

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

Concepto		Año		Concepto	Año	
		2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1/	289,117,828	299,795,618	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		14,279,592
Efectivo		279,000	0	Servicios Personales		0
Bancos/Tesorería		288,838,828	299,795,618	Proveedores	6/	291,340
Efectivo o Equivalentes de efectivo a Recibir	2/	59,698,667	50,792,862	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.		0
Inversiones Financieras		0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	7/	13,988,252
Cuentas por Cobrar		51,176,219	40,637,291	Documentos por Pagar a Corto Plazo	8/	583,169
Deudores Diversos		5,118,979	63,309	Total de Pasivos Circulantes		14,862,761
Deudores por Anticipos de Tesorería		0	0	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Impuesto al Valor Agregado Acreditable		3,403,469	10,092,262	Total de Pasivo No Circulante		0
Almacenes	3/	3,718,721	1,305,991	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		14,862,761
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		3,718,721	1,305,991	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
Otros Activos Circulantes		0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
Total de Activos Circulantes		352,535,216	351,884,471	Aportaciones		379,942,851
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				Donaciones de Capital		0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4/	64,482,085	53,473,069	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		64,482,085	53,473,069	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	5/	254,650,149	254,650,149	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)		35,480,141
Terrenos		254,650,149	254,650,149	Resultados de Ejercicios Anteriores		-10,821,991
Bienes Muebles	5/	266,754,172	268,154,746	Revalúos		0
Mobiliario y Equipo de Administración		106,298,771	105,733,491	Reservas		0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		12,406,189	12,339,064	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio		198,447,296
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		92,706,141	95,091,437	Total Hacienda Pública/ Patrimonio		603,048,297
Equipo de Transporte		33,642,240	33,642,240	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		607,651,871
Equipo de Defensa y Seguridad		0	0			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		21,684,672	21,332,355			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		16,159	16,159			
Activos Biológicos		0	0			
Activos Intangibles	5/	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	5/	63,158	63,158			
Total de Activos no Circulantes		265,375,842	265,767,400			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		617,911,058	607,651,871			

Elaboró

C. P. IGNACIO AREJO 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**

	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social	348,329,084	524,787,577
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0	0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	152,797,520	281,769,670
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	180,991,540	233,188,648
Otros Ingresos y Beneficios	14,540,024	9,829,259
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	312,848,943	450,817,169
Materiales y Suministros	157,106,564	191,429,770
Servicios Generales	18,138,120	32,863,607
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	137,604,259	226,523,792
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Donativos	0	0
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>35,480,141</b>	<b>73,970,408</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital	-10,015,332	-12,532,601
Venta o Disposición de Activos Físicos	-12,400,628	-14,995,919
Otros	2,385,296	2,463,318
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles y Muebles	11,993,738	24,132,601
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	984,722	13,101,750
Otros	0	0
	11,009,016	11,030,851
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-22,009,070</b>	<b>-36,665,202</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	6,980,134	17,906,566
Incremento de Otros Pasivos	6,688,793	10,839,409
	291,341	7,067,157
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	31,118,995	5,367,898
Disminución de Otros Pasivos	18,007,328	297,184
	13,111,667	5,070,714
<b>Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-24,138,861</b>	<b>12,538,668</b>
<b>Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>-10,667,790</b>	<b>49,843,874</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>299,785,618</b>	<b>249,941,744</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio</b>	<b>289,117,828</b>	<b>299,785,618</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 BARRAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

Sector: SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	152,797,520	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)	152,797,520	281,769,670
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	152,797,520	281,769,670
	0	0
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>180,991,540</b>	<b>233,188,648</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>180,991,540</b>	<b>233,188,648</b>
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	180,991,540	233,188,648
Subsidios y Subvenciones	0	0
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>14,540,024</b>	<b>9,829,259</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>14,540,024</b>	<b>9,829,259</b>
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0	0
Ingresos de Fideicomisos Públicos	0	0
Otros Ingresos Financieros	14,540,024	9,829,259
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>348,329,084</b>	<b>524,787,577</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>312,848,943</b>	<b>450,817,169</b>
Servicios Personales	157,106,564	191,429,770
Materiales y Suministros	18,138,120	32,863,607
Servicios Generales	137,604,259	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
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0</b>	<b>38,433,051</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	0	38,433,051
Disminución por Variación de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>312,848,943</b>	<b>489,250,220</b>
<b>AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO</b>	<b>35,480,141</b>	<b>35,537,357</b>

Elaboró

Revisó

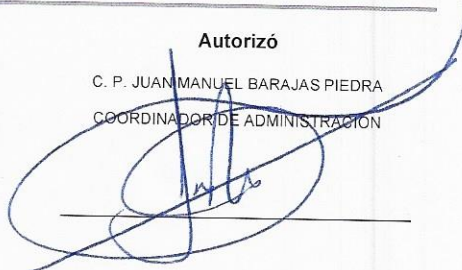
Autorizó

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

C. P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN





Estado de Variaciones en el Patrimonio  
Al 31 de Octubre 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 (o anteriores)	335,222,038	-19,256,768	45,014,780	198,447,296	559,427,346
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	25,758,011	19,256,768	-45,014,780	0	-1
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016</b>	<b>360,980,049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198,447,296</b>	<b>559,427,345</b>
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
<b>Patrimonio al Final del Ejercicio 2016</b>	<b>360,980,049</b>	<b>-14,995,918</b>	<b>35,537,357</b>	<b>198,447,296</b>	<b>579,968,784</b>
Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior	20,541,439	14,995,918	-35,537,357	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>381,521,488</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198,447,296</b>	<b>579,968,784</b>
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)	-1,578,637	-10,821,991	35,480,141	0	23,079,513
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>	<b>379,942,851</b>	<b>-10,821,991</b>	<b>35,480,141</b>	<b>198,447,296</b>	<b>603,048,297</b>

Elaboró

C. P. IGNACIO TREJO HERNANDEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Revisó

C. P. NORMA ROMERO TORRES

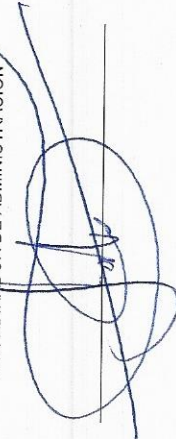
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA

COORDINADOR DE ADMINISTRACION



**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE OCTUBRE 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 \$ 10.9 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	OCTUBRE 2017	%	DICIEMBRE 2016	%
Bancos IMTA	16,417,068	5.7	25,611,646	8.5
Bancos CONACyT	8,565,225	3.0	4,214,981	1.4
Inversiones temporales	263,856,535	91.4	269,958,991	90.1
	<u>\$288,838,828</u>	100.0	<u>\$299,785,618</u>	100.0

A nivel de concepto, tenemos que en Bancos CONACyT se tiene un incremento de \$ 4.4 millones, debido a la contratación de nuevos proyectos, y su saldo es para atender sus compromisos, en Bancos IMTA se tiene un decremento por \$ 9.2 millones e Inversiones Temporales se tiene un decremento de \$ 6.1 millones, por lo que se tiene una disminución neta de \$ 10.9 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 \$ 8.9 millones de pesos, de los cuales \$ 10.5 millones corresponde a Cuentas por Cobrar, Deudores Diversos 5.0 millones y una disminución de \$ 6.6 en Impuesto al Valor Agregado Acreditado, quedando la integración de este concepto como sigue:

CONCEPTO	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Cuentas por Cobrar	51,176,219	40,637,290
Deudores Diversos	5,118,979	63,309
Impuesto al Valor Agregado Acreditado	3,403,469	10,092,262
	<u>\$ 59,698,667</u>	<u>\$ 50,792,861</u>

**a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Al cierre del año, esta cuenta refleja un incremento de \$ 10.5 millones, que equivale al 25.9 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 aumento su saldo en \$ 5.9 millones que representa el 130.8 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 11.0 por ciento del saldo de clientes y al final de este periodo representa el 20.2 por ciento, manteniéndose como uno de los principales clientes de la Institución.

Este rubro se integra como sigue:

<i>CLIENTE</i>	OCTUBRE	DICIEMBRE
	2017	2016
Comisión Nacional del Agua	10,351,928	4,484,358
Comisión Estatal de las Aguas	300,000	213,176
FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE I.A.P.	2,720,000	0
COMISION ESTATAL DEL AGUA DE GUANAJUATO	300,000	0
SISTEMA DE AGUA Y SANEAMIENTO METROPOLIT	700,000	0
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Guerrero	300,000	550,000
SABRITAS S. DE R.L. DE C.V.	348,000	0
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de L. M. de Acapulco	213,055	0
SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.	1,120,000	0
CICESE	1,944,145	1,944,145
Secretaria de finanzas	1,092,881	634,420
Asociación de Usuarios Productores	5,847,871	5,847,871
JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	317,190	0
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE Q. ROO	350,000	0
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	300,000	0
COMISION ESTATAL DEL AGUA	650,000	0
INSTITUTO DEL AGUA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES	400,000	0
Nac. Fin. SNC Fiduc. Del Fidei. Fondo		1,040,621
Aupa Culiacancito Modulo IV - I	0	693,000
Fondo Sectorial de Investigación	0	401,628
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento	752,056	517,307
Mexicana de Cananea S. A. de C.V.		47,328
SEMARNAT-CNA-GRSLP	924,505	1,583,342
Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas		2,503,721
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca	0	440,896
Gobierno del Estado de Chiapas	1,596,676	1,596,676
Secretaria de Energía		925,100
COMISION DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO	480,000	
DR 011 Rio Lerma GTO.	700,000	558,770
Secretaria de Administración (Tepic)	6,000,000	6,000,000
FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO	351,480	
Junta Municipal de Agua y Saneamiento (Jimenez Chih.)	460,000	550,000
Consejo de Desarrollo	920,213	920,213
Asociación de Usuarios Productores Agrícolas	338,800	1,355,200
Comisión de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria	480,240	480,240
Toyota Motor Corporation		1,354,840
Gitec consult GMBH	604,303	657,714
OXITENO MEXICO S.A. DE C.V.	391,021	
Municipio de Atlixco Puebla	0	1,150,000
Ingenieros Civiles Asociados S. A. de C. V.	2,174,272	2,574,272
Rico, Robles, Iebenson y Bernanal	2,652,746	
ENERGÍAS LIMPIAS DEL YAGUALA S.A DE C.V	1,566,160	
COMISIÓN ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA	700,000	
GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA	300,000	
JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE YUCATÁN	400,000	
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	700,000	
COMISION DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA	344,828	
Varios (inferiores a 200.000)	1,083,849	1,612,453
	<b>51,176,219</b>	<b>40,637,291</b>

Por lo que se refiere a la importancia de nuestra cartera de clientes, el más importante es la Comisión Nacional del Agua que representa el 20.2 por ciento de la cartera de clientes, la Secretaría de Administración (Tepic) con el 11.7 por ciento, la Asociación de Usuarios de Productores representa el 13.4 por ciento, Fundación Gonzalo Rio Arronte I.A.P. el 5.3 por ciento y Rico, Robles Lebenon y Bernal 5.2 por ciento, sin embargo se encuentran en cartera vencida y el 46.1 por ciento restante se encuentra distribuido en 32 empresas que corresponden a montos menores al 5.0 por ciento.

Del saldo de esta cuenta (§ 51.2 millones), existe una cartera vencida de \$ 23.3 millones, que corresponde al 45.5 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	130,400.00
5611	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL	05-nov-13	90,132.00
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-I A.C.	07-nov-14	813,786.19
8111	ASOC. DE USUARIOS PRODUC. AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-I 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
10135	ASOC. DE USUARIOS PRODUC. AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-I 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	992,928.00
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
11793	LA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA D.R. 011 RIO LERMA, GTO.	27-jun-17	700,000.00
11794	GITEC CONSULT GMBH	28-jun-17	193,446.37
11840	RICO, ROBLES, LIBENSON Y BERNAL S.C.	11-jul-17	2,652,746.00
<b>TOTAL</b>			<b>23,315,390.64</b>

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 4.4 por ciento por un importe de \$1.0 millones, corresponden al año de 2013, 24.6 por ciento que ascienden a \$5.7 millones son del año 2014, el 34.1 por ciento por un importe de \$7.9 millones al 2015, 21.8 por ciento, corresponde a un importe de \$5.1 millones del año 2016 y 15.2 por cientos por un importe de \$3.6 millones al ejercicio 2017.

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

CONCEPTO	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Ingresos por prestación de servicios	152,797,520	281,769,670
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del periodo	509,325	771,972
Cuentas por cobrar	51,176,219	40,637,290
Días cartera promedio	100	53

El análisis muestra la recuperación de la cartera en 100 días promedio, que significa un plazo de crédito de tres meses después de que se expide la factura, y obedece a que la cuentas por cobrar refleja un incremento de 10.5 millones y una disminución en los ingresos por prestación de servicios que afectan directamente el tiempo para la recuperación de la cartera.

Índice de rotación de la cobranza:

CONCEPTO	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Ingresos por prestación de servicios	152,797,520	281,769,670
Cuentas por cobrar	51,176,219	40,637,290
Velocidad de la cobranza	2.99	6.93

Como se puede apreciar un avance en la facturación del 54.2 por ciento al mes de octubre con un índice de rotación en la cobranza muy bajo 2.99, 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	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Viáticos	2,825,772	-
Anticipos	895,135	-
Otros	1,171,176	63,309
	<u>4,892,083</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	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
IVA Acreditable	<u>3,403,469</u>	<u>10,092,262</u>

El saldo por \$ 3,403,469 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	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Materiales y útiles de oficina	1,424,458	1,049,276
Materiales y útiles de impresión		87,402
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	242,903	43,062
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	(1,763)	
Material de limpieza	177,039	115,901
Material eléctrico y electrónico	42,516	
Otros productos químicos	148,095	
Otros	1,685,473	10,350
	<u>3,718,721</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	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Aportaciones para el estímulo a la investigación	24,199,264	17,054,846
Aportación para el programa de becas	8,352,170	8,352,170
Aportación para la adquisición de equipo	27,630,651	23,766,053
Aportación para gasto corriente	4,300,000	4,300,000
<b>TOTAL</b>	<b>64,482,085</b>	<b>53,473,069</b>

Así mismo se presenta el estado del ejercicio del Fideicomiso:

CUENTA	FLUJO DE EFECTIVO		CONCEPTO	AL 31 DE OCTUBRE DE 2017			
				DISPONIBLE INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	DISPONIBLE FINAL
1 2 1 3 1 00001	43601	0	APORTACIONES PARA ESTIMULOS	54,846.12	5,463,418.36	1,390,912.61	4,127,351.87
1 2 1 3 1 00002	43601	0	APORTACIONES PARA BECAS	2,461,036.82	2,981,000.00	3,814,304.92	1,627,731.90
1 2 1 3 1 00003	43601	9	APORTACIONES PARA ADQUISICIONES	511,838.52	3,864,597.80	1,832,962.89	2,543,473.43
1 2 1 3 1 00004	43601	0	APORTACIONES PARA GASTO CORRIENTE	4,300,000.00	-1,300,000.00	1,893,467.05	1,106,532.95
			<b>SUB-TOTAL</b>	<b>7,327,721.46</b>	<b>11,009,016.16</b>	<b>8,931,647.47</b>	<b>9,405,090.15</b>
			Varación rendimientos y comisiones	716,732.13	149,700.12	62,373.20	804,059.05
			<b>TOTAL</b>	<b>8,044,453.59</b>	<b>11,158,716.28</b>	<b>8,994,020.67</b>	<b>10,209,149.20</b>

En el presente año la H. Junta de Gobierno del Instituto mediante acuerdo aprobó aportaciones al Fideicomiso por 11 millones, con lo que se obtuvo un total de \$ 64.4 millones. De los recursos aportados, se destinaron para estímulos a la investigación \$5.4 millones, para Becas \$2.9 millones y para la adquisición de equipo \$3.8 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%

h

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

CONCEPTO	OCTUBRE 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	97,268,284	96,635,879	632,405
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	21,436,676	21,436,676	(0)
	118,704,959	113,402,664	632,404
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	90,174,632	92,207,611	(2,032,979)
Revaluación de Otros Equipos	24,216,181	24,216,181	0
	114,390,813	116,423,792	(2,032,979)
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	(0)
Bienes intangibles	1,170,948	1,170,948	0
Bienes en Comodato	63,158	63,158	0
<b>Subtotal</b>	<b>522,638,425</b>	<b>524,039,001</b>	<b>(1,400,574)</b>
Menos: Depreciación Acumulada	321,744,670	321,744,670	0
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>200,893,757</b>	<b>202,294,331</b>	<b>(1,400,574)</b>

En el transcurso del ejercicio el Instituto registro una disminución neta de 1.4 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 31 de octubre es de 291,340.00 que corresponde a los pagos que se realizaran al inicio del siguiente mes, se integra como sigue:

CONCEPTO	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Proveedores:	291,340	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	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	4,037,233	5,458,022
ISR retenido sobre honorarios	9,577	124,974
IVA Retenido	10,232	129,658
IVA por Pagar	3,125,862	9,849,522
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	6,501,055	5,404,319
Impuesto Sobre Nomina	304,294	304,294
Otros		38,610
	<u>13,988,253</u>	<u>21,309,399</u>

De los \$13.9 millones que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden; al Impuesto al Valor Agregado por Pagar (pendiente de cobro) 46.5% e IVA por Pagar 22.3%, que se encuentran asociados a la facturación, y para retenciones de impuesto el 28.9 %, el cual se atiende de conformidad con la normatividad aplicable, esta integración representa el 97.7%, 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	OCTUBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Aguinaldos por pagar		6,373,689
Otros acreedores	583,169	-1
<b>TOTAL</b>	<u>583,169</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.