<br>2013 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Ingresos:</b>                                                |                   |
| Saldo Inicial                                                   | 0                 |
| Aportacion 2013                                                 | 2,502,837         |
| Remanente 2012                                                  | 121,978           |
| Intereses del año 2013                                          | 70,957            |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>2,695,772</b>  |
| <b>Egresos:</b>                                                 |                   |
| Pago de Honorarios y Comisiones                                 | 306               |
| Pago de Estimulos                                               | 1,500,000         |
| Remanente 2012                                                  |                   |
| Intereses del año 2013                                          |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>1,500,306</b>  |
| <b>Registro en "Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analogos"</b> | <b>1,195,466</b>  |

En el transcurso del ejercicio la Junta de Gobierno del Instituto autorizó al Instituto Mexicano de Tecnología del Agua una aportación de 2,502,837 al Fideicomiso para el pago de estímulos a los Especialistas en Hidráulica con un desempeño sobresaliente en 2012 con base al acuerdo aprobado número 13.02 en la Primera Sesión Extraordinaria de 2013 de los recursos propios del Instituto y con el acuerdo número 13.25 autoriza la Junta de Gobierno el pago de 1,500,000 en las Segunda Sesión Extraordinaria de 2013.

El pago se atendió con un registro de \$1,307,371, que se aprecia en el estado de actividades y \$192,629 con la disponibilidad existente en el Fideicomiso, por lo que la incorporación en la Cuenta de Activo 1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos refleja la disponibilidad final de 1,195,466, los informes y registros que derivaron de este gasto fueron realizados con oportunidad ante las instancias correspondientes y en el sistema del Portal aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con el registro de Clave Número 201216RJE01554.

#### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

|                                 | DICIEMBRE<br>2013  | DICIEMBRE<br>2012  |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Efectivo en Bancos / Tesorería  | 132,516,855        | 130,613,794        |
| Total de Efectivo y Equivalente | <u>132,516,855</u> | <u>130,613,794</u> |

Al 31 de Diciembre, se efectuaron adquisiciones mediante la aplicación de Ingresos Propios del Instituto en los siguientes rubros:

| CONCEPTO                                                                                            | DICIEMBRE<br>2013 | DICIEMBRE<br>2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mobiliario                                                                                          | 1,419,299         | 13,939            |
| Bienes Informáticos                                                                                 | 7,225,357         | 165,457           |
| Equipo de Administración                                                                            | 1,179,929         | 252,038           |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales                                                                    | 212,911           | 179,007           |
| Cámaras Fotográficas y de Video                                                                     | 15,525            | 322,391           |
| Equipo Médico y de Laboratorio                                                                      | 2,493,935         | 1,247,949         |
| Instrumental Médico y de Laboratorio                                                                |                   | 175,214           |
| Vehículos y Equipo Terrestres, Destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos | 484,255           | 6,292,724         |
| Equipos y Aparatos de de Comunicación y Telecomunicación                                            | 294,876           | 190,429           |
| Maquinaria y Equipo eléctrico y electrónico                                                         | 171,510           | 179,073           |
| Herramientas y Máquinas - Herramientas                                                              | 1,788             | 110,981           |
|                                                                                                     | <u>13,499,385</u> | <u>9,129,202</u>  |

En el transcurso del año se realizó se atendió el registro de tres carteras de inversión: Bienes Inventariables, Equipo Informático y Vehículos y equipo de transporte.

## NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias:

| CONCEPTO                            | DICIEMBRE<br>2013 | DICIEMBRE<br>2012 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Presupuesto de Ingresos Autorizado  | 502,449,911       | 505,663,599       |
| Presupuesto de Ingresos Modificado  | -16,405,209       | -5,603,220        |
| Presupuesto de Ingresos por Recibir | -30,486,604       | -91,247,071       |
| Presupuesto de Ingresos Devengado   | -                 | -                 |
| Presupuesto de Ingresos Cobrado     | -455,558,098      | -408,813,308      |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Presupuesto de Egresos Aprobado     | -486,044,702      | -500,060,379      |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer  | 31,460,212        | 92,628,798        |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | -                 | -                 |
| Presupuesto de Egresos Devengado    | -                 | -                 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido     | -                 | -                 |
| Presupuesto de Egresos Pagado       | 454,584,490       | 407,431,581       |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

A continuación se detalla la información correspondiente al ejercicio de los Ingresos del Instituto

| Concepto                       | Presupuesto de Ingresos |                    |                    |                   |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|                                | Autorizado              | Modificado         | Cobrado            | Por Recibir       |
| <b>Corrientes y de capital</b> | <b>502,449,911</b>      | <b>486,044,702</b> | <b>455,558,098</b> | <b>30,486,604</b> |
| Venta de bienes interna        | 600,000                 | 600,000            | 480,866            | 119,134           |
| Venta de servicios             | 216,650,000             | 225,000,000        | 194,713,407        | 30,286,593        |
| Productos financieros          | 4,250,000               | 4,500,000          | 4,434,301          | 65,699            |
| Otros                          | 10,000,000              | 1,400,000          | 1,384,822          | 15,178            |
| Subsidios                      | -                       | 650,444            | 650,444            | 0                 |
| Transferencias                 | 270,949,911             | 253,894,258        | 253,894,258        | 0                 |

A continuación se detalla la información correspondiente al ejercicio del Presupuesto de Egresos del Instituto

| Concepto                                | Presupuesto de Egresos |                    |                    |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
|                                         | Aprobado               | Modificado         | Pagado             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>502,449,911</b>     | <b>486,044,702</b> | <b>454,584,490</b> |
| <b>Gasto corriente</b>                  | <b>502,449,911</b>     | <b>458,914,348</b> | <b>441,085,105</b> |
| Servicios personales                    | 177,954,087            | 178,040,944        | 178,040,944        |
| Gasto de operación                      | 314,295,824            | 257,520,123        | 243,639,602        |
| Materiales y suministros                | 16,857,848             | 19,552,600         | 19,340,769         |
| Servicios generales                     | 297,437,976            | 237,967,523        | 224,298,833        |
| Subsidios                               | -                      | 650,444            | 650,444            |
| Otros de corriente                      | 10,200,000             | 22,702,837         | 18,754,115         |
| <b>Gasto de inversión</b>               | <b>0</b>               | <b>27,130,354</b>  | <b>13,499,385</b>  |
| Inversión física                        | 0                      | 27,130,354         | 13,499,385         |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0                      | 27,130,354         | 13,499,385         |
| Inversión pública                       | -                      | -                  | -                  |
| Otros de Inversión Física               | -                      | -                  | -                  |
| Subsidios                               | -                      | -                  | -                  |
| Otros de inversión                      | -                      | -                  | -                  |

## Pasivo Contingente

- a) El instituto tiene una contingencia por juicios laborales, los cuales se estimaron al 31 de Diciembre de 2013 por la Unidad Jurídica en la cantidad de \$ 12,018,717 derivado de 5 asuntos en proceso de resolución.

A continuación se presenta el Informe de Pasivos Contingentes en proceso, que atiende la Unidad Jurídica de este Instituto:

| LITIGIOS LABORALES |                                  |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No. EXP.           | INSTANCIA                        | ETAPA PROCESAL y/o STATUS | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 108/02             | Junta Especial No. 11 de la JFCA | Laudo                     | <p>Demanda la nulidad de la recisión laboral, reinstalación, salarios caídos y prestaciones, salarios devengados y no pagados, así como un informe de aportaciones hechas al FOVISSTE y SAR; el laudo nos ordena al pago de todo lo demandado, por lo que se promueve amparo, éste se otorga dejándose insubsistente el laudo de fecha 14 de noviembre de 2012 y en cumplimiento a dicha ejecutoria se ordena reponer el procedimiento en diversos términos relacionados, para lo que se citan fechas para el desahogo de audiencias respectivas siendo la última el 23 de septiembre de 2013; la Junta Dictó nuevo Laudo condenatorio al IMTA en 01/10/2013, notificado a IMTA en 31/10/2013.</p> <p>Actualmente en proceso de cumplimiento de Laudo.</p> |
| 181/09             | Junta Especial No. 31 de la JFCA | PROYECTO DE LAUDO         | Demanda la reinstalación, salarios caídos y prestaciones; se desahogó la Testimonial ofrecida por el IMTA a cargo del C. Carlos Flores Zarza. En estudio para Laudo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 878/09             | Junta Especial No. 31 de la JFCA | PROYECTO DE LAUDO         | <p>Demanda Indemnización Constitucional, prestaciones y salarios caídos, salarios devengados y no pagados, así como exhibición de documentos que acrediten los pagos de aportaciones hechas al ISSSTE, FOVISSTE y SAR; (el actor no es ni fue trabajador del IMTA).</p> <p>Se llevó a cabo desahogo de testimoniales. En estudio para Laudo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 185/09             | Junta Especial No. 31 de la JFCA | AMPARO.                   | Demanda la reinstalación, prestaciones y salarios caídos, salarios devengados y no pagados, así como entrega de constancias relativas a las aportaciones hechas al ISSSTE, FOVISSTE y SAR, dentro del expediente se dictó LAUDO donde se absuelve al IMTA del pago de todas las prestaciones salvo la de proporcionar las constancias que reclama la actora dentro de su demanda. (No hay amparo por parte de la Actora pero si uno por parte de los terceros demandados relacionados con el ordenamiento de proporcionar las constancias que reclama la actora) En espera de resolución del amparo.                                                                                                                                                       |
| 01/1044/02         | Junta Especial No. 1 de la JLCA  | LAUDO.                    | <p>Laudo favorable al IMTA notificado el 20 de junio de 2013.</p> <p>Pendiente solicitar que laudo cause ejecutoria.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### Introducción

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 Mexicano de Tecnología del Agua.

El Instituto Mexicano de Tecnología del Agua se crea 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 dictará las políticas normativas, coordinará la programación y presupuestación, y conocerá la operación y los 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.

### 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 veintiocho de diciembre de mil novecientos noventa y cuatro, el Instituto Mexicano de Tecnología del Agua, fue re sectorizado como un órgano desconcentrado de la Secretaría de Medio Ambiente, Recursos Naturales y Pesca.

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, cuyas atribuciones, son entre otras, realizar investigaciones, desarrollar, adaptar y transferir tecnología, preparar recursos humanos calificados para el manejo, conservación, rehabilitación y aprovechamiento sustentable del agua, así como prestar servicios de investigación, desarrollo tecnológico, capacitación y asesoría en materia del agua; 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, determinó la necesidad de transformar al Instituto Mexicano de Tecnología del Agua en un organismo descentralizado, a fin de que esté en aptitud de canalizar eficientemente todos sus esfuerzos y recursos a las tareas que realiza, a efecto de que una vez que se satisfagan los requisitos establecidos en el ordenamiento legal antes citado, sea reconocido como Centro Público de Investigación; 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**

El Instituto tiene por objeto el 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.

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:

- I. Los bienes muebles e inmuebles que le transfiera el Gobierno Federal;
- II. Los recursos que le son asignados anualmente conforme el Presupuesto de Egresos de la Federación;
- III. Las aportaciones que en su caso, otorguen los gobiernos de las Entidades Federativas y Ayuntamientos;
- IV. Los recursos que obtenga por los servicios que preste y por las actividades que realice, y
- V. Los demás bienes y derechos que adquiera por cualquier título.

### ***Régimen 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.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el IMTA únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación, así como a retener cuando haga pagos de los establecidos en el artículo 1-A y 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

El Instituto esta 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.

Por lo que se refiere al Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), El Instituto no es sujeto al pago de este impuesto de conformidad con el artículo 4, fracción I de la Ley, por no ser causante del Impuesto sobre la Renta.

En relación al Impuesto a los Depósitos en Efectivo (IDE), El Instituto no es sujeto al pago de este impuesto, en virtud de lo dispuesto en el artículo 2, fracción I y II de esta Ley, por ser una Persona Moral con Fines no Lucrativos.

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 "DEL 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

#### ***Marco laboral***

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.

#### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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 22 de noviembre de 2010 y a los Lineamientos Específicos para la elaboración de los Estados Financieros, aplicables a las Entidades Paraestatales Federales y la Integración de la Información Contable para efectos de la Elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013, emitidos con Oficio Circular Número 309-A-0040/2014 de fecha 14 de febrero de 2014.

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).

Las principales políticas contables de registro y elaboración de los Estados Financieros, son las siguientes:

*a) Reconocimiento de los efectos de la inflación.*

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%.

Los Estados Financieros del ejercicio 2008 fueron reexpresados en pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2008, habiéndose utilizado el factor de ajuste del 0.06528.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente:

| AÑO  | %            |
|------|--------------|
| 2011 | 3.82         |
| 2012 | 3.57         |
| 2013 | <u>3.97</u>  |
| Suma | <u>11.36</u> |

El efecto de la aplicación de esta norma en los Estados Financieros del IMTA en 2013 y 2012, fue dejar de reconocer el efecto inflacionario.

En el ejercicio 2012 y considerando que de acuerdo con los documentos de la Armonización Contable, el Manual de Contabilidad Gubernamental, la aplicación de la Matriz de Conversión y el Plan de Cuentas, el Instituto realizó las reclasificaciones y creación de las cuentas de depreciación y revaluación a las siguientes cuentas:

- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
- Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio y

- Bienes Intangibles

*b) Valores de inmediata realización*

Se registran al costo de adquisición y se encuentran valuados a su valor de mercado que es el similar al costo.

*c) Cuentas por cobrar*

Corresponden a los recursos a favor del Instituto y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo.

*e) Transferencias del Gobierno Federal*

Corresponde a los recursos que otorga el Gobierno Federal al Instituto para gasto corriente, pago de pasivos y, en su caso, apoyo a proyectos específicos. Las entregas que se reciben, destinados al gasto de inversión incrementan directamente el patrimonio del Instituto, y los apoyos para gasto corriente, se registran en los resultados del año en que suceden.

*f) 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.

*g) Ingresos por servicios*

Los ingresos se obtienen por servicios tecnológicos a diversos clientes de los sectores públicos y privados; adicionalmente se obtienen ingresos por donativos y se reconocen al momento de su cobro.

*h) Aportaciones del Gobierno Federal*

Se reconocen en el patrimonio del Instituto las aportaciones que otorga el Gobierno Federal, bajo la siguiente modalidad:

Aportaciones de inversión.- Cuando corresponden a recursos presupuestales fiscales destinados a la adquisición de mobiliario y equipo y se reconocen en el patrimonio al momento en que dichos fondos son asignados por la Tesorería de la Federación para el pago de gastos de inversión.

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

### **DIFERENCIAS ENTRE NIFS GUBERNAMENTALES Y NIF EMITIDAS POR EL CINIF**

Las principales diferencias entre ambas normatividades que afectan la información financiera del IMTA, se listan a continuación:

*a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera*

De conformidad con el Boletín B-10 "Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera", establece la disposición de actualizar los componentes del patrimonio, determinar el resultado por posición monetaria, el costo

integral de financiamiento y la presentación de los Estados Financieros comparativos a cifras del cierre del último balance, las NIFS Gubernamentales no lo establecen así.

*b) Obligaciones laborales*

Las disposiciones de la NEIFGSP 008.- "Norma de Información Financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores en las Entidades del Sector Paraestatal", no coinciden con las reglas establecidas en el Boletín D-3 "Obligaciones laborales" de las NIF emitidas por la CINIF

*c) Estados Financieros de Entidades con propósitos no lucrativos (Boletín B-16)*

Las NIFS Gubernamentales no consideran las disposiciones contenidas en el Boletín B-16 de las NIF emitidas por el CINIF, que establece las reglas de presentación y revelación en los estados financieros de las entidades con propósitos no lucrativos.

*d) Ingresos y contribuciones recibidas por entidades con propósitos no lucrativos, así como contribuciones otorgadas por las mismas (Boletín E-2)*

El Boletín E-2 de las NIF emitidas por el CINIF, es parte integrante de los Boletines aplicables a las entidades con propósitos no lucrativos, por lo que es de aplicación obligatoria. Las NIFS Gubernamentales no lo contemplan.

## NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público publicó en el Diario Oficial de la Federación de fecha 31 de Diciembre de 2008, el Decreto por el que se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental y se deroga diversas disposiciones de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; dicha Ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos; con el fin de lograr su adecuada armonización.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 46 y en los Acuerdos emitidos a la fecha, reconoce la generación periódica de los estados y la información financiera entre los que se encuentran los Estados Financieros, Estados Presupuestales y la información programática aplicables a las entidades a partir de la entrada en vigor de esta Ley.

En el artículo primero transitorios de la Ley, se estipula la vigencia a partir del 1 de Enero de 2009, y en el artículo tercero transitorio se establece que durante 2010 el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) deberá emitir los postulados básicos, principales reglas de registro y valoración del patrimonio, estructura de los catálogos de cuentas y manuales de contabilidad, el marco metodológico sobre la forma y términos en que deberá orientarse el desarrollo del análisis de los componentes de las finanzas públicas en relación con los objetivos y prioridades que, en la materia, establezca la planeación del desarrollo, para su integración en la cuenta pública, mismos que serán publicados en el Diario Oficial de la Federación y los medios oficiales de difusión de las entidades federativas. En cumplimiento el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) al 31 de diciembre de 2010, ha emitido 17 Acuerdos, con los cuales se tienen los elementos técnicos y normativos para dar cumplimiento en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Una vez emitidos los lineamientos que mediante oficio circular 309-A-0299/2010 de fecha 17 de diciembre de 2010, que señala la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Colegio adoptará lo establecido en los 17 Acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Con Oficio número 309-A-II-976/2011 de fecha 15 de diciembre de 2011 la Dirección General Adjunta de Normas y Cuenta Pública Federal aprueba en su primera fase, la aplicación del Plan de Cuentas, Instructivo de Manejo de Cuentas, Modelo de Asientos para el Registro Contable y Guías Contabilizadoras del Manual de Contabilidad que el IMTA sometió a su aprobación.

Con Oficio Circular Número 309-A-0022/2013 de fecha 18 de febrero de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos Específicos para la elaboración de los Estados Financieros, aplicables a las Entidades Paraestatales Federales y la Integración de la Información Contable para efectos de la Elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

#### Información Adicional

Dirección Electrónica: [www.imta.gob.mx](http://www.imta.gob.mx)

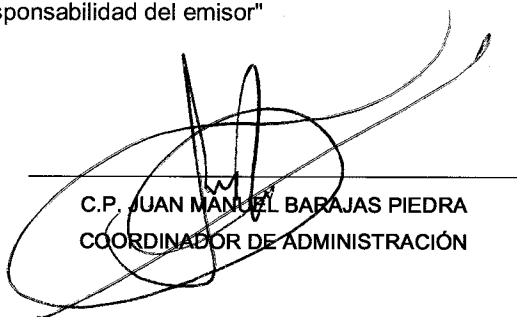
Dirección Fiscal: Paseo Cuauhnáhuac 8532. Progreso, Jiutepec, Morelos, 62550. México

Teléfono del Instituto: (777) 3 29 36 00

#### Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Con fecha 25 de marzo de 2013, 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 diciembre de 2013.

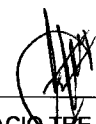
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C.P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



C.P. NORMA ROMERO TORRES  
LA SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



C.P. IGNACIO TREJO HERNANDEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD