

Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2015 y al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

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

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,726,512	25,139,165
Efectivo	1/	251,175,856	Servicios Personales	0	0
Bancos/Tesorería		251,175,856	Proveedores	8/	1,197,850
Efectivo o Equivalentes de efectivo a Recibir		63,402,742	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.		0
Inversiones Financieras		0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	9/	9,528,662
Cuentas por Cobrar	2/	57,421,058			25,139,165
Deudores Diversos	3/	3,444,529	Documentos por Pagar a Corto Plazo	10/	236,240
Deudores por Anticipos de Tesorería		0			
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	4/	2,537,155	Total de Pasivos Circulantes		10,962,752
Almacenes		2,300,603			27,600,604
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	5/	2,300,603	PASIVO NO CIRCULANTE		
Otros Activos Circulantes		0	Total de Pasivo No Circulante	0	0
Total de Activos Circulantes		316,879,201	TOTAL DEL PASIVO	10,962,752	27,600,604
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	6/	24,138,373	Aportaciones	345,778,608	306,778,274
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		254,650,149	Donaciones de Capital	0	0
Terrenos		254,650,149	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Bienes Muebles		231,338,870	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
Mobiliario y Equipo de Administración		95,266,976	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	46,785,326	66,444,587
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		12,063,068	Resultados de Ejercicios Anteriores	-20,225,420	-31,248,227
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		82,798,958	Revalúos	0	0
Equipo de Transporte		27,040,293	Reservas	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad		0	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	198,447,296	198,447,296
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		14,153,316			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		16,259	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	570,785,809	540,421,930
Activos Biológicos		0			
Activos Intangibles		1,498,338	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	581,748,561	568,022,534
Software		328,089			
Patentes, Marcas y Derechos		974,228			
Revaluación de Bienes Intangibles		196,021			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-246,870,568			
Otros Activos no Circulantes		114,198			
Total de Activos no Circulantes	7/	264,869,360			
TOTAL DEL ACTIVO		581,748,561			

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 ADMINISTRACION

Estado de Actividades
Al 30 de Junio de 2015 y al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

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

	2014	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	109,506,251	362,054,217
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	109,506,251	362,054,217
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	109,506,251	362,054,217
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	110,868,003	262,498,832
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	110,868,003	262,498,832
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	110,868,003	262,498,832
Subsidios y Subvenciones	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,577,863	5,822,268
Ingresos Financieros	2,577,863	5,822,268
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0	0
Ingresos de Fideicomisos Públicos	0	0
Otros Ingresos Financieros	2,577,863	5,822,268
Incrementos por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos	222,952,117	630,375,317
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	176,166,791	537,285,505
Servicios Personales	82,414,373	184,291,530
Materiales y Suministros	12,126,085	31,712,619
Servicios Generales	81,626,333	321,281,356
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	4,037,296
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	4,037,296
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	22,607,929
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	0	22,607,929
Disminución por Variación de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	176,166,791	563,930,730
AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO	46,785,326	66,444,587

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

	2015	2014
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	222,952,117	630,375,317
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	112,084,114	367,876,485
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	110,868,003	262,498,832
Subsidios y Subvenciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios		
Aplicación	176,166,791	541,322,801
Servicios Personales	82,414,373	184,291,530
Materiales y Suministros	12,126,085	31,712,619
Servicios Generales	81,626,333	321,281,356
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	4,037,296
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	4,037,295
Donativos	0	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	46,785,326	89,052,516
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-12,556,442	-4,128,516
Contribuciones de Capital	-16,421,447	
Venta o Disposición de Activos Físicos	3,865,005	
Otros		-4,128,516
Aplicación	10,628,362	43,076,520
Bienes Inmuebles y Muebles	0	30,761,975
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	0	0
Otros	10,628,362	12,314,545
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-23,184,804	-47,205,036
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	44,876,983	30,811,825
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	43,679,133	
Incremento de Otros Pasivos	1,197,850	30,811,825
Aplicación	22,179,262	298,547
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	4,343,560	
Disminución de Otros Pasivos	17,835,702	298,547
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	22,697,721	30,513,278
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	46,298,243	72,360,758
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	204,877,613	132,516,855
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	251,175,856	204,877,613
	0	

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 2015 y al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos)

Sector: SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA

(Miles de pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Patrimonio al Final del Ejercicio n-2 (ó anteriores)	201,555,631	-1,599,582	79,702,515	198,447,296	478,105,860
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	78,102,933	1,599,582	-79,702,515	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	279,658,564	0	0	198,447,296	478,105,860
Aportaciones	27,119,710	0	0	0	27,119,710
Donaciones de Capital Recibidas	0	0	0	0	0
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	-31,248,227	66,444,587	0	35,196,360
Resultado de la Participación en otras Entidades	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio	0	0	0	0	0
Patrimonio al Final del Ejercicio 2014	306,778,274	-31,248,227	66,444,587	198,447,296	540,421,930
	0				
Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior	39,000,334	27,444,253	-66,444,587	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	345,778,608	-3,803,974	0	198,447,296	540,421,930
Aportaciones	0	3,803,974	0	0	3,803,974
Donaciones de Capital Recibidas	0	0	0	0	0
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0	46,785,326	0	46,785,326
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	-20,225,420	0	0	-20,225,420
Patrimonio al Final del Ejercicio	345,778,608	-20,225,420	46,785,326	198,447,296	570,785,810

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 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

(Cifras expresadas en pesos nominales)

a). NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

a) Bancos / Tesorería (nota 1)

Al 30 de junio de 2015; la cuenta de bancos tiene un incremento de \$ 46.3 millones con relación al saldo que se refleja al 31 de diciembre de 2014, con motivo de los ingresos cobrados por los servicios que presta este Instituto, el rubro se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	JUNIO 2015	%	DICIEMBRE 2014	%
Bancos IMTA	20,057,968	8.0	21,067,555	10.3
Bancos CONACyT	9,971,854	4.0	8,755,362	4.3
Inversiones temporales	221,146,034	88.0	175,054,696	85.4
	<u>\$ 251,175,856</u>	100.0	<u>\$ 204,877,613</u>	100.0

A nivel de concepto, tenemos que en Bancos IMTA se tiene un decremento de \$ 1.0 millones, así mismo el saldo de estas cuentas son para los pagos de compromisos con diversos proveedores del Instituto, en Bancos CONACyT se tiene un incremento de \$ 1.2 millones que corresponden a ministraciones realizados por el mismo CONACyT para atender sus proyectos y, en Inversiones Temporales se tiene un incremento de \$ 46.1 millones, de ingresos que provienen de los proyectos contratados con diversas Instituciones del País.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

Al 30 de junio de 2015 y al 31 de diciembre 2014, el rubro se integra de la siguiente forma:

<i>CLIENTE</i>	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
Comisión Nacional del Agua	15,422,333	24,203,689
Comision Estatal de Agua y Saneamiento	-	423,935
Comision Federal de Electricidad	-	1,562,916
SEMARNAT	3,955,600	3,955,600
Organ. Oper. de Agua Potable Alcantar.	1,855,519	
Fundación Gonzalo Rio Arronte	9,028,000	
Universidad Autonoma de San Luis Potosí	-	422,843
Gobierno del Distrito Federal	-	952,070
Sistema de Agua y Saneamiento Metropolitano	450,000	450,000
Sabritas S. de R. L. de C. V.	-	174,000
Comision Estatal de Servicios Publicos	-	450,000
CICESE	1,944,145	
Secretaria de finanzas	270,828	4,378,114
Gobierno del Estado de Hidalgo	-	431,885
Asociacion de Usuarios Productores	3,675,900	3,675,900
Comision Estatal de Agua y Medio Ambiente	-	55,000
NAC.FIN. SNC FIDUC. DEL FIDEI. FONDO	2,031,300	
Aupa Culiacancito Modulo IV - 1	-	1,526,751
Fondo Sectorial de Investigacion	1,298,755	
Comision Estatal de Agua y Saneamiento	-	479,016
Sria. de Medio Amb. y Rec. Nat. CNA Gerencia	150,000	27,635
Comisión Estatal del Agua de Jalisco	580,464	
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca	515,779	2,419,211
Sist. Humaya Dist. 010 y 074 Mocoritos	-	648,904
Org. Pub. Desc. p/ la Prest. de los Serv.	-	450,000
Gobierno del Estado de Chiapas	2,646,690	2,646,690
Secretaria de Comunicaciones y Transportes	-	684,086
Comision del Agua del Estado de	-	2,500,000
Comision Estatal de Agua y Saneamiento	-	9,042,202
DR 011 Rio Lerma GTO.	491,469	971,469
Secretaria de Administracion (Tepic)	6,000,000	6,000,000
Maya Biosana SAPI de CV	-	34,872
Junta Municipal de Agua y Saneamiento (Jimenez Chih.)	550,000	550,000
Consejo de Desarrollo	355,728	355,728
Comision de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria	480,240	480,240
Canal Atlangatepec Modulo V A.C.	2,206,366	
Bridgestone de México, SA de CV	-	796,920
Municipio de Tixtla Guerrero	-	11,443,037
Varios (inferiores a 400,000)	3,511,943	5,225,481
	<u>57,421,058</u>	<u>87,418,192</u>

Al cierre del segundo trimestre, esta cuenta refleja una disminución de \$ 29.0 millones, que representa el 34.3 por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2014, y para el caso de nuestro principal cliente que es la Comisión Nacional del Agua su saldo disminuyo en \$ 8.9 millones que representa el 36.3 por ciento, por otra parte al inicio del año la misma Comisión Nacional del Agua representaba el 27.7 por ciento del saldo de clientes y al final del mes de junio representa el 26.8 por ciento, con motivo del incremento de la facturación.

Del saldo de esta cuenta (*\$ 57.4 millones*), se tiene una cartera vencida de \$ 12.2 millones, que corresponde al 21.2 por ciento y actualmente se encuentra en seguimiento por la Administración y la Unidad Jurídica de esta Institución, para realizar las gestiones de cobro por instancias judiciales y extrajudiciales, el desglose de las facturas se muestra en el cuadro siguiente:

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
3704	SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	29-nov-12	3,955,600.00
5098	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	20-sep-13	355,728.00
5541	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	23-oct-13	220,400.00
5611	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL	05-nov-13	140,070.00
5833	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	22-nov-13	165,160.80
5869	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL	26-nov-13	109,620.00
6110	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	09-dic-13	164,439.20
7452	ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO COMISIÓN DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE GUERRERO	18-ago-14	480,240.00
8067	SECRETARÍA DE FINANZAS	05-nov-14	270,827.78
8110	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-1 A.C.	07-nov-14	813,786.19
8111	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-1 A.C.	07-nov-14	2,862,113.65
8264	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	27-nov-14	583,341.32
8265	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	583,341.32
8266	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	583,341.32
8275	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	889,964.98
TOTAL			12,177,974.56

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 32.5 por ciento por un importe de \$3.9 millones, corresponden al año de 2012, 9.5 por ciento que ascienden a \$1.2 millones son del año 2013 y el 58.0 por ciento por un importe de \$7.0 millones correspondientes al ejercicio 2014.

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 2015	DICIEMBRE 2014
Ingresos por prestación de servicios	109,506,251	362,054,217
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del periodo	601,683	991,929
Cuentas por cobrar	57,421,058	87,418,192
Días cartera promedio	95	88

Para el final del segundo trimestre; se puede apreciar que se incrementó en 7 días la cartera en promedio, con motivo de que al periodo en referencia también se incrementó el nivel de facturación con motivo de la conclusión de diversas tareas que se realizan en los proyectos contratados, esta situación es atípica en este periodo, sin embargo se regularizara en los siguientes meses con motivo de que 15.4 millones de pesos corresponden a la Comisión Nacional del Agua y serán liquidadas el siguiente mes.

Índice de rotación de la cobranza:

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
Ingresos por prestación de servicios	109,506,251	362,054,217
Cuentas por cobrar	57,421,058	87,418,192
Velocidad de la cobranza	1.91	4.14

Derivado del análisis anterior, se puede apreciar que la velocidad de la cobranza de 1.16 es un índice bajo para el periodo que se analiza, lo que significa una menor eficiencia en este proceso de facturación.

En términos generales el presente año ha generado pocos ingresos con relación al anterior si consideramos visualmente que de los 109.5 millones 75.3 sin IVA (*de 87.4*) son del ejercicio anterior, por lo que solo se han generado 34.2 millones, por lo que es necesario reforzar esta área para el presente ejercicio.

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

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
Viáticos	1,353,527	10,771
Anticipos	1,476,091	1,202
Otros	614,911	692,529
	<u>3,444,529</u>	<u>704,502</u>

El saldo de esta cuenta, se integra por Viáticos y Anticipos para que los empleados del Instituto atiendan compromisos de gasto con los proyectos contratados con motivo de las visitas de campo a diversas ciudades del país, los cuales se encuentran en proceso de comprobación, así mismo en Otros se tiene el registro del donativo de Crédito Externo otorgado por el Banco Mundial denominado “*Adaptación de Humedales Costeros del Golfo de México ante los Impactos del Cambio Climático*”, que tiene como objetivo apoyar a México en sus esfuerzos para desarrollar e implementar medidas de adaptación para enfrentar las consecuencias de los impactos climáticos en los humedales costeros del Golfo de México, a través de la aplicación de acciones piloto que proporcionen información sobre los costos y beneficios de enfoques alternativos para reducir su vulnerabilidad, esta partida se va reembolsando a través de los desembolsos que se tramitan en el transcurso del año.

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

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
IVA Acreditable	<u>2,537,155</u>	<u>16,219,154</u>

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

a) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
Materiales y útiles de oficina	855,262	511,688
Materiales y útiles de impresión		0
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	92,213	34,846
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio		0
Material de limpieza	259,879	150,536
Material electrico y electronico	139,680	0
Articulos metalicos	135,043	0
Otros productos quimicos	229,559	0
Otros	588,967	0
	2,300,603	697,070

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 para mantener un stock para las actividades de operación.

Inversión Financiera de Largo Plazo (nota 6)

a) Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos

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

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

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
Aportaciones para el estímulo a la investigación	6,554,846	95,466
Aportación para el programa de becas	1,847,682	1,317,083
Aportacion para la adquisicion de equipo	11,435,840	3,758,034
Aportacion para gasto corriente	4,300,000	4,300,000
Pagos Fideicomiso en Trámite	4	4,036,800
TOTAL	24,138,372	13,507,383

En el transcurso de este trimestre se realizó una consulta con la unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, solicitando su opinión en el manejo contable del Fideicomiso y realizó la observación de que el Instituto debe reflejar las aportaciones realizadas al fideicomiso y sugirió que se realizaran los ajustes en la contabilidad lo mas pronto posible, por lo que se aprecia un incremento de recursos del mes de diciembre al corte de este periodo de 10.6 millones de pesos. Así mismo para el presente año ya se tiene una aportación de 2.9 millones de pesos que se encuentran incluidos en los incrementos mencionados anteriormente.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (nota 7)

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

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

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

Al 30 de junio de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
Terrenos	1,300,546	1,300,546
Revaluación de Terrenos	<u>65,213,465</u>	<u>65,213,465</u>
	66,514,011	66,514,011
Otros Bienes Inmuebles	105,816,814	105,816,814
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	<u>82,319,324</u>	<u>82,319,324</u>
	188,136,138	188,136,138
Mobiliario y Equipo de Oficina	85,893,368	71,124,529
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	<u>21,436,676</u>	<u>21,436,675</u>
	107,330,044	92,561,204
Equipo de transporte	21,978,713	19,308,555
Revaluación de Equipo de transporte	<u>5,061,580</u>	<u>5,061,580</u>
	27,040,293	24,370,135
Otros Equipos	72,736,094	63,278,121
Revaluación de Otros Equipos	<u>24,216,181</u>	<u>24,216,181</u>
	96,952,275	87,494,302
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,211	12,211
Reval. de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	<u>4,048</u>	<u>4,048</u>
	16,259	16,259
Bienes intangibles	1,498,338	1,498,338
Bienes en Comodato	114,198	114,198
Subtotal	<u>487,601,556</u>	<u>460,704,585</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>246,870,568</u>	<u>224,262,638</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>240,730,988</u>	<u>236,441,947</u>

En el transcurso del ejercicio el Instituto registro incrementos y decrementos al patrimonio por un importe neto de \$ 26.9 millones con motivo bajas y altas en el inventario de bienes muebles del Instituto, que permitirán realizar las tareas que le demanden por la prestación de servicios científicos y tecnológicos, en las diversas entidades de la República Mexicana.

PASIVO

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

a) Proveedores

Al 30 de junio de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
Proveedores:	1,197,850	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.

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

Al 31 de junio de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	2,109,195	
ISR retenido sobre honorarios	77,828	534,158
IVA Retenido	83,162	569,768
IVA por Pagar	1,108,379	11,658,117
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	6,150,098	12,360,988
Otros		16,134
TOTAL	<u>9,528,662</u>	<u>25,139,165</u>

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

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

a) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se integra como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014
Aguinaldos por pagar	0	2,461,439
Otros acreedores	236,240	0
TOTAL	236,240	2,461,439

En 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.

Pasivo Contingente

El instituto tiene una contingencia por juicios laborales, al cierre del primer trimestre por un importe de \$ 8,380,600 pesos así como los siguientes asuntos legales que se encuentran en proceso y que atiende la Unidad Jurídica de este Instituto:

LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE MEXICO				
No. EXP.	INSTANCIA	ETAPA PROCESAL y/o STATUS	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
108/02	Junta Especial No. 11 de la JFCA	LAUDO		SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1495/10	Junta Especial No. 11 de la JFCA	ARCHIVO JUAN MANUEL SALINAS MORA	Demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada, se verifico el expediente y éste está pendiente de dictamen.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1501/10	Junta Especial No. 11 de la JFCA	ARCHIVO JUAN MANUEL SALINAS MORA	Demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; se verifico el expediente y éste está pendiente de dictamen.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1502/10	Junta Especial No. 11 de la JFCA	ARCHIVO JUAN MANUEL SALINAS MORA	Demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Se presentó por parte del IMTA un incidente de nulidad de actuaciones, el 2 de julio de 2013 se llevó a cabo la audiencia incidental, donde la junta se reservó el acuerdo; se verifico el expediente y éste está pendiente de dictamen.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1503/10	Junta Especial No. 11 de la JFCA	ARCHIVO JUAN MANUEL SALINAS MORA	El actor demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; el IMTA promueve incidente de competencia y la Junta resuelve procedente el incidente por lo que ordena se turne al Tribunal Fiscal de Justicia Fiscal y Administrativa, EL TFJFA devuelve el expediente a la Junta Federal.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1504/10	Junta Especial No. 11 de la JFCA	SECRETARIO DE ACUERDOS MARIA ELENA LÓPEZ ARIAS.	El actor demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada, se desahogó la etapa de ofrecimiento y desahogo de pruebas el 26 de agosto de 2013 y la junta se reservó para acordar la admisión de las pruebas. 30 ABRIL 2015	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
168/11	Junta Especial No. 11 de la JFCA	ARCHIVO JUAN MANUEL SALINAS MORA	Se llevó a cabo audiencia para oír a terceros interesados el 27 de junio de 2014, donde la SHCP y SFP manifestaron no tener interés, se señaló el 07 de agosto para audiencia de ofrecimiento y admisión de pruebas.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
485/11	Junta Especial No. 11 de la JFCA	ARCHIVO JUAN MANUEL SALINAS MORA	El actor demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Se desahogó prueba confesional a cargo del actor y ofrecida por el IMTA, el actor no acudió y se le declaro confeso de las posiciones formuladas, la Junta se reservó para acordar. Se verifico el expediente y éste está pendiente de dictamen.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO

LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA

No. EXP.	INSTANCIA	ETAPA PROCESAL y/o STATUS	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
181/09	Junta Especial No. 31 de la JFCA	LAUDO/AMPARO AUXILIAR TRAMITE REYNA DIAZ BRAVO	Demanda la reinstalación, salarios caídos y prestaciones; el expediente pasó a dictamen el 09 de junio de 2014. Se emitió Laudo es a favor del IMTA, el actor promovió amparo. Al 30 de junio de 2015, llevará acumulado un pasivo de \$ 1,175,937.97	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
878/09	Junta Especial No. 31 de la JFCA	LAUDO	Demanda Indemnización Constitucional, prestaciones y salarios caídos, salarios devengados y no pagados, así como exhibición de documentos que acrediten los pagos de aportaciones hechas al ISSSTE, FOVISSTE y SAR; (el actor no es ni fue trabajador del IMTA). <u>Este expediente fue Laudado el 5 de febrero de 2014 y el LAUDO es favorable al IMTA, consta en el Expediente cédula de notificación del laudo al actor de fecha 18 de febrero de 2014.</u> El Actor tramito incidente de nulidad de notificación y se verificó la audiencia, la junta resolvió improcedente el recurso, se ha solicitado se declare que causo estado. Al 30 de junio de 2015, llevaría acumulado un pasivo de \$ 541,339.73	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
185/11	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AMPARO.	Demanda la reinstalación, prestaciones y salarios caídos, salarios devengados y no pagados, así como entrega de constancias relativas a las aportaciones hechas al ISSSTE, FOVISSTE y SAR; Al 30 de junio de 2015 llevaría acumulado un pasivo de \$552,296.16, dentro del expediente se dictó LAUDO donde se absuelve al IMTA del pago de todas las prestaciones salvo la de proporcionar las constancias que reclama la actora dentro de su demanda. El expediente se encuentra en AMPARO.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
629/12	Junta Especial No. 31 de la JFCA	ARCHIVO	El actor demanda el otorgamiento de la Plaza Especialista en Hidráulica III, como resultado de un concurso, entre otras prestaciones; El expediente se turnó a actuario el 22 de septiembre de 2014 y se está en espera de notificación.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO

LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA

No. EXP.	INSTANCIA	ETAPA PROCESAL y/o STATUS	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
1436/11	Junta Especial No. 31 de la JFCA	LAUDO	El actor demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Se celebró audiencia Inicial dándose contestación a la demanda por parte del IMTA y del ISSSTE. <u>Este expediente fue Laudado el 2 de abril de 2014 y el LAUDO es favorable al IMTA, la notificación del laudo al actor se realizó por estrados el 23 de mayo de 2014, el 23 de julio causó ejecutoria, el Laudo ha causado Estado.</u>	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1294/11	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AMPARO	Los actores demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada, el Expediente se Laudo el 18 de marzo de 2015 y se Absuelve al IMTA de todas las prestaciones reclamadas, El actor Interpuso recurso de Amparo.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
195/12	Junta Especial No. 31 de la JFCA	PRUEBAS	Los actores demandan el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Se encuentran desahogando las testimoniales.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
1463/10	Junta Especial No. 31 de la JFCA	ARCHIVO	El actor demanda el entero al ISSSTE de las cuotas de seguridad social incluyendo la Compensación Garantizada; Aún no se notifica a los terceros.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
01/1044/02	Junta Especial No. 1 de la JLCA	LAUDO.	Laudo favorable al IMTA notificado el 20 de junio de 2013, El laudo ha causado Estado.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
505/2013	Junta Especial No. 31 de la JFCA	ACUERDO	El actor demanda pago de la Indemnización Constitucional, salarios caídos, aguinaldo, tiempo extraordinario y prima vacacional. Se señaló el 14 de agosto para la audiencia incidental (en este expediente se mandó llamara a la SFP como tercero interesado a juicio). Al 30 de JUNIO de 2015 lleva un acumulado de \$1,826,396.76 se verificó la audiencia inicial y se promovió Incidente de Competencia, la Secretaria de Acuerdos está por resolver sobre el incidente.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO

LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA

No. EXP.	INSTANCIA	ETAPA PROCESAL y/o STATUS	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
588/2014	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AMPARO INDIRECTO	El actor demanda la Reinstalación, Pago de Salarios Caídos, Reparación de “daños inmateriales”, Pago de vacaciones, prima vacacional y aguinaldo que se le adeudan correspondientes al 2013, Entrega de Constancias de aportaciones a la AFORE, Entrega de Constancias relativas a las aportaciones al INFONAVIT, Respeto de derechos de preferencia, ascenso, escalafonarios y demás prestaciones, Reconocimiento de antigüedad, Entrega de Constancias relativas a las cuotas obrero patronales al IMSS, Daños y perjuicios, Entrega de constancia de antigüedad, Entrega de la constancia de retenciones del ISR, Entrega de la constancia de la declaración de reparto de utilidades año 2013, Pago de Interés moratorio, Pago de tiempo extraordinario, Pago de prima dominical, Devolución de documentos personales, Salarios devengados y que se le adeudan del 01 al 12 de mayo de 2014. El actor no es trabajador del IMTA. Lleva un acumulado al 30 de junio de 2015, de \$ 63,780.48. el actor propone que se le pague por inactividad de la	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
97/2013	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AUDIENCIA INICIAL	El actor demanda la Reinstalación, el pago de salarios caídos, vacaciones, el reconocimiento de la antigüedad, el pago de prestaciones devengadas y no pagadas dentro de las cuales entran las siguientes: Diferencias de salario, Vacaciones, Tiempo extraordinario, Reparto de utilidades, Primas dominicales, Días festivos, Fondo de ahorro, Aportaciones al IMSS y al INFONAVIT, Indemnización constitucional y Prima de antigüedad; El actor no es trabajador del IMTA. Lleva un acumulado al 30 de junio de 2015, de \$ 698,066.40.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
228/2015	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AUDIENCIA INICIAL	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO

LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA				
No. EXP.	INSTANCIA	ETAPA PROCESAL y/o STATUS	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
257/2015	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AUDIENCIA INICIAL	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
229/2015	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AUDIENCIA INICIAL	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
229/2015	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AUDIENCIA INICIAL	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
193/2015	Junta Especial No. 31 de la JFCA	AUDIENCIA INICIAL	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unia por tiempo indefinido y/o indeterminado, Pago de Salarios Caídos, Documento donde se haga constar la antigüedad, Aguinaldo, Pago de vacaciones, prima vacacional, Incrementos salariales, Días de descanso, Inscripción en forma retroactiva y Entrega de Constancias de aportaciones al IMSS, INFONAVIT y AFORE, Tiempo efectivo laborado por el accionante, Horas extras, Pago de Séptimos días. El actor no es trabajador del IMTA.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO