

## **ANEXO**

### **Estados financieros al mes de diciembre de 2015**

Sector: SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES  
Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1/ 249,941,744	204,877,613	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,043,146	25,139,165
Efectivo	0	0	Servicios Personales	0	0
Bancos/Tesorería	249,941,744	204,877,613	Proveedores	8/ 2,800,903	0
Efectivo o Equivalentes de efectivo a Recibir	61,632,271	104,341,848	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	0	0
Inversiones Financieras	0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	9/ 14,242,243	25,139,165
Cuentas por Cobrar	2/ 46,482,423	87,418,192	Documentos por Pagar a Corto Plazo	10/ 8,643,499	2,461,439
Deudores Diversos	3/ 78,635	704,502	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>25,686,645</b>	<b>27,600,604</b>
Deudores por Anticipos de Tesorería	0	0	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	4/ 15,071,213	16,219,154	<b>Total de Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Almacenes	1,008,807	697,070	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>25,686,645</b>	<b>27,600,604</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	5/ 1,008,807	697,070	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
Otros Activos Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>312,582,822</b>	<b>309,916,531</b>	Aportaciones	335,222,039	306,778,274
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Donaciones de Capital	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	42,442,219	13,510,011	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	6/ 42,442,219	13,510,011	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	254,650,149	254,650,149	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	45,014,780	66,444,587
Terrenos	254,650,149	254,650,149	Resultados de Ejercicios Anteriores	-19,256,768	-31,248,227
Bienes Muebles	257,453,124	235,203,875	Revalúos	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	101,421,735	95,457,205	Reservas	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,980,929	12,063,068	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	198,447,296	198,447,296
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	88,066,097	86,439,965	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>559,427,346</b>	<b>540,421,930</b>
Equipo de Transporte	36,042,268	27,064,793	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>585,113,991</b>	<b>568,022,534</b>
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,925,836	14,162,585			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,259	16,259			
Activos Biológicos	0	0			
Activos Intangibles	1,170,948	1,498,338			
Software	699	328,089			
Patentes, Marcas y Derechos	974,228	974,228			
Revaluación de Bienes Intangibles	196,021	196,021			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-283,311,619	-246,870,568			
Otros Activos no Circulantes	126,348	114,198			
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>272,531,169</b>	<b>258,106,003</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>585,113,991</b>	<b>568,022,534</b>			

Elaboró

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

Revisó

C. P. NEEMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARRAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



(Pesos)

Sector: SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA

	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>591,622,205</b>	<b>630,375,317</b>
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	333,563,049	367,876,485
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	258,059,157	262,498,832
Subsidios y Subvenciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>510,166,375</b>	<b>541,322,801</b>
Servicios Personales	187,442,987	184,291,530
Materiales y Suministros	32,290,267	31,712,619
Servicios Generales	290,433,120	321,281,356
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	4,037,296
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	4,037,295
Donativos	0	0
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>81,455,831</b>	<b>89,052,516</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>-25,599,834</b>	<b>-4,128,516</b>
Contribuciones de Capital	-26,009,363	
Venta o Disposición de Activos Físicos	409,529	
Otros		-4,128,516
<b>Aplicación</b>	<b>51,275,747</b>	<b>43,076,520</b>
Bienes Inmuebles y Muebles	22,331,388	30,761,975
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	0	0
Otros	28,944,359	12,314,545
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-76,875,581</b>	<b>-47,205,036</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>51,692,540</b>	<b>30,811,825</b>
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	42,709,577	
Incremento de Otros Pasivos	8,982,963	30,811,825
<b>Aplicación</b>	<b>11,208,659</b>	<b>298,547</b>
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	311,737	
Disminución de Otros Pasivos	10,896,922	298,547
<b>Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>40,483,881</b>	<b>30,513,278</b>
<b>Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>45,064,131</b>	<b>72,360,758</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>204,877,613</b>	<b>132,516,855</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio</b>	<b>249,941,744</b>	<b>204,877,613</b>

Elaboró

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

Revisó

C. P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

Sector: SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES  
Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

	2014	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>INGRESOS DE GESTIÓN</i>	326,840,329	362,054,217
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	326,840,329	362,054,217
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	326,840,329	362,054,217
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0	0
<i>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>	258,059,157	262,498,832
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	258,059,157	262,498,832
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	258,059,157	262,498,832
Subsidios y Subvenciones	0	0
<i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</i>	6,722,720	5,822,268
Ingresos Financieros	6,722,720	5,822,268
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0	0
Ingresos de Fideicomisos Públicos	0	0
Otros Ingresos Financieros	6,722,720	5,822,268
Incrementos por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<b>Total de Ingresos</b>	<b>591,622,205</b>	<b>630,375,317</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</i>	510,166,375	537,285,505
Servicios Personales	187,442,987	184,291,530
Materiales y Suministros	32,290,267	31,712,619
Servicios Generales	290,433,120	321,281,356
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	4,037,296
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	4,037,296
<i>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</i>	36,441,051	22,607,929
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	36,441,051	22,607,929
Disminución por Variación de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>546,607,426</b>	<b>563,930,730</b>
<b>AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO</b>	<b>45,014,780</b>	<b>66,444,587</b>

Elaboró

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

Revisó

C. P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARRIAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



**Estado de Variaciones en el Patrimonio**  
**Al 31 de Diciembre de 2015 y al 31 de Diciembre de 2014**  
**(Pesos)**

Sector: SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES  
Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA

**(Miles de pesos)**

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Patrimonio al Final del Ejercicio n-2 (ó anteriores)</b>	201,555,631	-1,599,582	79,702,515	198,447,296	478,105,860
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	78,102,933	1,599,582	-79,702,515	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014</b>	279,658,564	0	0	198,447,296	478,105,860
<b>Aportaciones</b>	27,119,710	0	0	0	27,119,710
Donaciones de Capital Recibidas	0	0	0	0	0
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	-31,248,227	66,444,587	0	35,196,360
Resultado de la Participación en otras Entidades	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio al Final del Ejercicio 2014</b>	306,778,274	-31,248,227	66,444,587	198,447,296	540,421,930
	0				
<b>Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior</b>	35,196,360	31,248,227	-66,444,587	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	341,974,634	0	0	198,447,296	540,421,930
<b>Aportaciones</b>	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital Recibidas	-6,752,595	0	0	0	-6,752,595
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	-19,256,768	45,014,780	0	25,758,012
Resultado de la Participación en otras Entidades	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio al Final del Ejercicio</b>	335,222,039	-19,256,768	45,014,780	198,447,296	559,427,347

**Elaboró**

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

**Revisó**

C. P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

**Autorizó**

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**

(Cifras expresadas en pesos nominales)

**a). NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**Efectivo y Equivalentes**

**a) Bancos / Tesorería (nota 1)**

Al 31 de diciembre de 2015; la cuenta de bancos tiene un incremento de \$ 45.1 millones con relación al saldo que se refleja al mismo periodo del año anterior, con motivo de los ingresos cobrados por los servicios que presta este Instituto, el rubro se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	%	DICIEMBRE 2014	%
Bancos IMTA	7,316,836	2.9	21,067,555	10.3
Bancos CONACyT	6,153,616	2.5	8,755,362	4.3
Inversiones temporales	236,471,291	94.6	175,054,696	85.4
	<u>\$ 249,941,744</u>	100.0	<u>\$ 204,877,613</u>	100.0

A nivel de concepto, tenemos que en Bancos IMTA se tiene un decremento de \$ 13.7 millones, y su saldo refleja el pago de los compromisos con diversos proveedores del Instituto, en Bancos CONACyT se tiene un decremento de \$ 2.6 millones, debido a la conclusión de algunos proyectos CONACyT, y su saldo es para atender los compromisos de sus proyectos y, en Inversiones Temporales se tiene un incremento de \$ 61.4 millones, de ingresos que provienen de los proyectos contratados.

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

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

Al cierre del trimestre, esta cuenta refleja una disminución de \$ 40.9 millones, que representa el 46.8 por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2014, y para el caso de nuestro principal cliente que es la Comisión Nacional del Agua disminuyo su saldo en \$ 9.4 millones que representa el 38.8 por ciento de su saldo al inicio del presente ejercicio, por otra parte al inicio del año la misma Comisión Nacional del Agua representaba el 27.7 por ciento del saldo de clientes y al final del mes de diciembre representa el 31.9 por ciento, manteniéndose como uno de los principales clientes de la Institución.

Al 31 de diciembre 2015, el rubro se integra de la siguiente forma:

<b>CLIENTE</b>	<b>DICIEMBRE 2,015</b>	<b>DICIEMBRE 2,014</b>
Comisión Nacional del Agua	14,810,641	24,203,689
Comision Estatal de Agua y Saneamiento		423,935
Comision Federal de Electricidad	362,902	1,562,916
SEMARNAT	4,215,440	3,955,600
Universidad Autonoma de San Luis Potosi		422,843
Gobierno del Distrito Federal		952,070
Sistema de Agua y Saneamiento Metropolitano		450,000
Sabritas S. de R. L. de C. V.		174,000
Comision Estatal de Servicios Publicos		450,000
CICESE	1,944,145	
Secretaria de finanzas	270,828	4,378,114
Gobierno del Estado de Hidalgo		431,885
Asociacion de Usuarios Productores	3,675,900	3,675,900
Comision Estatal de Agua y Medio Ambiente		55,000
Nac. Fin. SNC Fiduc. Del Fidei. Fondo	1,832,405	
Aupa Culiacancito Modulo IV - 1	453,600	1,526,751
Comision Estatal de Agua y Saneamiento	671,766	479,016
Sistema Descentralizado de Agua Potable	1,216,492	
Mexicana de Cananea S. A. de C.V.	1,256,558	
SEMARNAT-CNA-GRSLP	359,760	
Sria. de Medio Amb. y Rec. Nat. CNA Gerencia		27,635
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca		2,419,211
Sist. Humaya Dist. 010 y 074 Mocoritos	1,650,000	648,904
Org. Pub. Desc. p/ la Prest. de los Serv.	106,108	450,000
Minera Medina Luna S. A. de C.V.	1,304,572	
Serv. de Aga Pot. Alc. y Smt. del Mpio.	867,648	
Gobierno del Estado de Chiapas	1,596,676	2,646,690
Secretaria de Comunicaciones y Transportes		684,086
Comision del Agua del Estado de		2,500,000
Comision Estatal de Agua y Saneamiento		9,042,202
DR 011 Rio Lerma GTO.		971,469
Secretaria de Administracion (Tepic)	6,000,000	6,000,000
Maya Biosana SAPI de CV		34,872
Junta Municipal de Agua y Saneamiento (Jimenez Chih.)	550,000	550,000
Consejo de Desarrollo	355,728	355,728
Comision de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria	480,240	480,240
Bridgestone de México, SA de CV		796,920
Municipio de Tixtla Guerrero		11,443,037
Varios (inferiores a 400,000)	2,501,014	5,225,481
	<b>46,482,423</b>	<b>87,418,192</b>

Del saldo de esta cuenta (*\$ 46.5 millones*), se tiene una cartera vencida de \$ 19.1 millones, que corresponde al 41.1 por ciento y actualmente se encuentra en seguimiento por la Administración y la Unidad Jurídica de esta Institución, para realizar las gestiones de cobro por instancias judiciales y extrajudiciales, el desglose de las facturas se muestra en el cuadro siguiente:

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
3704	SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	29-nov-12	3,955,600.00
5098	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	20-sep-13	355,728.00
5541	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	23-oct-13	220,400.00
5611	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL	05-nov-13	140,070.00
5833	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	22-nov-13	165,160.80
5869	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL	26-nov-13	109,620.00
6110	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	09-dic-13	164,439.20
7452	ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO COMISIÓN DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE GUERRERO	18-ago-14	480,240.00
8067	SECRETARÍA DE FINANZAS	05-nov-14	270,827.78
8110	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-1 A.C.	07-nov-14	813,786.19
8111	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-1 A.C.	07-nov-14	2,862,113.65
8264	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	27-nov-14	233,336.68
8265	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	233,336.68
8266	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	233,336.71
8275	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	879,726.62
8549	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	28-ene-15	6,000,000.00
8990	CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA	11-jun-15	384,434.80
8991	CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA	11-jun-15	1,559,710.39
<b>TOTAL</b>			<b>19,061,867.49</b>

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 20.8 por ciento por un importe de \$3.9 millones, corresponden al año de 2012, 6.1 por ciento que ascienden a \$1.2 millones son del año 2013, el 31.5 por ciento por un importe de \$6.0 millones al 2014 y 41.7 por un importe de 7.9 millones al ejercicio 2015.

La recuperación de las cuentas por cobrar se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Ingresos por prestación de servicios	326,840,329	362,054,217
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del	895,453	991,929
Cuentas por cobrar	46,482,423	87,418,192
Días cartera promedio	52	88

El análisis muestra la recuperación de la cartera en 52 días promedio, que significa un plazo de crédito de casi dos meses después de que se expide la factura, y esto obedece a que se tiene una cartera vencida de 19.1 millones en antigüedad de saldos que afectan directamente el tiempo para la recuperación de la cartera.

En comparación con el año anterior, se puede apreciar una disminución de 36 días en la recuperación de la cartera lo que significa una mejoría en el flujo de recursos con relación al cierre del ejercicio anterior.

Índice de rotación de la cobranza:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Ingresos por prestación de servicios	326,840,329	362,054,217
Cuentas por cobrar	46,482,423	87,418,192
Velocidad de la cobranza	7.03	4.14

Como se puede apreciar en el cuadro anterior, el índice de rotación es superior con relación al año anterior y significa que los clientes de Instituto muestran una mejor solvencia económica en comparación con el año de 2014.

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Viaticos	-	10,771
Anticipos	4,743	1,202
Otros	73,892	692,529
	<b>78,635</b>	<b>704,502</b>

El saldo de esta cuenta, se integra por Viáticos y Anticipos para que los empleados del Instituto atiendan compromisos de gasto con los proyectos contratados con motivo de las visitas de campo a diversas ciudades del país, los cuales se encuentran en proceso de comprobación, así mismo en Otros se tiene el registro del donativo de Crédito Externo otorgado por el Banco Mundial denominado “*Adaptación de Humedales Costeros del Golfo de México ante los Impactos del Cambio Climático*”, que 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, esta partida se va reembolsando a través de los desembolsos que se tramitan en el transcurso del año.

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
IVA Acreditable	15,071,213	1,370,097

El saldo que refleja esta cuenta corresponde al Impuesto al Valor Agregado pagado por el IMTA pendiente de acreditar por la adquisición de bienes y servicios contratados que será acreditado 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 (nota 5)

### a) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Materiales y útiles de oficina	753,546	511,688
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	72,154	34,846
Material de limpieza	183,106	150,536
	<u>1,008,807</u>	<u>697,070</u>

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

## Inversión Financiera de Largo Plazo (nota 6)

### a) Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos

A la fecha el Instituto tiene registrado en su balance financiero, de conformidad con el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad, el Fideicomiso denominado "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMTA" que tiene por Objeto:

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Aportaciones para el estímulo a la investigación	10,054,846	95,466
Aportación para el programa de becas	8,352,170	1,317,083
Aportación para la adquisición de equipo	19,735,202	3,758,034
Aportación para gasto corriente	4,300,000	4,300,000
Pagos Fideicomiso en Trámite	0	4,036,800
<b>TOTAL</b>	<b>42,442,219</b>	<b>13,507,383</b>

En el transcurso de este trimestre se realizó una consulta con la unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, solicitando su opinión en el manejo contable del Fideicomiso y realizó la observación de que el Instituto debe reflejar las aportaciones realizadas al fideicomiso y sugirió que se realizaran los ajustes en la contabilidad lo más pronto posible, por lo que se aprecia un incremento de recursos con relación al mes de diciembre de 28.9 millones de pesos. Así mismo para el presente año ya se tiene una aportación de 15.1 millones de pesos que se encuentran incluidos en los incrementos mencionados anteriormente.

#### **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	5%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Computación	30%
Colecciones científicas, artísticas y literarias	10%

Al 31 de diciembre de 2015 se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
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>
Otros Bienes Inmuebles	105,816,814	105,816,814
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	82,319,324	82,319,324
	<u>188,136,138</u>	<u>188,136,138</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	91,965,989	71,124,529
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	21,436,676	21,436,675
	<u>113,402,664</u>	<u>92,561,204</u>
Equipo de transporte	30,980,687	19,308,555
Revaluación de Equipo de transporte	5,061,580	5,061,580
	<u>36,042,268</u>	<u>24,370,135</u>
Otros Equipos	83,775,752	63,278,121
Revaluación de Otros Equipos	24,216,181	24,216,181
	<u>107,991,933</u>	<u>87,494,302</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	1,170,948	1,498,338
Bienes en Comodato	126,348	114,198
<b>Subtotal</b>	<b><u>513,400,569</u></b>	<b><u>460,704,585</u></b>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>283,311,619</u>	<u>224,262,638</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b><u>230,088,950</u></b>	<b><u>236,441,947</u></b>

En el transcurso del ejercicio el Instituto registro incrementos y decrementos al patrimonio por un importe neto de \$ 52.7 millones con motivo bajas y altas en el inventario de bienes muebles del Instituto, que permitirán realizar las tareas que le demanden por la prestación de servicios científicos y tecnológicos, en las diversas entidades de la República Mexicana.

## PASIVO

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo *(nota 8)*

#### a) Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015, se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
<b>Proveedores:</b>	2,800,903	8,009

Con relación a esta cuenta, se informa que el saldo que se refleja es con motivo de pagos pendientes de adquisición de equipo.

**b) Otros documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 9)**

Al 31 de diciembre de 2015, se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	1,665,420	
ISR retenido sobre honorarios	140,693	534,158
IVA Retenido	150,066	569,768
IVA por Pagar	6,017,803	11,658,117
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	6,248,992	12,360,988
Otros	18,540	16,134
<b>TOTAL</b>	<b><u>14,241,515</u></b>	<b><u>25,139,165</u></b>

Esta cuenta refleja los importes de impuestos que se pagaran al inicio del mes siguiente de conformidad con la normatividad vigente.

**Documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 10)**

**a) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2015, se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Aguinaldos por pagar	2,446,492	2,461,439
Otros acreedores	6,197,007	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>8,643,500</u></b>	<b><u>2,461,439</u></b>

En este rubro se tiene la provisión del aguinaldo que se pagara al inicio del año, así como un pago programado de aportación al fideicomiso del Instituto.

## **Pasivo Contingente**

El instituto tiene una contingencia por juicios laborales, al cierre del segundo trimestre por un importe de \$ 5,240,197 pesos así como los siguientes asuntos legales que se encuentran en proceso y que atiende la Unidad Jurídica de este Instituto:

**TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE MEXICO**

<b>No. EXP.</b>	<b>ETAPA PROCESAL y/o STATUS</b>	<b>GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA</b>	<b>RESPONSABLE</b>
108/02	LAUDO	Proceso de ejecución	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1495/10	ARCHIVO	Demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada, se verifico el expediente y éste está <b>pendiente de dictamen.</b>	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1501/10	ARCHIVO	Demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; se verifico el expediente y éste está <b>pendiente de dictamen.</b>	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1502/10	ARCHIVO	Demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Se presentó por parte del IMTA un incidente de nulidad de actuaciones, el 2 de julio de 2013 se llevó a cabo la audiencia incidental, donde la junta se reservó el acuerdo; se verifico el expediente y éste está <b>pendiente de dictamen.</b>	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1503/10	ARCHIVO	El actor demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; el IMTA promueve incidente de competencia y la Junta resuelve procedente el incidente por lo que ordena se turne al Tribunal Fiscal de Justicia Fiscal y Administrativa, EL TFJFA devuelve el expediente a la Junta Federal.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1504/10	SECRETARIO DE ACUERDOS	El actor demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada, se desahogó la etapa de ofrecimiento y desahogó de pruebas el 26 de agosto de 2013 y la junta se reservó para acordar la admisión de las pruebas.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
168/11	ARCHIVO	Se llevó a cabo audiencia para oír a terceros interesados el 27 de junio de 2014, donde la SHCP y SFP manifestaron no tener interés, la Junta se reservó para acordar pruebas.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
485/11	ARCHIVO	El actor demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Se desahogó prueba confesional a cargo del actor y ofrecida por el IMTA, el actor no acudió y se le declaro confeso de las posiciones formuladas, la Junta se reservó para acordar. Se verifico el expediente y éste está <b>pendiente de dictamen.</b>	SUBGERENCIA CONTENCIOSO

**TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA**

181/09	LAUDO/AMPARO	Demanda la reinstalación, salarios caídos y prestaciones; el expediente pasó a dictamen el 09 de junio de 2014. Se emitió Laudo es a favor del IMTA, el actor promovió amparo.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
185/11	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; El expediente se encuentra en AMPARO.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
629/12	ARCHIVO	El actor demanda el otorgamiento de la Plaza Especialista en Hidráulica III, como resultado de un concurso, entre otras prestaciones; El expediente se reactivó.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1294/11	AMPARO	Los actores demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada, <b>el Expediente se Laudo el 18 de marzo de 2015 y se Absuelve al IMTA de todas las prestaciones reclamadas, El actor Interpuso recurso de Amparo.</b>	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
195/12	PRUEBAS	Los actores demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Se encuentran desahogando las testimoniales.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1463/10	ARCHIVO	El actor demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Aún no se notifica a los terceros.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
505/2013	ACUERDO	El actor demanda pago de la Indemnización Constitucional, salarios caídos, aguinaldo, tiempo extraordinario y prima vacacional. Se señaló el 14 de agosto para la audiencia incidental (en este expediente se mandó llamara a la SFP como tercero interesado a juicio). Se promovió Incidente de Competencia, la Secretaria de Acuerdos está por resolver sobre el incidente.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO

**TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA**

<b>588/2014</b>	<b>ETAPA DE PRUEBAS</b>	El actor demanda la Reinstalación, Pago de Salarios Caídos, Reparación de "daños inmateriales", Pago de vacaciones, prima vacacional y aguinaldo que se le adeudan correspondientes al 2013, Entrega de Constancias de aportaciones a la AFORE, Entrega de Constancias relativas a las aportaciones al INFONAVIT, Respeto de derechos de preferencia, ascenso, escalafonarios y demás prestaciones, Reconocimiento de antigüedad, Entrega de Constancias relativas a las cuotas obrero patronales al IMSS, Daños y perjuicios, Entrega de constancia de antigüedad, Entrega de la constancia de retenciones del ISR, Entrega de la constancia de la declaración de reparto de utilidades año 2013, Pago de Interés moratorio, Pago de tiempo extraordinario, Pago de prima dominical, Devolución de documentos personales, Salarios devengados y que se le adeudan del 01 al 12 de mayo de 2014. El actor no es trabajador del IMTA. El actor promovió amparo por inactividad de la Junta.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
<b>97/2013</b>	<b>AUDIENCIA INICIAL</b>	El actor demanda la Reinstalación, el pago de salarios caídos, vacaciones, el reconocimiento de la antigüedad, el pago de prestaciones devengadas y no pagadas dentro de las cuales entran las siguientes: Diferencias de salario, Vacaciones, Tiempo extraordinario, Reparto de utilidades, Primas dominicales, Días festivos, Fondo de ahorro, Aportaciones al IMSS y al INFONAVIT, Indemnización constitucional y Prima de antigüedad; El actor no es trabajador del IMTA.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
<b>228/2015</b>	<b>ETAPA DE PRUEBAS</b>	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>

**TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA**

257/2015	ETAPA DE PRUEBAS	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
229/2015	ETAPA DE PRUEBAS	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
229/2015	AUDIENCIA INICIAL	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>

<b>TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA</b>			
<b>193/2015</b>	<b>AUDIENCIA INICIAL</b>	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
<b>01-304/15-IV</b>	<b>AUDIENCIA INICIAL</b>	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
<b>TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVILES</b>			
<b>735/2015</b>	<b>ETAPA DE CONCILIACIÓN</b>	Demanda de Prescripción Adquisitiva del Inmueble que ocupa el Centro de Capacitación de San Roque Nuevo León.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
<b>TIPO DE ASUNTO: DENUNCIAS PENALES</b>			
<b>AP/PGR/MOR/CV/183/II/2014</b>	<b>DENUNCIA DE HECHOS, EN INTEGRACIÓN</b>	Denuncia de hechos por el extravío de un documento consistente en el Convenio de Colaboración, celebrado con el IRRIGATION AND WATER MANAGEMENT PROJECT DE KATHMANDU, NEPAL.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
<b>AP/PGR/MOR/CV/174/V/2015</b>	<b>DENUNCIA DE HECHOS, EN INTEGRACIÓN</b>	Denuncia de hechos por el extravío de un documento consistente en el Convenio Específico de Colaboración No. 2009-DP0822.2 (Escuela de Ciencias de la Educación de Monterrey)	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>
<b>A.P.PGR/CHIS/TGZ-V/95/2015</b>	<b>DENUNCIA DE HECHOS, EN INTEGRACIÓN</b>	Denuncia de hechos por la circulación en la Ciudad de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; de un documento apócrifo que se dice emitió la Coordinación de Tratamiento y Calidad del Agua del Instituto Mexicano de Tecnología del Agua.	<b>SUBGERENCIA CONTENCIOSO</b>