



Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2017 y al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

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

Concepto	Año	
	2017	2016
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	295,908,328	299,785,618
Efectivo	279,000	0
Bancos/Tesorería	295,630,328	299,785,618
Efectivo o Equivalentes de efectivo a Recibir	49,729,072	50,792,862
Inversiones Financieras	0	0
Cuentas por Cobrar	43,510,011	40,637,291
Deudores Diversos	3,656,682	63,309
Deudores por Anticipos de Tesorería	0	0
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	2,562,379	10,092,262
Almacenes	1,438,190	1,305,991
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,438,190	1,305,991
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	347,076,590	351,884,471
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	60,436,488	53,473,069
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	60,436,488	53,473,069
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	254,650,149	254,650,149
Terrenos	254,650,149	254,650,149
Bienes Muebles	265,940,414	268,154,746
Mobiliario y Equipo de Administración	105,696,389	105,733,491
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,339,064	12,339,064
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	92,489,651	95,091,437
Equipo de Transporte	33,642,240	33,642,240
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,657,912	21,332,355
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,159	16,159
Activos Biológicos	0	0
Activos Intangibles	1,170,948	1,170,948
Software	699	699
Patentes, Marcas y Derechos	974,228	974,228
Revaluación de Bienes Intangibles	196,021	196,021
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	-321,744,670	-321,744,670
Otros Activos no Circulantes	63,158	63,158
Total de Activos no Circulantes	260,516,487	255,767,400
TOTAL DEL ACTIVO	607,593,077	607,651,871
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,255,400	21,309,399
Servicios Personales	0	0
Proveedores	6/ 1,329,693	-1
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	7/ 11,925,707	21,309,400
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	8/ 98,156	6,373,688
Documentos por Pagar a Corto Plazo	13,353,556	27,683,087
Total de Pasivos Circulantes	13,353,556	27,683,087
PASIVO NO CIRCULANTE		
Total de Pasivo No Circulante	0	0
TOTAL DEL PASIVO	13,353,556	27,683,087
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	381,521,489	360,980,049
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	25,241,055	35,537,357
Resultados de Ejercicios Anteriores	-10,370,319	-14,995,918
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	198,447,296	198,447,296
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	594,239,521	579,968,784
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	607,593,077	607,651,871

Elaboró
C. P. IGNACIO REJO HERNANDEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

Autorizó
C. P. JUAN MANUEL PARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

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

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	79,586,367	281,769,670
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	79,586,367	281,769,670
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	109,178,989	233,188,648
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	109,178,989	233,188,648
Subsidios y Subvenciones	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros	8,463,700	9,829,259
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	8,463,700	9,829,259
Ingresos de Fideicomisos Públicos	0	0
Otros Ingresos Financieros	0	0
Incrementos por Variación de Inventarios	8,463,700	9,829,259
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
Total de Ingresos	197,229,056	524,787,577
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales	171,988,001	450,817,169
Materiales y Suministros	93,230,181	191,429,770
Servicios Generales	8,073,310	32,863,607
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	70,684,510	226,523,792
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	0	38,433,051
Disminución por Variación de Inventarios	0	38,433,051
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	171,988,001	489,250,220
AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO	25,241,055	35,537,357

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

	2017	2016
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	197,229,056	524,787,577
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	79,586,367	281,769,670
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	109,178,989	233,188,648
Subsidios y Subvenciones	8,463,700	9,829,259
Otros Ingresos y Beneficios		
Aplicación	171,988,001	450,817,169
Servicios Personales	93,230,181	191,429,770
Materiales y Suministros	8,073,310	32,863,607
Servicios Generales	70,684,510	226,523,792
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Donativos	0	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	25,241,055	73,970,408
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-8,331,430	-12,532,601
Contribuciones de Capital	-10,970,318	-14,995,919
Venta o Disposición de Activos Físicos	2,638,888	2,463,318
Otros		
Aplicación	7,387,975	24,132,601
Bienes Inmuebles y Muebles	424,556	13,101,750
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	0	0
Otros	6,963,419	11,030,851
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-15,719,405	-36,665,202
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	8,859,577	17,906,566
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	7,529,883	10,839,409
Incremento de Otros Pasivos	1,329,694	7,067,157
Aplicación	22,257,517	5,367,898
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	6,598,292	297,184
Disminución de Otros Pasivos	15,659,225	5,070,714
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-13,397,940	12,538,668
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-3,876,290	49,843,874
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	299,785,618	249,941,744
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	295,909,328	299,785,618

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



Estado de Variaciones en el Patrimonio
Al 30 de Junio de 2017 y al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

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

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Patrimonio al Final del Ejercicio n-2 (ó anteriores)					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	335,222,038	-19,256,768	45,014,780	198,447,296	559,427,346
	25,758,011	19,256,768	-45,014,780	0	-1
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	360,980,049	0	0	198,447,296	559,427,345
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital Recibidas	0	0	0	0	0
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	-14,995,918	35,537,357	0	20,541,439
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
Patrimonio al Final del Ejercicio 2016	360,980,049	-14,995,918	35,537,357	198,447,296	579,968,784
Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior					
	20,541,439	14,995,918	-35,537,357	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	381,521,488	0	0	198,447,296	579,968,784
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital Recibidas	0	0	0	0	0
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	-10,970,319	25,241,055	0	14,270,736
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
Patrimonio al Final del Ejercicio	381,521,488	-10,970,319	25,241,055	198,447,296	594,239,520

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 30 DE JUNIO DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.**

(Cifras expresadas en pesos nominales)

a) . NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (nota 1)

a) Bancos / Tesorería

A la fecha, la cuenta de bancos tiene un decremento de \$ 14.9 millones con relación al saldo del año anterior, debido al pago de las liquidaciones de los laudos resueltos por las instancias judiciales y a una disminución en los ingresos cobrados por los servicios que presta este Instituto, el rubro se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	JUNIO 2017	%	DICIEMBRE 2016	%
Bancos IMTA	7,853,752	2.8	25,611,646	8.5
Bancos CONACyT	6,868,205	2.4	4,214,981	1.4
Inversiones temporales	270,131,255	94.8	269,958,991	90.1
	<u>\$ 284,853,212</u>	100.0	<u>\$ 299,785,618</u>	100.0

A nivel de concepto, tenemos que en Bancos CONACyT se tiene un incremento de \$ 2.6 millones, debido a la contratación de nuevos proyectos, y su saldo es para atender sus compromisos, en Bancos IMTA se tiene un decremento por \$ 17.7 millones e Inversiones Temporales se tiene un incremento de \$ 0.2 millones, por lo que se tiene una disminución neta de \$ 17.5 millones de ingresos por los motivos descritos al inicio de este rubro.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (nota 2)

Este concepto presenta un incremento de \$ 13.9 millones de pesos, de los cuales \$ 14.6 millones corresponde a Cuentas por Cobrar, Deudores Diversos 2.9 millones y una disminución de \$ 3.6 en Impuesto al Valor Agregado Acreditable, quedando la integración de este concepto como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
Cuentas por Cobrar	55,290,054	40,637,290
Deudores Diversos	2,955,094	63,309
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	6,450,923	10,092,262
	<u>\$ 64,696,071</u>	<u>\$ 50,792,861</u>

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al cierre del año, esta cuenta refleja un incremento de \$ 14.6 millones, que equivale al 36.1 por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2016, y para el caso de nuestro principal cliente que es la Comisión Nacional del

Agua disminuyo su saldo en \$ 0.4 millones que representa el 9.7 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 11.0 por ciento del saldo de clientes y al final de este periodo representa el 9.3 por ciento, manteniéndose como uno de los principales clientes de la Institución.

Este rubro se integra como sigue:

CLIENTE	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
Comisión Nacional del Agua	4,047,357	4,484,358
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Guerrero		550,000
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del M. de Acapulco	1,220,491	
CICESE	1,944,145	1,944,145
Secretaria de Finanzas	634,420	634,420
Asociación de Usuarios Productores	5,847,871	5,847,871
Fondo Sectorial de Investigación Ambiental	533,090	
Nac. Fin. SNC Fiduc. del Fideicomiso Fondo		1,040,621
Aupa Culiacancito Modulo IV - 1	831,600	693,000
Fondo Sectorial de Investigación	536,128	401,628
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento	1,426,800	517,307
Sistema Descentralizado de Agua Potable	471,872	
Mexicana de Cananea S. A. de C.V.		47,328
SEMARNAT-CNA-GRSLP	924,504	1,583,342
Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas		2,503,721
Comisión Estatal de Agua de Jalisco	612,008	
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca		440,896
Sist. Humaya Dist. 010 y 074 Mocoritos	7,200,000	
Gobierno del Estado de Chiapas	1,596,676	1,596,676
Secretaria de Energía		925,100
DR 011 Rio Lerma GTO.	1,175,569	558,770
Secretaria de Administración (Tepic)	6,000,000	6,000,000
Junta Municipal de Agua y Saneamiento (Jiménez Chih.)	500,000	550,000
Consejo de Desarrollo	920,213	920,213
Asociación de Usuarios Productores Agrícolas		1,355,200
Comisión de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria	480,240	480,240
Toyota Motor Corporation		1,354,840
Gitec Consult GMBH		657,714
Municipio de Atlixco Puebla	2,350,000	1,150,000
Ingenieros Civiles Asociados S. A. de C. V.	2,174,272	2,574,272
Rico, Robles, Lebenson y Bernal	1,421,843	
Varios (inferiores a 200,000)	660,912	1,825,629
	43,510,011	40,637,291

Por lo que se refiere a la importancia de nuestra cartera de clientes, el más importante es el Sistema Humaya Distrito 010 y 074 Mocoritos que representa el 16.5 por ciento de la cartera de clientes, en segundo lugar se encuentra la Comisión Nacional del Agua con el 9.3 por ciento y el Municipio de Atlixco de Puebla 5.4 por ciento; la Secretaria de Administración de Tepic representa el 13.8 por ciento y la Asociación de Usuarios de Productores representa el 13.4 por ciento, sin embargo se encuentran en cartera vencida y el 41.6 por ciento restante se encuentra distribuido en 32 empresas que corresponden a montos menores al 5.0 por ciento.

Del saldo de esta cuenta (\$ 43.5 millones), existe una cartera vencida de \$ 20.3 millones, que corresponde al 46.6 por ciento y 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)
5098	CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN, GOB. DEL ESTADO DE VERACRUZ.	20-sep-13	355,728.00
5541	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	23-oct-13	170,400.00
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
8110	ASOC. DE USUARIOS PRODUC. AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-1 A.C.	07-nov-14	813,786.19
8111	ASOC. DE USUARIOS PRODUC. 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	889,964.98
8549	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	28-ene-15	6,000,000.00
8990	CENTRO DE INVEST. CIENTÍFICA Y DE EDUC. SUP. DE ENSENADA, B. C.	11-jun-15	384,434.80
8991	CENTRO DE INVEST. CIENTÍFICA Y DE EDUC. SUP. DE ENSENADA, B. C.	11-jun-15	1,559,710.39
10090	INSTITUTO ESTATAL DEL AGUA	28-dic-15	20,000.00
10135	ASOC. DE USUARIOS PRODUC. AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-1 A.C.	16-feb-16	2,171,971.65
10929	CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN, GOB. DEL ESTADO DE VERACRUZ.	23-sep-16	426,433.22
10930	CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN, GOB. DEL ESTADO DE VERACRUZ.	23-sep-16	31,450.25
10976	CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN, GOB. DEL ESTADO DE VERACRUZ.	04-oct-16	97,889.43
11079	INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	31-oct-16	1,392,928.00
11159	INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	22-nov-16	1,181,344.00
11198	ARMADURAS DE CONCRETO PREFABRICADOS S.A. DE C.V.	30-nov-16	171,680.00
11440	IVAN KINVERLI VELAZQUEZ MARQUINA	07-mar-17	4,127.28
TOTAL			20,293,501.91

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 5.4 por ciento por un importe de \$1.1 millones, corresponden al año de 2013, 28.3 por ciento que ascienden a \$5.7 millones son del año 2014, el 39.2 por ciento por un importe de \$7.9 millones al 2015 y 27.1 por ciento, corresponde a un importe de \$5.5 millones al ejercicio 2016.

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

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
Ingresos por prestación de servicios	79,586,367	281,769,670
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del periodo	442,146	771,972
Cuentas por cobrar	43,510,011	40,637,290
Días cartera promedio	98	53

El análisis muestra la recuperación de la cartera en 98 días promedio, que significa un plazo de crédito de casi tres meses después de que se expide la factura, y obedece a que la cartera vencida no refleja un cambio substancial de un año a otro (17.0 millones en 2016 y 20.2 millones en 2017), lo que afecta directamente el tiempo para la recuperación de la cartera.

Índice de rotación de la cobranza:

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
Ingresos por prestación de servicios	79,586,367	281,769,670
Cuentas por cobrar	43,510,011	40,637,290
Velocidad de la cobranza	1.83	6.93

Como parte del inicio del año, se puede apreciar un avance en la facturación del 28 por ciento a mitad del año con un índice de rotación en la cobranza muy bajo 1.83, lo cual representa una falta de liquidez para atender compromisos financieros de la Institución, por lo que se hace importante impulsar la velocidad en la facturación por los servicios que proporciona el Instituto.

b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
Viáticos	2,109,066	-
Anticipos	550,021	-
Otros	997,595	63,309
	<u>3,656,682</u>	<u>63,309</u>

El saldo de esta cuenta se integra por los viáticos y anticipos de gastos a comprobar con la finalidad de realizar gastos en beneficio de los proyectos contratados que se encuentran en proceso de ejecución.

c) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
IVA Acreditable	<u>2,562,379</u>	<u>10,092,262</u>

El saldo por \$ 10,092,262 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 (nota 3)

a) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2015
Materiales y útiles de oficina	756,327	1,049,276
Materiales y útiles de impresión		87,402
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	19,108	43,062
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	64,127	
Material de limpieza	208,531	115,901
Material eléctrico y electrónico	117,724	
Otros productos químicos	153,226	
Otros	10,350	10,350
	<u>1,438,190</u>	<u>1,305,991</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 4)

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	JUNIO 2016	DICIEMBRE 2015
Aportaciones para el estímulo a la investigación	22,518,265	17,054,846
Aportación para el programa de becas	8,352,170	8,352,170
Aportación para la adquisición de equipo	25,266,053	23,766,053
Aportación para gasto corriente	4,300,000	4,300,000
TOTAL	60,436,488	53,473,069

Así mismo se presenta el estado del ejercicio del Fideicomiso:

CUENTA	FLUJO DE EFECTIVO	CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2017			
			DISPONIBLE INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	DISPONIBLE FINAL
1 2 1 3 1 00001	43601	0	54,846.12	5,463,418.36	1,013,266.56	4,504,997.92
1 2 1 3 1 00002	43601	0	2,461,036.82	0.00	2,373,020.06	88,016.76
1 2 1 3 1 00003	43601	9	511,838.52	1,500,000.00	1,832,962.89	178,875.63
1 2 1 3 1 00004	43601	0	4,300,000.00	0.00	1,893,467.05	2,406,532.95
		SUB-TOTAL	7,327,721.46	6,963,418.36	7,112,716.56	7,178,423.26
		Variación rendimientos y comisiones	716,732.13	85,166.58	40,849.40	761,049.31
		TOTAL	8,044,453.59	7,048,584.94	7,153,565.96	7,939,472.57

En el presente año la H. Junta de Gobierno del Instituto mediante acuerdo aprobó aportaciones al Fideicomiso por 6.9 millones, con lo que se obtuvo un total de \$ 60.4 millones. De los recursos aportados, se destinaron para estímulos a la investigación \$5.4 millones y para la adquisición de equipo \$1.5 millones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (nota 5)

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 30 de junio de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016	Variaciones
Terrenos	1,300,546	1,300,546	0
Revaluación de Terrenos	65,213,465	65,213,465	0
	66,514,011	66,514,011	0
Otros Bienes Inmuebles	105,816,814	105,816,814	0
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	82,319,324	82,319,324	0
	188,136,138	188,136,138	0
Mobiliario y Equipo de Oficina	96,697,777	96,635,879	61,898
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	21,436,675	21,436,675	(1)
	118,134,452	113,402,664	61,897
Equipo de transporte	28,580,660	28,580,659	1
Revaluación de Equipo de transporte	5,061,580	5,061,580	0
	33,642,240	33,642,239	1
Otros Equipos	89,931,382	92,207,611	(2,276,229)
Revaluación de Otros Equipos	24,216,181	24,216,181	0
	114,147,563	116,423,792	(2,276,229)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,111	12,211	0
Reval. de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,048	4,048	0
	16,159	16,159	(100)
Bienes intangibles	1,170,948	1,170,948	0
Bienes en Comodato	63,158	63,158	0
Subtotal	521,824,669	524,039,001	(2,214,332)
Menos: Depreciación Acumulada	321,744,670	321,744,670	0
TOTAL ACTIVO FIJO	200,079,999	202,294,331	(2,214,332)

En el transcurso del ejercicio el Instituto registro una disminución neta de 2.2 millones con motivo de la baja de otros equipos.

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

a) Proveedores (nota 6)

El saldo de esta cuenta al 30 de junio es de 1.3 millones, que corresponde a los pagos que se realizaran al inicio del siguiente mes, se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
Proveedores:	1,329,693	1

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

Este rubro refleja las obligaciones fiscales de este Instituto y al cierre de este mes se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2016	DICIEMBRE 2016
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	3,939,841	5,458,022
ISR retenido sobre honorarios	14,326	124,974
IVA Retenido	13,987	129,658
IVA por Pagar	1,746,182	9,849,522
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	5,907,077	5,404,319
Impuesto Sobre Nomina	304,294	304,294
Otros		38,610
TOTAL	<u>11,925,707</u>	<u>21,309,399</u>

De los \$11.9 millones que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden; al Impuesto al Valor Agregado por Pagar (pendiente de cobro) 49.5% e IVA por Pagar 14.6%, que se encuentran asociados a la facturación, y para retenciones de impuesto el 33.0 %, el cual se atiende de conformidad con la normatividad aplicable, esta integración representa el 97.1%, los demás solo reflejan el 2.9 por ciento del saldo, los pagos se realizaran el siguiente mes.

Documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 8)

a) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del periodo este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
Aguinaldos por pagar		6,373,689
Otros acreedores	98,156	-1
TOTAL	<u>98,156</u>	<u>6,373,688</u>

El saldo que refleja corresponde a reembolsos, viticos y anticipos de gastos a comprobar pendiente de pago y que serán cubiertos al inicio del siguiente mes.