



ANEXO: Estados financieros al mes de marzo de 2011



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 AL 31 DE MARZO DE 2011

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

ACTIVO

| | 2010 | 2011 | Variaciones Absolutas | % |
|--|--------------------|--------------------|--------------------------|------------|
| <u>CIRCULANTE</u> | | | | |
| BANCOS (NOTA 1) | 103,386,830 | 138,666,216 | 35,279,386 | 34.1 |
| DEUDORES DIVERSOS | 1,582,796 | 3,636,952 | 2,054,156 | 129.8 |
| ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2) | 1,330,044 | 1,413,427 | 83,383 | 6.3 |
| REVALUACION DE INVENTARIOS | | 10,089 | 10,089 | 100.0 |
| IVA ACREDITABLE (NOTA 3) | 3,121,914 | 866,003 | (2,255,911) | (72.26) |
| CLIENTES (NOTA 4) | 56,239,542 | 22,027,380 | (34,212,162) | (60.83) |
| Total activo circulante | 165,661,126 | 166,620,067 | 958,941 | 0.58 |
| <u>INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NOTA 5)</u> | 220,048,188 | 220,048,188 | (0) | (0.0) |
| TOTAL ACTIVO | 385,709,314 | 386,668,254 | 958,941 | 0.2 |

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CIRCULANTE (NOTA 6)

| | | | | |
|------------------------------|------------|-----------|--------------|--------|
| PROVEEDORES | 5,452 | 175,031 | 169,579 | 3,110 |
| ACREEDORES DIVERSOS | 12,539,915 | 1,501,474 | (11,038,441) | (88.0) |
| IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR | 7,656,650 | 6,626,592 | (1,030,058) | (13.5) |
| Total pasivo circulante | 20,202,017 | 8,303,097 | (11,898,920) | (58.9) |

PATRIMONIO

| | | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|
| PATRIMONIO | 206,876,304 | 365,517,386 | 158,641,082 | 76.7 |
| SUPERAVIT POR REVALUACION | 142,857,911 | | (142,857,911) | (100.00) |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (2,521,655) | (1,077,181) | 1,444,474 | (57.3) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 18,294,737 | 13,924,952 | (4,369,785) | (23.9) |
| Total Patrimonio | 365,507,297 | 378,365,157 | 12,857,860 | 3.5 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 385,709,314 | 386,668,254 | 958,940 | 0.2 |

Vd. Bo.

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

AL 31 DE MARZO DE 2010 AL 31 DE MARZO DE 2011



(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

| | MARZO 2010 | MARZO 2011 | Variaciones | |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | | Absolutas | % |
| INGRESOS PROPIOS: | | | | |
| Ingresos por prestación de servicios | 19,749,444 | 13,884,090 | (5,865,354.6) | (29.7) |
| Ingresos por donativos | 23,778,687 | 10,243,898 | (13,534,788.7) | (56.9) |
| Otros Ingresos | 3,951,346 | 3,506,695 | (444,651.1) | (11.3) |
| Total de Ingresos Propios | 47,479,477 | 27,634,683 | (19,844,794.3) | (41.8) |
| COSTOS DE OPERACIÓN: | | | | |
| <i>Servicios personales:</i> | 38,314,239 | 38,772,770 | 458,531.0 | 1.2 |
| <i>Materiales y suministros:</i> | 2,755,679 | 2,135,525 | (620,154.2) | (22.5) |
| <i>Servicios generales:</i> | 41,959,713 | 21,188,711 | (20,771,001.9) | (49.5) |
| Resultado de Operación | 83,029,631 | 62,097,006 | | |
| DEPRECIACIÓN Y OTROS INGRESOS: | | | | |
| DEPRECIACION DE ACTIVOS | | | | |
| INGRESO POR FINANCIAMIENTO | 1,026,481 | 1,239,113 | 212,631 | 20.7 |
| Total Depreciaciones e Ingresos Propios | 1,026,481 | 1,239,112.7 | 212,631 | 20.7 |
| Recursos Fiscales de operación recibidos Gobierno Federal | 50,289,222 | 47,148,163 | (3,141,059.3) | (6.2) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (15,765,549) | (13,924,952) | 1,840,597.2 | (11.7) |

Vo. Bo.

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 AL 31 DE MARZO DE 2011
(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

| PATRIMONIO | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|---------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------|
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 | 225,518,826 | 3,121,086 | (31,060,208) | 340,447,704 |
| Traspaso del ejercicio 2009 | (27,939,122) | (3,121,086) | 31,060,208 | |
| Subsidios de inversión recibidos del Gobierno Federal | 13,451,455 | | | 13,451,455 |
| Donativos recibidos y entregados | (4,154,855) | | | (4,154,855) |
| Rectificaciones de años anteriores | | (2,521,655) | | (2,521,655) |
| Reconocimiento de los efectos de inflación | (10,089) | | | (10,089) |
| Resultado del ejercicio | | | 18,294,737 | 18,294,737 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 | 206,876,304 | (2,521,655) | 18,294,737 | 365,507,297 |
| Traspaso del ejercicio 2010 | 15,773,082 | | | |
| Subsidios de inversión recibidos del Gobierno Federal | | 2,521,655 | | 2,521,655 |
| Donativos recibidos y entregados | 10,089 | | | 10,089 |
| Rectificaciones de años anteriores | | (1,077,181) | | (1,077,181) |
| Reconocimiento de los efectos de inflación | | | | |
| Resultado del ejercicio | | | 13,924,952 | 13,924,952 |
| SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2011 | 222,649,386 | (1,077,181) | 13,924,952 | 378,365,157 |

M. en A. Mal Rosalinda Rosano
Coordinadora de Administración

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

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



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 AL 31 DE MARZO DE 2011

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

| | <u>2010</u> | <u>2011</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Resultado del Ejercicio (disminución) | 18,294,737 | (4,369,785) |
| APLICACIÓN A RESULTADOS QUE NO REQUIRIERON LA APLICACIÓN DE EFECTIVO | | |
| Depreciación del ejercicio | 19,047,050 | |
| | <u>37,341,787</u> | <u>(4,369,785)</u> |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN | | |
| Clientes | (32,112,724) | 34,212,162 |
| Deudores Diversos | (221,996) | (2,054,156) |
| Impuesto al Valor Agregado | (1,803,097) | 2,255,911 |
| Inventarios | (187,256) | (83,383) |
| Proveedores | (142,134) | 169,579 |
| Impuestos y Cuotas por Pagar | (1,488,115) | (1,030,058) |
| Acreedores Diversos | 6,276,271 | (11,038,441) |
| Resultados de ejercicios anteriores | (2,521,655) | 1,444,476 |
| Superavit por Revaluación del Activo Fijo | (10,089) | (142,868,000) |
| | <u>5,130,994</u> | <u>(123,361,696)</u> |
| Recursos generados por la Operación | 5,130,994 | (123,361,696) |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Mobiliario y Equipo | (9,331,148) | |
| | <u>(4,200,155)</u> | <u>(123,361,696)</u> |
| Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento | | |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Patrimonio donado por el Gobierno Federal | | 158,641,082 |
| Aportaciones del Gobierno Federal para inversión | 13,451,455 | |
| Donativos recibidos y entregados | (4,154,855) | |
| | <u>9,296,600</u> | <u>158,641,082</u> |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento | 9,296,600 | 158,641,082 |
| Aumento netos de efectivo y equivalentes | 5,096,445 | 35,279,386 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo | 98,290,385 | 103,386,830 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | <u><u>103,386,830</u></u> | <u><u>138,666,216</u></u> |

Vº Bº.

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

NOTA 1

BANCOS

El saldo por \$ 138,666,216 integrado con Recursos destinados a cubrir el pago de Impuestos y Cuotas por Pagar y a la asignación de proyectos autorizados, y a Recursos Propios del ejercicio 2010 y que forman parte de la disponibilidad inicial de 2011, así como por pagos de clientes de los proyectos por servicios contratados en el presente ejercicio.

NOTA 2

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS

| | DICIEMBRE | MARZO | <u>Variaciones</u> | |
|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|------------|
| | 2010 | 2011 | <i>Absolutas</i> | % |
| Almacen de materiales | 1,330,044 | 1,413,427 | 83,383 | 6.3 |
| Materiales obsoletos | | | | |
| Revaluación | | | | |
| | <u>1,330,044</u> | <u>1,413,427</u> | <u>83,383</u> | <u>6.3</u> |

NOTA 3

IVA ACREDITABLE

| <i>Antigüedad de saldos</i> | | | | <u>Variaciones</u> | |
|-----------------------------|---------|---------|---------|--------------------|--------|
| DICIEMBRE | FEBRERO | MARZO | TOTAL | <i>Absolutas</i> | % |
| 2010 | 2011 | 2011 | 2011 | | |
| 3,121,914 | 661,618 | 204,385 | 866,003 | (2,255,911) | (72.3) |

El saldo por \$ 866,003 corresponde al impuesto pagado por bienes y servicios adquiridos y contratados que se acreditará en base a flujo de efectivo contra la cuenta de IVA por pagar del pasivo.

NOTA 4

Se presenta relación de clientes con saldos mas representativos.

CLIENTES

| <i>CLIENTE</i> | DICIEMBRE | MARZO | <u>Variaciones</u> | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | 2010 | 2011 | <i>Absolutas</i> | % |
| SEMARNAT-CONAGUA Gerencia Regional | 603,594 | 603,594 | | |
| Comisión Federal de Electricidad | 1,180,880 | 164,459 | (1,016,421) | (86.1) |
| Sistema de Tren Eléctrico Urbano | 855,500 | | (855,500) | (100.0) |
| Sistema Municipal de Agua Potable | 1,567,560 | 5,112,905 | 3,545,345 | 226.2 |
| Secretaria de Medio Ambiente y Recursos Naturales | 839,541 | | (839,541) | (100.0) |
| Comisión Nacional del Agua | 42,367,782 | 4,110,061 | (38,257,721) | (90.3) |
| Municipio de Huiramba Michoacán | 500,000 | 500,000 | | |
| Comision Estatal del Agua de Jalisco | 967,257 | 1,321,175 | 353,918 | 100.0 |
| PEMEX Refinación | 1,854,427 | 3,558,040 | 1,703,613 | 100.0 |
| Asociación de Usuarios Prod. Agrícolas | 2,263,122 | 1,965,885 | (297,237) | 100.0 |
| Varios (inferiores a 1,000,000) | 3,239,879 | 4,691,262 | 1,451,383 | 44.8 |
| | <u>56,239,542</u> | <u>22,027,380</u> | <u>(34,212,162)</u> | <u>(60.8)</u> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

NOTA 5

INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

| | DICIEMBRE 2010 | MARZO 2011 | Variaciones | |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------|---|
| | | | Absolutas | % |
| Terrenos | 1,300,546 | 1,300,546 | | |
| Revaluación de terrenos | 65,213,465 | 65,213,465 | | |
| | <u>66,514,011</u> | <u>66,514,011</u> | | |
| Inmuebles | 104,135,842 | 104,135,842 | | |
| Revaluación de inmuebles | 82,319,324 | 82,319,324 | | |
| | <u>186,455,167</u> | <u>186,455,167</u> | | |
| Equipo de operación | 71,327,539 | 71,327,539 | | |
| Revaluación de equipo de operación | 5,546,569 | 5,546,569 | | |
| | <u>76,874,108</u> | <u>76,874,108</u> | | |
| Equipo de oficina | 10,135,945 | 10,135,945 | | |
| Revaluación de equipo de oficina | 1,660,373 | 1,660,373 | | |
| | <u>11,796,317</u> | <u>11,796,317</u> | | |
| Equipo de transporte | 13,161,255 | 13,161,255 | | |
| Revaluación de equipo de transporte | 1,756,530 | 1,756,530 | | |
| | <u>14,917,784</u> | <u>14,917,784</u> | | |
| Colecciones artísticas, científicas y literarias | 1,212,847 | 1,212,847 | | |
| Reval. de colecc. artist., cient. y literarias | 455,094 | 455,094 | | |
| | <u>1,667,941</u> | <u>1,667,941</u> | | |
| Equipo de computo | 45,072,540 | 45,072,540 | | |
| Revaluación de equipo de computo | 7,224,820 | 7,224,820 | | |
| | <u>52,297,360</u> | <u>52,297,360</u> | | |
| Construcciones en proceso | | | | |
| Subtotal | <u>410,522,687</u> | <u>410,522,688</u> | | |
| Menos: Depreciación Acumulada | <u>190,474,499</u> | <u>190,474,499</u> | | |
| TOTAL ACTIVO FIJO | <u><u>220,048,188</u></u> | <u><u>220,048,188</u></u> | | |

NOTA 6

PASIVO CIRCULANTE

Los importes corresponden a obligaciones contraídas con proveedores pendientes de pago, así como a las retenciones del I.S.R. e I.V.A. del mes de marzo, que se enteraran en el mes de abril de 2011.