

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

Concepto	Año		Concepto	Año			
	2014	2013		2014	2013		
ACTIVO			PASIVO				
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1/	205,771,124	132,516,855	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,074,105	18,974,547	
Efectivo		0	0	Servicios Personales	0	0	
Bancos/Tesorería		205,771,124	132,516,855	Proveedores	8/	3,396,223	8,009
Efectivo o Equivalentes de efectivo a Recibir		56,662,196	128,633,897	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.		0	0
Inversiones Financieras		0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	9/	14,677,882	18,966,538
Cuentas por Cobrar	2/	49,062,891	125,927,860	Documentos por Pagar a Corto Plazo	10/	414,191	2,759,986
Deudores Diversos	3/	4,844,966	1,335,940	Total de Pasivos Circulantes		18,488,296	21,734,533
Deudores por Anticipos de Tesorería				PASIVO NO CIRCULANTE			
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	4/	2,754,339	1,370,097	Total de Pasivo No Circulante		0	0
Almacenes		3,357,432	1,052,228	TOTAL DEL PASIVO		18,488,296	21,734,533
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	5/	3,357,432	1,052,228	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Otros Activos Circulantes		0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
Total de Activos Circulantes		265,790,752	262,202,980	Aportaciones		279,658,564	201,555,631
ACTIVO NO CIRCULANTE				Donaciones de Capital		0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		10,973,268	1,195,466	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	6/	10,973,268	1,195,466	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		167,473,641	167,473,641	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)		43,609,681	79,702,515
Terrenos		167,473,641	167,473,641	Resultados de Ejercicios Anteriores		-24,875,880	-1,599,582
Bienes Muebles		69,903,952	67,781,962	Revalúos		0	0
Mobiliario y Equipo de Administración		26,538,065	23,141,551	Reservas		0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		2,957,237	2,946,622	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio		198,447,296	198,447,296
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		27,445,669	26,353,801	Total Hacienda Pública/ Patrimonio		496,839,661	478,105,860
Equipo de Transporte		6,089,586	8,466,593	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		515,327,957	499,840,393
Equipo de Defensa y Seguridad		0	0				
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		6,866,345	6,866,345				
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		7,050	7,050				
Activos Biológicos		0	0				
Activos Intangibles		1,072,146	1,072,146				
Software		97,918	97,918				
Patentes, Marcas y Derechos		974,228	974,228				
Otros Activos no Circulantes		114,198	114,198				
Total de Activos no Circulantes	7/	249,537,205	237,637,413				
TOTAL DEL ACTIVO		515,327,957	499,840,393				

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 PARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION



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

	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>INGRESOS DE GESTIÓN</i>	108,184,383	279,404,857
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	108,184,383	279,404,857
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	108,184,383	279,404,857
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0	0
<i>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>	111,531,869	254,544,551
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	111,531,869	254,544,551
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	111,531,869	254,544,551
Subsidios y Subvenciones	0	0
<i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</i>	2,241,417	4,440,851
Ingresos Financieros	2,241,417	4,440,851
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0	0
Ingresos de Fideicomisos Públicos	0	0
Otros Ingresos Financieros	2,241,417	4,440,851
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
Total de Ingresos	221,957,669	538,390,259
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</i>	178,347,988	437,756,064
Servicios Personales	79,645,458	177,908,996
Materiales y Suministros	9,512,859	19,296,958
Servicios Generales	89,189,671	240,550,110
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1,957,815
Subsidios y Subvenciones	0	650,444
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	1,307,371
<i>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</i>	0	18,973,865
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	0	18,973,865
Disminución por Variación de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	178,347,988	458,687,744
AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO	43,609,681	79,702,515

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

(Pesos)

Sector: SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA

	2014	2013
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	221,957,669	538,390,259
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	110,425,800	283,845,708
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	111,531,869	254,544,551
Subsidios y Subvenciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Aplicación	178,347,988	439,713,879
Servicios Personales	79,645,458	177,908,996
Materiales y Suministros	9,512,859	19,296,958
Servicios Generales	89,189,671	240,550,110
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1,957,815
Subsidios y Subvenciones	0	650,444
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	1,307,371
Donativos	0	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	43,609,681	98,676,380
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-22,498,873	1,621,013
Contribuciones de Capital	-24,875,880	-17,970,891
Venta o Disposición de Activos Físicos	2,377,007	0
Otros	0	19,591,904
Aplicación	14,276,799	9,347,439
Bienes Inmuebles y Muebles	4,498,997	8,151,973
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	0	0
Otros	9,777,802	1,195,466
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-36,775,672	-7,726,426
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	80,253,183	13,890,647
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	76,864,969	2,177,526
Incremento de Otros Pasivos	3,388,214	11,713,121
Aplicación	13,832,923	102,937,540
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	7,198,472	102,676,235
Disminución de Otros Pasivos	6,634,451	261,305
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	66,420,260	-89,046,893
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	73,254,269	1,903,061
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	132,516,855	130,613,794
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	205,771,124	132,516,855

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 31 de Diciembre de 2013 y al 30 de Junio 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
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio n-2 (ó anteriores)	219,526,522	4,790,109	-19,932,135	198,447,296	402,831,792
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-15,142,026	-4,790,109	19,932,135	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2012	204,384,496	0	0	198,447,296	402,831,792
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital Recibidas	1,961,244	0	0	0	1,961,244
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0	79,702,515	0	79,702,515
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	-4,790,109	-1,599,582	0	0	-6,389,691
Patrimonio al Final del Ejercicio 2013	201,555,631	-1,599,582	79,702,515	198,447,296	478,105,860
Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior	78,102,933	1,599,582	-79,702,515	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio anterior (n-1)	279,658,564	0	0	198,447,296	478,105,860
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	0	43,609,681	0	43,609,681
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	-24,875,880	0	0	-24,875,880
Patrimonio al Final del Ejercicio	279,658,564	-24,875,880	43,609,681	198,447,296	496,839,661

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 CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2014 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

(Cifras expresadas en pesos nominales)

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

a) Bancos / Tesorería (nota 1)

Al 30 de junio de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
Bancos IMTA	9,450,152	5,198,790
Bancos CONACyT	4,684,264	4,673,390
Inversiones temporales	191,636,707	122,644,675
	<u>\$ 205,771,124</u>	<u>\$ 132,516,855</u>

De los recursos que se tienen para atender los compromisos del presente ejercicio, el 2.3 por ciento corresponde a recursos que provienen del Fondo Sectorial del CONACyT, el 97.7 por ciento de ingresos que genera el Instituto por la prestación de servicios científicos y tecnológicos en materia de desarrollo y transferencia de tecnología del agua, estos recursos que se tienen disponibles se reflejan en el Flujo de Efectivo como disponibilidad final del Periodo. Con relación al cierre del ejercicio 2013, se observa una incremento de \$73.3 millones de pesos, que obedece a la cobranza del periodo. Dentro del Rubro de Inversiones Temporales se encuentran los recursos que el Instituto ha generado en su operación como Organismo Público Descentralizado conforme al Lineamiento para el manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

Al 30 de junio de 2014 y al 31 de diciembre 2013, el rubro se integra como sigue:

CLIENTE	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
Gobierno del Estado de Morelos	1,214,462	2,428,924
Comisión Nacional del Agua	15,656,190	79,122,214
Comision Estatal de Agua y Saneamiento	2,940,594	
SEMARNAT	3,955,600	3,955,600
Gobierno del Distrito Federal	3,341,090	1,042,000
Com. De Agua Pot. Alcant y Saneamiento	221,495	6,494,922
Sabritas S. de R. L. de C. V.	584,972	584,972
Asociacion de Usuarios Productores	3,657,838	3,657,838
Junta Municipal de Agua y Sanaamiento (Camargo, Chih.)		550,000
Comision de Agua Potable y Alcantarillado	2,006,800	3,687,804
Comision Estatal de Agua y Medio Ambiente		2,710,606
NAC.FIN. SNC FIDUC. DEL FIDEI. FONDO	1,751,000	1,985,000
Sria. De Medio Amb. Y Rec. Nat. CNA Gerencia	27,635	4,323,371
Comision Estatal del Agua de Jalisco	245,534	
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca		2,350,828
Distrito de Riego de Rio Mayo S. de R.L.	2,750	1,441,932
Serv. de Agua Pot. Alc. y Smto. del Mpio	390,000	
Secretaria de Comunicaciones y Transportes		1,117,977
Banco Nacional de México SA de CV		1,882,583
Comision del Agua del Estado de		544,040
Secretaria de Administracion (Tepic)	6,000,000	1,602,848
Maya Biosana SAPI de CV	667,709	1,001,564
Junta Municipal de Agua y Saneamiento (Jimenez Chih.)	550,000	550,000
Consejo de Desarrollo	656,728	1,456,728
Organismos Publicos descentralizados	680,000	
OPDAPAS del Municipio de Metepec	340,000	
Comision de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria	958,160	
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Zacatecas	1,080,358	
Varios (inferiores a 300,000)	2,133,977	3,436,110
	49,062,891	125,927,860

Al cierre del mes, esta cuenta refleja una disminución de 61.0 por ciento, con relación al cierre del ejercicio 2013, lo que asciende a un importe de \$76.8 millones de pesos. El principal cliente que es la Comisión Nacional del Agua disminuyó su saldo en \$63.5 millones de pesos con relación a su saldo inicial 2014 y que representa el 80.2 por ciento, por otra parte al inicio del año esta misma Institución tenía un saldo que representaba el 62.8 por ciento del saldo de clientes y al final del mes de junio representa solamente el 31.9 por ciento.

Índice de rotación de la cobranza:

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
Ingresos por prestación de servicios	108,184,383	279,404,857
Cuentas por cobrar	49,062,891	125,927,860
Velocidad de la cobranza	2.21	2.22

Este índice refleja la rotación de la cobranza que el Instituto tiene en el año, por lo que tomando como base el índice de final del año, se concluye que el índice es bajo y refleja que existe un problema de ejecución.

Del saldo de esta cuenta \$49.1 millones, se tiene una cartera vencida de \$13.7 millones, que corresponde al 27.9 por ciento que ya se encuentra en seguimiento por la Administración y el Jurídico 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:

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

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2012
Viáticos	1,924,552	
Anticipos	1,095,067	
Otros	1,825,347	1,335,940
	<u>4,844,966</u>	<u>1,335,940</u>

El saldo de esta cuenta refleja un incremento de 2.6 veces el monto que se refleja al 31 de diciembre debido a 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 ejecución y 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 van tramitando en el transcurso del año.

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

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
IVA Acreditable	<u>2,754,339</u>	<u>1,370,097</u>

El saldo por \$ 2,754,339 corresponde al Impuesto al Valor Agregado pagado por el IMTA pendiente de acreditar por la adquisición de bienes y servicios contratados, mismo que se acreditará en base a flujo de efectivo contra la cuenta de IVA por pagar obtenido por el cobro de las facturas emitidas a clientes reflejado en el Pasivo.

Almacenes

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

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

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
Materiales y útiles de oficina	634,650	862,599
Materiales y útiles de impresión	306,842	22,614
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	78,459	39,231
Material de limpieza	59,845	127,784
Otros productos químicos	174,217	0
Productos textiles	2,101,804	0
Otros	1,615	0
	<u>3,357,432</u>	<u>1,052,228</u>

La valuación de los bienes de consumo se efectuó utilizando el método de costos promedios, el importe de los bienes de consumo se registra en la cuenta Almacén, el saldo de esta cuenta representa el valor de los materiales y suministros de consumo que se encuentran en el Almacén para apoyar las labores del Instituto y regularmente solo se utiliza para mantener un stock de materiales y útiles de oficina, para este periodo se realizó la compra de una Geo membrana para el desarrollo del proyecto; Abastecimiento de agua por captación de la precipitación pluvial en una comunidad indígena de Michoacán.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversión Financiera de Largo Plazo

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

De conformidad con el artículo 32 de La Ley General de Contabilidad Gubernamental donde se establece que los entes públicos (Poder Ejecutivo) deberán registrar en una cuenta de activo, los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos sobre los que tenga derecho o de los que emane una obligación se incorporó al Estado Financiero el registro del Fideicomiso "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 explotación comercial, la creación y apoyo de las unidades de vinculación y transferencia de conocimiento, el otorgamiento de incentivos extraordinarios a los investigadores que participen en los proyectos, cuidando en todo momento que dichos incentivos no se constituyan en un sobresueldo o en una prestación regularizable, y otros propósitos directamente vinculados para proyectos científicos, tecnológicos o de innovación.

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
Aportaciones para el estímulo a la investigación	1,195,466	1,195,466
Aportación para el programa de becas	1,460,000	
Aportación para la adquisición de equipo	4,640,000	
Aportación para gasto corriente	3,677,802	
TOTAL	10,973,268	1,195,466

En el presente año y de conformidad con los acuerdos autorizados por la H. Junta de Gobierno del Instituto se realizaron aportaciones al Fideicomiso por \$9.8 millones para el programa de becas, la adquisición de equipo y el apoyo a proyectos de investigación, los cuales ya se encuentran en proceso de ejecución y en el transcurso del siguiente semestre se estarán atendiendo los compromisos de gasto correspondiente.

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

Las adquisiciones de terrenos, edificios y construcciones, equipo y mobiliario en oficinas y almacenes, se registran a su costo de adquisición y hasta el ejercicio 2008 se actualizaban utilizando factores derivados del INPC.

El método adoptado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta sobre saldos finales a partir del siguiente mes al de su adquisición a las siguientes tasas anuales:

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

Al 30 de junio de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013	Variaciones
Terrenos	1,300,546	1,300,546	0
Revaluación de Terrenos	65,213,465	65,213,465	(0)
	<u>66,514,011</u>	<u>66,514,011</u>	<u>(0)</u>
Otros Bienes Inmuebles	105,816,814	105,816,814	(0)
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	82,319,324	82,319,324	0
	<u>188,136,138</u>	<u>188,136,138</u>	<u>0</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	74,531,658	71,124,529	3,407,129
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	21,436,675	21,436,675	(0)
	<u>95,968,332</u>	<u>92,561,204</u>	<u>3,407,128</u>
Equipo de transporte	16,931,548	19,308,555	(2,377,007)
Revaluación de Equipo de transporte	5,061,580	5,061,580	0
	<u>21,993,129</u>	<u>24,370,135</u>	<u>(2,377,006)</u>
Otros Equipos	64,369,988	63,278,121	1,091,867
Revaluación de Otros Equipos	24,216,181	24,216,181	0
	<u>88,586,169</u>	<u>87,494,302</u>	<u>1,091,867</u>
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,211	12,211	(0)
Reval. de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,048	4,048	0
	<u>16,259</u>	<u>16,259</u>	<u>(0)</u>
Bienes intangibles	1,498,338	1,498,338	0
Bienes en Comodato	114,198	114,198	(0)
Subtotal	<u>462,826,575</u>	<u>460,704,585</u>	<u>2,121,990</u>
Menos: Depreciación Acumulada	224,262,638	224,262,638	(0)
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>238,563,937</u>	<u>236,441,947</u>	<u>2,121,990</u>

En el transcurso del ejercicio el Instituto registro incrementos y decrementos al patrimonio por un importe neto de \$2.1 millones con motivo de 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 CIRCULANTE

Proveedores

a) Proveedores (nota 8)

Al 30 de junio de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
Proveedores:	3,396,223	8,009

Con relación a esta cuenta, se informa que el saldo que se refleja es con motivo de la adquisición de materiales y suministros de consumo, servicios generales y adquisición de equipo que no tienen atrasos en pagos y que corresponden al mes que acaba de concluir en proceso de pago.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

b) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (nota 9)

Al 30 de junio de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	2,443,253	
ISR retenido sobre honorarios	128,870	435,229
IVA Retenido	159,087	1,091,577
IVA por Pagar	11,945,395	17,429,325
Otros	1,277	18,416
TOTAL	14,677,882	18,974,547

De los \$14.7 millones que refleja el saldo de esta cuenta el más representativo es el que corresponde al Impuesto al Valor por Pagar (IVA), el cual se atiende de conformidad con la normatividad aplicable y representa 80.9 por ciento, el Impuesto sobre la Renta (ISR) representa 16.3 por ciento y su pago se realiza al inicio del mes siguiente, los demás compromisos que reflejan el 2.8 por ciento, corresponde a impuestos que también se pagan al inicio del mes siguiente.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

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

Al 30 de junio de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2012
Aguinaldos por pagar	0	2,737,272
Otros acreedores	414,191	22,714
TOTAL	414,191	2,759,986

El rubro el rubro de Otros Acreedores se tiene registrado los gastos que realizan los empleados del Instituto en el desempeño de sus funciones dentro de los proyectos que se tienen contratados con los clientes del Instituto y son reembolsados en el transcurso del siguiente mes.

Pasivo Contingente

El instituto tiene una contingencia por juicios laborales, al cierre del mes por un importe de \$6 399 633 así como los siguientes asuntos legales que se encuentran en proceso y que atiende la Unidad Jurídica de este Instituto.

HACIENDA PUBLICA PUBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública / Patrimonio

a) Hacienda pública patrimonio (nota 11)

Al 30 de junio de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
Patrimonio o Capital Social	279,358,564	201,555,631
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en curso	300,000	300,000
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	43,609,681	79,702,515
Resultado de Ejercicios Anteriores	-24,875,880	-1,599,582
Exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio	300,000	300,000
	279,658,564	201,855,631

Al 30 de junio de 2014 refleja un incremento con relación al año anterior de \$77.9 millones con motivo de que los ingresos resultaron ser mayores que los ingresos.

Antigüedad de saldos al 30 de junio de 2014

FOLIO FACT.	CLIENTE	FECHA FACTURA	IMPORTE (SIN IVA)
2880	ASOCIACION DE USUARIOS PRODUCTORES AGRICOLAS DEL VALLE DEL EVORA, MODULO 74-1, A.C.	09-ago-12	90,000.00
3704	SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	29-nov-12	3,955,600.00
JA 6175	COMISION NACIONAL DEL AGUA-SUBDIRECCION GENERAL DE INFRAESTRUCTURA HIDROAGRÍCOLA-GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA DE PROTECCION EN RÍOS Y DE DISTRITOS DE TEMPORAL	11-dic-13	508,406.25
JA 6206	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRÍCOLAS SANTA ROSA MODULO III-1 A.C.	13-dic-13	3,657,837.59
JA 6246	COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE Q. ROO	18-dic-13	881,600.00
JA 6247	COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE Q. ROO	18-dic-13	580,000.00
JA 6113	COMISIÓN ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	09-dic-13	10,580.05
JA 5611	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL	05-nov-13	140,070.00
JA 5869	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL	26-nov-13	109,620.00
JA 4907	INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL - ENCB	29-ago-13	18,640.00
JA 4643	INGENIERÍA EN SISTEMAS DE TRATAMIENTO S. DE R.L. DE C.V.	10-jul-13	6,960.00
JA 5260	SEMARNAT-CONAGUA-OCLSP	08-oct-13	17,500.00
JA 5763	SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES - COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA - ORGANISMO DE CUENCA PACÍFICO SUR	15-nov-13	27,515.83
JA6292	SEMARNAT CONAGUA, ORGANISMO DE CUENCA NOROESTE	26-dic-13	10,935.80
JA 6144	COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA DIRECCIÓN LOCAL TABASCO	11-dic-13	17,500.00
JA 5230	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	01-oct-13	1,602,848.00
JA4943	MAYA BIOSANA, S.A.P.I. DE C.V.	03-sep-13	667,709.34
JA 5541	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	23-oct-13	220,400.00
JA 5833	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	22-nov-13	165,160.80
JA 6110	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	09-dic-13	164,439.20
JA 5098	CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN, GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ	20-sep-13	856,728.00
TOTAL			13,710,050.86

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 29.2 por ciento por un importe de \$4.0 millones, corresponden al año de 2012 y el 70.8 por ciento por un importe de \$9.7 millones son del presente año.

Por otra parte es importante mencionar los días que se tarda en recuperar las cuentas por cobrar, por lo que su análisis se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	JUNIO 2014	DICIEMBRE 2013
Ingresos por prestación de servicios	108,184,383	279,404,857
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del periodo	601,024	765,493
Cuentas por cobrar	<u>49,062,891</u>	<u>125,927,860</u>
Días cartera promedio	82	165

Al cierre del ejercicio 2013, el análisis de la recuperación de la cartera reflejó un promedio de 165 días, esta situación obedece a que con motivo del cierre de año, el proceso de los ingresos presentó una situación inusual con motivo de la reducción de tiempos por el cierre de ejercicio, sin embargo al inicio del presente ejercicio esos compromisos disminuyeron considerablemente en los primeros dos meses del año. Para el periodo enero-junio, refleja una recuperación de la cartera en 82 días, lo que muestra un factor a considerar en el transcurso del año, como un reto para que la Institución refuerce este proceso para acortar este periodo de cobro.