



**DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**

**ASESORES, AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS**

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA**

Informe de Auditoría Independiente Definitivo.

Ejercicio 2015.



# **DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**

**ASESORES, AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS**

Tlalnepantla, Estado de México a 30 de marzo del 2016.

## **A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

**DR. FELIPE IGNACIO ARREGUÍN CORTÉS**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA**

Con objeto de dar cumplimiento a las fechas establecidas en los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria del Ejercicio 2015 y al Oficio Circular No. DGAE/212/001/2016 emitidos por la Secretaría de la Función Pública, hacemos entrega del **Informe de Auditoría Independiente (Definitivo) del Ejercicio 2015**, del **Instituto Mexicano de Tecnología del Agua (IMTA)**, mismo que se integra de la siguiente manera:

### **A) Opinión del Auditor**

### **B) Estados Financieros**

- Estado de Actividades.
- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- Estado Analítico del Activo.
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
- Flujo de Efectivo.
- Reporte de Patrimonio.
- Informe Sobre Pasivos Contingentes.
- Notas a los Estados Financieros

Sin más por el momento y reiterando mi atención y disposición a cualquier aclaración al respecto, le envío un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**

**C.P.C. Y P.C.C.A. JUANA CASTELLANOS RIEGO**  
**SOCIO DIRECTOR**

C.c.p. Lic. Daniel Godínez Hernández.- Titular del Órgano Interno de Control, en el IMTA.



**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

**A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DEL  
INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Instituto Mexicano de Tecnología del Agua**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dicha fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 05 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

**Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 05 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, y de control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

**Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.



# **DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**

**ASESORES, AUDITORES Y CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS**

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

## **Opinión del auditor**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **Instituto Mexicano de Tecnología del Agua** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 05 de Gestión Administrativa de Gestión administrativa a los estados financieros adjuntos.

## **Base de preparación contable y utilización de éste informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 05 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

**DELGADO CASTELLANOS MEZA Y ASOCIADOS, S.C.**

**C.P.C. Y P.C.C.A. JUANA CASTELLANOS RIEGO  
SOCIO DIRECTOR**

Tlalnepantla Estado de México, a 30 de Marzo del 2016.

Bld. Popocatepetl No. 96 Col. Los Pirules,  
Tlalnepantla, Edo. de Méx. C.P. 54040.

CUENTA PÚBLICA 2015 ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(PESOS)

Ente Público: **INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA**

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>326,840,329</b>	<b>362,054,217</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>510,162,801</b>	<b>537,285,505</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	187,455,868	184,291,530
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	32,274,845	31,712,619
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	290,432,088	321,281,356
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>4,037,296</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	326,840,329	362,054,217	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes					
de Liquidación o Pago			Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,</b>	<b>258,054,312</b>	<b>262,498,832</b>	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	4,037,296
<b>Subsidios y Otras Ayudas</b>			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	258,054,312	262,498,832	Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>6,723,991</b>	<b>5,822,268</b>	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	6,723,991	5,822,268	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Convenios	0	0
u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>591,618,632</b>	<b>630,375,317</b>	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>36,441,051</b>	<b>22,607,929</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	36,441,051	22,607,929
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	0
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>546,603,852</b>	<b>563,930,730</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>45,014,780</b>	<b>66,444,587</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizo: C.P. JUAN MANUEL BARALIS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

Elabora: C.P. NORMA RUMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(PESOS)

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

Ente Público:

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	249,941,744	204,877,613	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,043,146	25,139,165
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	61,632,271	104,341,848	Documentos por Pagar a Corto Plazo	8,643,498	2,461,439
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,008,807	697,070	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>312,582,822</b>	<b>309,916,531</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>25,686,644</b>	<b>27,600,604</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	42,442,218	13,510,011	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	254,650,149	254,650,149	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	257,453,124	235,203,875	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,170,948	1,498,338	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-283,311,619	-246,870,568	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	126,348	114,198	<b>Total del Pasivo</b>	<b>25,686,644</b>	<b>27,600,604</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>272,531,168</b>	<b>258,106,003</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>585,113,990</b>	<b>568,022,534</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	335,222,038	306,778,274
			Aportaciones	335,222,038	306,778,274
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>25,758,012</b>	<b>35,196,360</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,014,780	66,444,587
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-19,256,768	-31,248,227
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>198,447,296</b>	<b>198,447,296</b>
			Resultado por Posición Monetaria	198,447,296	198,447,296
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>559,427,346</b>	<b>540,421,930</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>585,113,990</b>	<b>568,022,534</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonables y que reflejan la verdadera situación financiera del emisor.

Alfredo C. P. NORRINA BARRERA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

Alfredo C. P. NORRINA BARRERA TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(PESOS)

Ente Público

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>79,478,018</b>	<b>96,569,474</b>	<b>PASIVO</b>	<b>6,182,059</b>	<b>8,096,019</b>
Activo Circulante	42,709,577	45,375,868	Pasivo Circulante	6,182,059	8,096,019
Efectivo y Equivalentes	0	45,064,131	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	8,096,019
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,709,577	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	6,182,059	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	311,737	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	36,768,441	51,193,606	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	28,932,207	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	22,249,249	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	327,390	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	36,441,051	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>40,435,223</b>	<b>21,429,807</b>
Otros Activos no Circulantes	0	12,150	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	28,443,764	0
			Aportaciones	28,443,764	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>11,991,459</b>	<b>21,429,807</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	21,429,807
			Resultados de Ejercicios Anteriores	11,991,459	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Notaría: C.P. MARTA ANGEL BAÑAS PIEDRA  
COORDINADORA DE ADMINISTRACIÓN

Elaboró: C.P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

Ente Público:

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	306,778,274	0	0	0	306,778,274
Aportaciones	306,778,274	0	0	0	306,778,274
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-31,248,227	66,444,587	198,447,296	233,643,656
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	66,444,587	0	66,444,587
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-31,248,227	0	0	-31,248,227
Revalúos	0	0	0	198,447,296	198,447,296
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	306,778,274	-31,248,227	66,444,587	198,447,296	540,421,930
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	28,443,764	0	0	0	28,443,764
Aportaciones	28,443,764	0	0	0	28,443,764
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	11,991,459	45,014,780	0	57,006,239
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	45,014,780	0	45,014,780
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,991,459	0	0	11,991,459
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	335,222,038	-19,256,768	45,014,780	198,447,296	559,427,346

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
Antonio C.P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

  
Elaboró: C.P. NORMA EDMERY TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

Ente Público:

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>568,022,534</b>	<b>1,920,657,401</b>	<b>1,903,565,945</b>	<b>585,113,990</b>	<b>17,091,456</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>309,916,531</b>	<b>1,849,413,895</b>	<b>1,846,747,604</b>	<b>312,582,822</b>	<b>2,666,291</b>
Efectivo y Equivalentes	204,877,613	1,422,844,039	1,377,779,908	249,941,744	45,064,131
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	104,341,848	407,746,572	450,456,149	61,632,271	-42,709,577
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Aimacenes	697,070	18,760,777	18,449,040	1,008,807	311,737
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	62,507	62,507	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>258,106,003</b>	<b>71,243,506</b>	<b>56,818,341</b>	<b>272,531,168</b>	<b>14,425,165</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	13,510,011	38,266,993	9,334,786	42,442,218	28,932,207
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	254,650,149	0	0	254,650,149	0
Bienes Muebles	235,203,875	32,964,363	10,715,114	257,453,124	22,249,249
Activos Intangibles	1,498,338	0	327,390	1,170,948	-327,390
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-246,870,568	0	36,441,051	-283,311,619	-36,441,051
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	114,198	12,150	0	126,348	12,150

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
Aprobó: C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

  
Elaboró: C. P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(PESOS)

Ente Público: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
Otros Pasivos	PESOS	MEXICO/SHCP	27,600,604	25,686,644
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			27,600,604	25,686,644

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizo: C.P. JUAN MANUEL BARRAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

Elaboró: C.P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

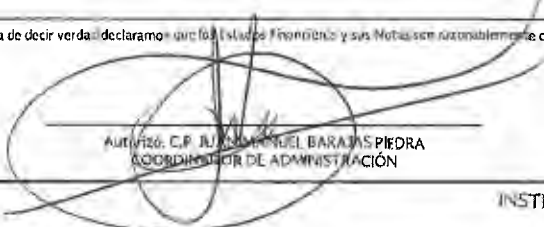
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(PESOS)

Ente Público:

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>591,618,632</b>	<b>630,375,317</b>	<b>Origen</b>	<b>-25,681,975</b>	<b>-4,128,516</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	327,390	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	-26,009,365	-4,128,516
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>51,193,607</b>	<b>43,076,520</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	30,761,975
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	22,249,249	12,314,545
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	326,840,329	362,054,217	Otras Aplicaciones de Inversión	28,944,358	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-76,875,582</b>	<b>-47,205,036</b>
Participaciones y Aportaciones	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	258,054,312	262,498,832	<b>Origen</b>	<b>48,891,638</b>	<b>30,811,825</b>
Otros Orígenes de Operación	6,723,991	5,822,268	Endeudamiento Neto	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>510,162,801</b>	<b>541,322,801</b>	Interno	0	0
Servicios Personales	187,455,868	184,291,530	Externo	0	0
Materiales y Suministros	32,274,845	31,712,619	Otros Orígenes de Financiamiento	48,891,638	30,811,825
Servicios Generales	290,432,088	321,281,356	<b>Aplicación</b>	<b>8,407,756</b>	<b>298,547</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	8,407,756	298,547
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>40,483,882</b>	<b>30,513,278</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	4,037,296	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	45,064,131	72,360,758
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	204,877,613	132,516,855
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	249,941,744	204,877,613
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>81,455,831</b>	<b>89,052,516</b>			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del Emisor.

  
AUTENTICO: C.P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

  
ELABORÓ: C.P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

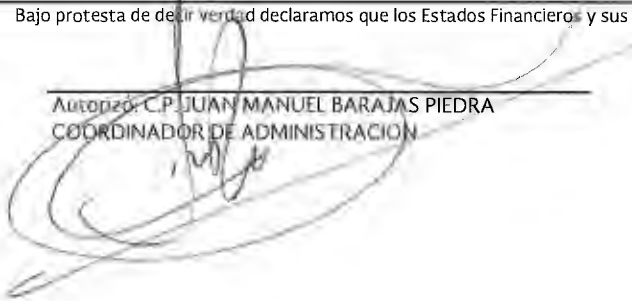
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL 2015  
16 MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES  
RJE INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA  
(PESOS)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Ente Público: RJE INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

CONCEPTO	Monto
<b>Tota del Patrimonio del ente público</b>	<b>559,427,346</b>
% del Patrimonio del Ente Público que es popoiedad el Poder Ejecutivo	100
Patrimonio del Ente Público que es popoiedad el Poder Ejecutivo	559,427,346

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemnte correctos y responsabilidad del emisor

  
Autorizó: C.P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

  
Elaboró: C.P. NORMA ROMERO TORRES  
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA


INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES 2015

El Instituto tiene registros por contingencia relacionadas a juicios laborales por un importe de \$4,961,815 pesos al cierre del presente ejercicio.

TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA			
181/09	LAUDO/AMPARO	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.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
505/2013	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). Se promovió Incidente de Competencia, la Secretaría de Acuerdos está por resolver sobre el incidente.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
588/2014	ETAPA DE PRUEBAS	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 a 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. El actor promovió amparo por inactividad de la Junta.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
97/2013	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 a IMSS y al INFONAVIT, indemnización constitucional y Prima de antigüedad; El actor no es trabajador del IMTA.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
228/2015	ETAPA DE PRUEBAS	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unía 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 a 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

**TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA**

257/2015	ETAPA DE PRUEBAS	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unía 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	ETAPA DE PRUEBAS	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unía 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	AUDIENCIA INICIAL	El actor demanda la Reinstalación, Reconocimiento de la relación de trabajo que le unía 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

  
 Autorizo: JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
 COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

  
 Elaboro: LIC. BRAULIO GARCÍA LÓPEZ:  
 JEFE DE LA UNIDAD JURÍDICA

**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**

(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**

Al 31 de diciembre de 2015; la cuenta de bancos tiene un incremento de \$ 45,064,131 con relación al saldo que se refleja al mismo periodo del año anterior, con motivo de los ingresos cobrados por los servicios que presta este Instituto, el rubro se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	%	DICIEMBRE 2014	%
Bancos IMTA	7,316,836	2.9	21,067,555	10.3
Bancos CONACyT	6,153,616	2.5	8,755,362	4.3
Inversiones temporales	236,471,291	94.6	175,054,696	85.4
	<b>\$249,941,744</b>	100.0	<b>\$ 204,877,613</b>	100.0

A nivel de concepto, tenemos que en Bancos IMTA se tiene un decremento de \$ 13,750,719 y su saldo refleja el pago de los compromisos con diversos proveedores del Instituto, en Bancos CONACyT se tiene un decremento de \$ 2,601,746 debido a la conclusión de algunos proyectos CONACyT, y su saldo es para atender los compromisos de sus proyectos y, en Inversiones Temporales se tiene un incremento de \$ 61,416,595 de ingresos que provienen de los proyectos contratados.

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (nota 2)**

Este concepto se tuvo una disminución de \$ 42,709,577 principalmente en el rubro de cuentas por cobrar con motivo de una mejor coordinación en la programación de pagos con nuestro principal cliente (Comisión Nacional del Agua), quedando la integración de este concepto como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Cuentas por Cobrar	46,482,423	87,418,192
Deudores Diversos	78,635	704,502
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	15,071,213	16,219,154
	<b>\$ 61,632,271</b>	<b>\$ 104,341,848</b>

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

Al cierre del año, esta cuenta refleja una disminución de \$ 40,935,769 que representa el 46.8 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 disminuyo su saldo en \$ 9,393,049 que representa el 38.8 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 27.7 por ciento del saldo de clientes y al final del mes de diciembre representa el 31.9 por ciento, manteniéndose como uno de los principales clientes de la Institución.

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre 2014, el rubro se integra como sigue:

CLIENTE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2015	2014
Comisión Nacional del Agua	14,810,641	24,203,689
Comision Estatal de Agua y Saneamiento		423,935
Comision Federal de Electricidad	362,902	1,562,916
SEMARNAT	4,215,440	3,955,600
Universidad Autonoma de San Luis Potosi		422,843
Gobierno del Distrito Federal		952,070
Sistema de Agua y Saneamiento Metropolitano		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	1,832,405	
Aupa Culiacancito Modulo IV - 1	453,600	1,526,751
Comision Estatal de Agua y Saneamiento	671,766	479,016
Sistema Descentralizado de Agua Potable	1,216,492	
Mexicana de Cananea S. A. de C.V.	1,256,558	
SEMARNAT-CNA-GRSLP	359,760	
Sria. de Medio Amb. y Rec. Nat. CNA Gerencia		27,635
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca		2,419,211
Sist. Humaya Dist. 010 y 074 Moceritos	1,650,000	648,904
Org. Pub. Desc. p/ la Prest. de los Serv.	106,108	450,000
Minera Medina Luna S. A. de C.V.	1,304,572	
Serv. de Aga Pot. Alc. y Smt. del Mpio.	867,648	
Gobierno del Estado de Chiapas	1,596,676	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.		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 Chlh.)	550,000	550,000
Consejo de Desarrollo	355,728	355,728
Comision de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria	480,240	480,240
Bridgestone de México, SA de CV		796,920
Municipio de Tixtla Guerrero		11,443,037
Varios (Inferiores a 400,000)	2,501,014	5,225,481
	<b>46,482,423</b>	<b>87,418,192</b>

Por lo que se refiere a la importancia de nuestra cartera de clientes, se puede apreciar que el más importante es la Comisión Nacional del Agua quien al inicio del presente año representaba el 27.7 por ciento de la cartera de clientes y ahora representa el 31.9 por ciento, como segundo cliente se encuentra la Secretaría de Administración (Tepic) que representa el 12.9 por ciento, la SEMARNAT representa el 9.1 por ciento y la Asociación de Usuarios, quien al inicio del año representaba el 4.2 por ciento del saldo total y ahora tiene el 7.9 por ciento, solo en estos cuatro clientes integran el 61.7 por ciento del total de la cartera y la diferencia corresponde a montos menores al 5.4 por ciento de la misma.

Del total de clientes 2015, existe una cartera vencida de \$ 19,061,867 que corresponde al 41.1 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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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 PUBLICO DESCENTRALIZADO COMISIÓN DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE GUERRERO	18-ago-14	480,240.00
8067	SECRETARIA 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	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	879,726.62
8549	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	28-ene-15	6,000,000.00
8990	CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA	11-jun-15	384,434.80
8991	CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA	11-jun-15	1,559,710.39
<b>TOTAL</b>			<b>19,061,867.49</b>

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 20.8 por ciento por un importe de \$3,955,600 corresponden al año de 2012, 6.1 por ciento que ascienden a \$1,155,418 son del año 2013, el 31.5 por ciento por un importe de \$6,006,704 al 2014 y 41.7 por un importe de 7,944,145 al ejercicio 2015.

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Ingresos por prestación de servicios	326,840,329	362,054,217
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del periodo	895,453	991,929
Cuentas por cobrar	46,482,423	87,418,192
Días cartera promedio	52	88

El análisis muestra la recuperación de la cartera en 52 días promedio, que significa un plazo de crédito de casi dos meses después de que se expide la factura, y esto obedece a que se tiene una cartera vencida de 19,061,867 en antigüedad de saldos que afectan directamente el tiempo para la recuperación de la cartera.

En comparación con el año anterior, se puede apreciar una disminución de 36 días en la recuperación de la cartera lo que significa una mejoría en el flujo de recursos con relación al cierre del ejercicio anterior.

Índice de rotación de la cobranza:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Ingresos por prestación de servicios	326,840,329	362,054,217
Cuentas por cobrar	46,482,423	87,418,192
Velocidad de la cobranza	7.03	4.14

Como se puede apreciar en el cuadro anterior, el índice de rotación es superior con relación al año anterior y significa que los clientes de Instituto muestran una mejor solvencia económica en comparación con el año de 2014.

#### b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Viáticos	-	10,771
Anticipos	4,743	1,202
Otros	73,892	692,529
	<u>78,635</u>	<u>704,502</u>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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.

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
IVA Acreditable	15,071,213	16,219,154

El saldo por \$ 15,071,213 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	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Materiales y útiles de oficina	753,546	511,688
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	72,154	34,846
Material de limpieza	183,106	150,536
	<b>1,008,807</b>	<b>697,070</b>

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:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

CONCEPTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2015	2014
Aportaciones para el estímulo a la investigación	10,054,846	95,466
Aportación para el programa de becas	8,352,170	1,310,386
Aportación para la adquisición de equipo	19,735,202	3,758,033
Aportación para gasto corriente	4,300,000	4,300,000
Pagos Fideicomiso en Trámite	0	4,036,800
Saldo mínimo en banco		9,327
<b>TOTAL</b>	<b>42,442,219</b>	<b>13,510,012</b>

Así mismo se presenta el estado del ejercicio del Fideicomiso:

CUENTA	FLUJO DE EFECTIVO	CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
			DISPONIBILIDAD INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	DISPONIBILIDAD FINAL
1 2 1 3 1 00001	43601	0	95,466.08	6,459,380.04	6,500,000.00	54,846.12
1 2 1 3 1 00002	43601	0	1,310,386.14	6,504,488.15	2,298,002.27	5,516,872.02
1 2 1 3 1 00003	43601	9	3,758,033.51	2,102,355.01	5,420,472.36	439,916.16
		CLUSTER	603,200.00	-603,200.00	0.00	0.00
		VANT	812,000.00	0.00	812,000.00	0.00
		CUADRUPOLO	-41,062.52	41,062.52	0.00	0.00
		ESPECTRÓMETRO	2,383,896.03	499,384.89	2,883,280.92	0.00
		ANALIZADOR AUTOMATICO DE ABSORCION	0.00	1,725,191.44	1,725,191.44	0.00
		OTROS EQUIPOS	0.00	439,916.16	0.00	439,916.16
			0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 1 3 1 00004	43601	0	4,300,000.00	0.00	0.00	4,300,000.00
		Convocatoria Institucional 2014	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
		Proyectos en materia de Ing. Hidraulica	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
		Construccion de Mapas	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00
			<b>9,463,885.73</b>	<b>15,066,723.20</b>	<b>14,218,474.63</b>	<b>10,311,634.30</b>
		Variacion entre rendimientos y comisiones	192,693.00	261,900.74	55,870.20	398,723.54
			<b>9,656,578.73</b>	<b>15,328,623.94</b>	<b>14,274,344.83</b>	<b>10,710,357.84</b>

En el presente año la H. Junta de Gobierno del Instituto mediante acuerdo aprobó aportaciones al Fideicomiso por 21,263,230 con lo que se obtuvo un total de \$ 42,442,219 quedando programados \$ 6,197,007. De los 15,066,223 aportados, se destinaron para estímulos a la investigación \$6,500,000, para el programa de becas \$2,298,002 y para la adquisición de equipo \$5,420,472, el apoyo a proyectos de investigación, se encuentran en proceso de realización.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (nota 5)

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

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

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

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	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	91,965,989	86,083,598	5,882,391
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	21,436,676	21,436,675	1
	<u>113,402,664</u>	<u>107,520,273</u>	<u>5,882,391</u>
Equipo de transporte	30,980,687	22,003,213	8,977,474
Revaluación de Equipo de transporte	5,061,580	5,061,580	0
	<u>36,042,268</u>	<u>27,064,793</u>	<u>8,977,475</u>
Otros Equipos	83,775,752	76,386,368	7,389,384
Revaluación de Otros Equipos	24,216,181	24,216,181	0
	<u>107,991,933</u>	<u>100,602,549</u>	<u>7,389,384</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	1,170,948	1,498,338	(327,390)
Bienes en Comodato	126,348	114,198	12,150
<b>Subtotal</b>	<b>513,400,569</b>	<b>491,466,559</b>	<b>21,909,710</b>
Menos: Depreciación Acumulada	283,311,619	246,870,567	36,441,052
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>230,088,950</b>	<b>244,595,992</b>	<b>(14,507,042)</b>

En el transcurso del ejercicio el Instituto registro un incremento de \$ 21,909,710 con una depreciación acumulada de 36,441,052 por lo que se tuvo un importe neto de (\$ 14,507,042).

Entre las principales adquisiciones se tiene la actualización de Equipo de Cómputo, Parque Vehicular y Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, que ya requería una actualización con motivo de brindar un mejor servicio con equipamiento actualizado y moderno que permitan al instituto mantenerse a la vanguardia y como empresa líder en el ramo de la investigación, para una mayor eficiencia en la prestación de servicios científicos y tecnológicos, en las diversas entidades de la República Mexicana.

El estado financiero refleja un importe de bienes muebles de 257,453,124 y en el se encuentra incluido el valor del inventario de muebles que se publica en el portal del Instituto, de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Bienes Muebles	206,734,639	184,485,390
Revaluaciones	50,718,484	50,718,484
	<u>257,453,123</u>	<u>235,203,874</u>

## PASIVO

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo (nota 6)

#### a) Proveedores

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Proveedores:	2,800,903	0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Con relación a esta cuenta, se informa que el saldo que se refleja es con motivo de pagos pendientes de adquisición de equipo.

#### b) Otros documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, se reflejan las obligaciones fiscales de este Instituto:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	1,665,420	
ISR retenido sobre honorarios	140,693	534,158
IVA Retenido	150,066	569,768
IVA por Pagar	6,017,803	11,658,117
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	6,248,992	12,360,988
Otros	18,540	16,134
<b>TOTAL</b>	<b>14,241,515</b>	<b>25,139,165</b>

De los \$14,241,515 que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden al Impuesto al Valor Agregado por Pagar (IVA por Pagar) 42.3% y pendiente de cobro 43.9%, que se encuentran asociados a la facturación, y para retenciones de impuesto el 11.7 %, el cual se atiende de conformidad con la normatividad aplicable, esta integración representa el 97.9%, los demás solo reflejan el 2.1 por ciento del saldo, los pagos se realizaran el siguiente mes.

#### Documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 7)

##### a) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Aguinaldos por pagar	2,446,492	2,461,439
Otros acreedores	6,197,006	0
<b>TOTAL</b>	<b>8,643,498</b>	<b>2,461,439</b>

En este rubro se tiene la provisión del aguinaldo que se pagara al inicio del año, así como un pago programado de aportación al fideicomiso del Instituto.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión:

Como se puede apreciar en el siguiente cuadro; de los ingresos obtenidos \$591,618,632 se tuvo un gasto de \$546,603,852 quedando un remanente de \$45,014,780, que equivale al 7.6 por ciento del total de los ingresos. Así mismo del total de los ingresos el 55.2% correspondió a Ingresos Propios (\$326,840,329), el 43.6% a Recursos Fiscales (\$258,054,312) y el 1.1% a Ingresos Financieros (\$6,723,991). Por otra parte, la relación que existe entre los Recursos Fiscales y los Ingresos Propios para este ejercicio, es de que por cada peso de Recursos Fiscales se obtuvo 1.27 pesos adicionales de Ingresos Propios, mostrando que los ingresos propios si pueden superar los Recursos Fiscales.

### Gasto y Otras Pérdidas:

En materia de gasto; de los \$546,603,852, para Gasto de Funcionamiento se destinó el 93.3 por ciento (\$510,162,801) y para Estimaciones, Depreciación, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones el 6.7 por ciento (\$36,441,051).

La estructura del Gasto de Funcionamiento tiene la siguiente relación; 36.7 por ciento para Servicios Personales, 6.3 por ciento para Materiales y Suministros, y 56.9 por ciento para Servicios Generales, este rubro comprende la el Gasto de Operación del Instituto y gasto proveniente de los proyectos contratados.

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>326,840,329</b>	<b>362,054,217</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	326,840,329	362,054,217
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>258,054,312</b>	<b>262,498,832</b>
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	258,054,312	262,498,832
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>6,723,991</b>	<b>5,822,268</b>
Ingresos Financieros	6,723,991	5,822,268
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>591,618,632</b>	<b>630,375,317</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>510,162,801</b>	<b>537,285,505</b>
Servicios Personales	187,455,868	184,291,530
Materiales y Suministros	32,274,845	31,712,619
Servicios Generales	290,432,088	321,281,356
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>4,037,296</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		4,037,296
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>36,441,051</b>	<b>22,607,929</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	36,441,051	22,607,929
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>546,603,852</b>	<b>563,930,730</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>45,014,780</b>	<b>66,444,587</b>
No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Hacienda Pública (nota 8)

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

##### Hacienda Pública / Patrimonio

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Aportaciones	341,974,634	313,724,051
Donaciones de Capital	-6,752,596	-6,945,777
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio		
	<u>335,222,038</u>	<u>306,778,274</u>

##### Hacienda Pública / Patrimonio Generado

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	45,014,780	66,444,587
Resultado de Ejercicios Anteriores	-19,256,768	-31,248,227
	<u>25,758,012</u>	<u>35,196,360</u>

Para diciembre de 2015, el rubro de la Hacienda Pública / Patrimonio tiene un incremento de \$28,443,764 con motivo de la incorporación de los resultados del ejercicio anterior (\$35,196,360) y de conformidad con el numeral vigésimo tercero, párrafo tercero de las Bases Generales para Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del Instituto se tienen decrementos al capital por (\$-6,752,596).

Con relación al Patrimonio Generado, el Instituto tiene por objeto el objeto realizar investigación, desarrollar, adaptar y transferir tecnología, prestar servicios tecnológicos y preparar recursos humanos calificados para el manejo, conservación y rehabilitación del agua, a fin de contribuir al desarrollo sustentable del país, según lo establece el Decreto que crea al Instituto y para el despacho de los asuntos de su competencia, el Instituto cuenta con un Órgano de Gobierno que es la máxima autoridad, y un Director General.

El patrimonio del Instituto está conformado por:

- I. Los bienes muebles e inmuebles que le transfiera el Gobierno Federal;
- II. Los recursos que le son asignados anualmente conforme el Presupuesto de Egresos de la Federación;
- III. Las aportaciones que en su caso, otorguen los gobiernos de las Entidades Federativas y Ayuntamientos;
- IV. Los recursos que obtenga por los servicios que preste y por las actividades que realice, y
- V. Los demás bienes y derechos que adquiera por cualquier título.

Con motivo de lo anterior el patrimonio generado corresponde a los recursos que obtiene el Instituto por los servicios que presta en materia de investigación, desarrollo y transferencia de tecnología, así como de capacitación.

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>591,618,632</b>	<b>630,375,317</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	326,840,329	362,054,217
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	258,054,312	262,498,832
Otros Orígenes de Operación	6,723,991	5,822,268
<b>Aplicación</b>	<b>510,162,801</b>	<b>541,322,801</b>
Servicios Personales	187,455,868	184,291,530
Materiales y Suministros	32,274,845	31,712,619
Servicios Generales	290,432,088	321,281,356
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	4,037,296
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>81,455,831</b>	<b>89,052,516</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>-26,681,975</b>	<b>-4,128,516</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	327,390	
Otros Orígenes de Inversión	-26,009,365	-4,128,516
<b>Aplicación</b>	<b>51,193,607</b>	<b>43,076,520</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	22,249,249	30,761,975
Otras Aplicaciones de Inversión	28,944,358	12,314,545
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-76,875,581</b>	<b>-47,205,036</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	48,891,638	30,811,825
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	48,891,638	30,811,825
<b>Aplicación</b>	<b>8,407,756</b>	<b>298,547</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	8,407,756	298,547
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>40,483,882</b>	<b>30,513,278</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>45,064,131</b>	<b>72,360,758</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>204,877,613</b>	<b>132,516,855</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>249,941,744</b>	<b>204,877,613</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Con relación a la integración de las disponibilidades financieras, al cierre del ejercicio, se muestran los siguientes cuadros:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Efectivo en Bancos / Tesorería Inicio	204,877,613	132,516,855
Efectivo en Bancos / Tesorería Final	<b>249,941,744</b>	<b>204,877,613</b>

En bancos se tiene la siguiente desagregación:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	%	DICIEMBRE 2014	%
Bancos IMTA	7,316,836	2.9	21,067,555	10.3
Bancos CONACyT	6,153,616	2.5	8,755,362	4.3
Inversiones temporales	236,471,291	94.6	175,054,696	85.4
	<b>\$ 249,941,744</b>	100.0	<b>\$ 204,877,613</b>	100.0

Así mismo durante el ejercicio, se efectuaron las siguientes adquisiciones mediante la aplicación de Ingresos Propios del Instituto en los siguientes rubros:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Mobiliario	1,547,302	602,499
Bienes Informáticos	9,338,655	16,620,777
Equipo de Administración	1,157,866	659,080
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,890	223,001
Cámaras Fotográficas y de Vídeo	291,798	138,998
Equipo Médico y de Laboratorio	8,883,447	8,622,822
Instrumental Médico y de Laboratorio		61,320
Vehículos y Equipo Terrestres, Destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	9,015,296	5,305,139
Equipos y Aparatos de de Comunicación y Telecomunicación	2,411,494	
Maquinaria y Equipo eléctrico y electrónico	288,290	69,070
Herramientas y Máquinas - Herramientas	3,408,715	1,762,781
	<b>36,345,753</b>	<b>34,065,487</b>

En el transcurso del año se realizó se atendió el registro de siete carteras de inversión: equipo de cómputo, parque vehicular, mobiliario y equipo de oficina, equipo de laboratorio, adquisición de equipo educacional y recreativo para proyectos contratados y equipo de radiocomunicaciones para el proyecto "Adaptación de humedales costeros del Golfo de México ante los impactos del cambio climático"

La conciliación de los Flujos de Efectivo-Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios, se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	45,014,780	66,444,587
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	36,441,051	22,607,929
Amortización		
Incrementos en las Provisiones		
Incrementos en inversiones producido por revaluacion		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, en venta de propiedad, planta y equipo		
incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

En el siguiente cuadro se muestran la conciliación correspondiente de Ingresos:

<b>Instituto Mexicano de Tecnología del Agua</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>607,234,072</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>40,374,263</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	40,374,263	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>55,989,703</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	55,989,703	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>591,519,632</b>

En el siguiente cuadro se muestran la conciliación correspondiente de Gasto:

<b>INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>568,091,235</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>57,608,984</b>
Mobiliario y equipo de administración	12,043,823	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	294,688	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,883,447	
Vehículos y equipo de transporte	9,015,296	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,108,499	
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	21,263,231	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>36,121,601</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	36,441,051	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-319,450	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>565,803,852</b>

**b) . NOTAS DE MEMORIA**

Cuentas de Orden Presupuestarias:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Presupuesto de Ingresos Autorizado	521,555,209	504,333,487
Presupuesto de Ingresos Modificado	15,409,586	8,008,180
Presupuesto de Ingresos por Recibir	70,269,277	151,586,780
Presupuesto de Ingresos Devengado	-	-
Presupuesto de Ingresos Cobrado	-607,234,072	-663,928,447
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	-521,555,209	-512,341,667
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-46,536,026	-78,401,941
Presupuesto de Egresos Comprometido	-	-
Presupuesto de Egresos Devengado	-	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	-	-
Presupuesto de Egresos Pagado	568,091,235	590,743,608
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A continuación, se detalla la información correspondiente al ejercicio de los Ingresos del Instituto:

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015						
Rubro de Ingresos	INGRESOS					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	254,250,000	24,659,450	278,909,450	368,180,504	349,179,759	94,929,759
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	267,305,209	9,249,864	258,055,345	258,055,345	258,054,313	9,250,896
Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>	<b>521,555,209</b>	<b>15,409,586</b>	<b>536,964,795</b>	<b>626,235,849</b>	<b>607,234,072</b>	<b>85,678,863</b>
				Ingresos excedentes		
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	INGRESOS					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	(6 = 3 - 4)
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
<b>Ingresos del Gobierno</b>						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>521,555,209</b>	<b>15,409,586</b>	<b>536,964,795</b>	<b>626,235,849</b>	<b>607,234,072</b>	<b>85,678,863</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	254,250,000	24,659,450	278,909,450	368,180,504	349,179,759	94,929,759
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	267,305,209	9,249,864	258,055,345	258,055,345	258,054,313	9,250,896
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>	<b>521,555,209</b>	<b>15,409,586</b>	<b>536,964,795</b>	<b>626,235,849</b>	<b>607,234,072</b>	<b>85,678,863</b>
				Ingresos excedentes		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

La variación de \$85,678,863 está integrada por una disminución de recursos fiscales de \$9,249,864 e ingresos excedentes de Ingresos propios por \$94,929,759.

De los ingresos propios excedentes de \$94,929,759, en el último trimestre se obtuvieron \$70,270,309 de los cuales fue aprobado su registro en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) de la Subsecretaria de Ingresos la cantidad de \$42,109,152 y la diferencia por \$28,161,157 ya no fue posible tramitarla debido a que se recibieron posterior al cierre del sistema. La autorización de los \$42,109,152 ya no fue aprobado en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias Externas (MAPE) debido a que los plazos limites habían concluido para el registro del flujo de efectivo.

De los ingresos excedentes registrados en el MINEX, el Instituto registró la cantidad de \$24,659,450 en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias Externas (MAPE).

A continuación, se detalla la información correspondiente al ejercicio del Presupuesto de Egresos del Instituto

Concepto	Presupuesto de Egresos		
	Aprobado	Modificado	Pagado
<b>TOTAL</b>	<b>521,555,209</b>	<b>536,964,795</b>	<b>568,092,267</b>
<b>Gasto corriente</b>	<b>512,049,393</b>	<b>487,029,091</b>	<b>523,447,152</b>
Servicios Personales	177,746,209	187,455,868	187,455,868
Gasto de Operación	320,682,964	263,565,273	306,180,344
Materiales y suministros	19,794,285	32,609,698	32,603,487
Servicios Generales	300,888,679	230,955,575	273,576,857
Subsidios			
Otros de corriente	13,620,220	36,007,950	29,810,940
<b>Gasto de inversion</b>	<b>9,505,816</b>	<b>49,935,704</b>	<b>44,645,116</b>
Inversión Física	9,505,816	47,833,349	36,345,754
Bienes, inmuebles e Intangible	9,505,816	47,833,349	36,345,754
Inversion pública			
Otros de Invesion fisica			
Subsidios			
Otros de corriente	0	2,102,355	8,299,362

La variación se origina por la falta de registro en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAPE), de los ingresos excedentes que fueron generados y dictaminados en el último trimestre por un importe de \$70,270,309 para que fueran considerados en el presupuesto autorizado del IMTA, los cuales incluyen la diferencia entre lo modificado y lo pagado, por \$31,127,472 los cuales se ejercieron para cubrir compromisos de gasto generados por la contratación de proyectos de investigación y desarrollo tecnológico que atendían compromisos contractuales ineludibles para el Instituto por tratarse de contratos, convenios y pedidos con fecha de pago al 31 de diciembre de 2015; el Instituto solicito mediante adecuación número 2015-16-RJE-31 de fecha 18 de diciembre de 2015, el registro de los \$42,109,152 la cual no fue autorizada por haberse realizado fuera de los plazos establecidos para el registro de ingresos excedentes.

Al cierre del ejercicio y considerando las operaciones de ingresos y de gasto que se registraron, se obtuvo en el flujo de efectivo del Instituto un superávit de operación por \$39,142,837.

### Pasivo Contingente

El instituto tiene registros por contingencia relacionadas a juicios laborales por un importe de \$4,961,815 pesos al cierre del presente ejercicio.

A continuación, se presenta el informe de pasivos contingentes en proceso que atiende la Unidad Jurídica del Instituto.

TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA			
181/09	LAUDO/AMPARO	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.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
505/2013	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). Se promovió Incidente de Competencia, la Secretaría de Acuerdos está por resolver sobre el incidente.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA			
588/2014	ETAPA DE PRUEBAS	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. El actor promovió amparo por inactividad de la Junta.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
97/2013	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.	SUBGERENCIA CONTENCIOSO
228/2015	ETAPA DE PRUEBAS	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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

<b>TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA</b>			
257/2015	ETAPA DE PRUEBAS	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	ETAPA DE PRUEBAS	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
<b>TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA</b>			
193/2015	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

### c). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Durante el ejercicio de 2015 se mantuvo el crecimiento de la Institución, la Comisión Nacional del Agua continúa siendo su principal cliente y en comparación con el año 2014 tiene una reducción en sus ingresos de 9.7%, en materia de Ciencia y Tecnología se sigue fortaleciendo y continúa atendiendo las necesidades tecnológicas la Comisión.

El Instituto continúa con la implementación de su sistema GPR ( "Software", sumamente capaz de interactuar con las necesidades de información del usuario final (servidor público) en forma dinámica, efectiva, confiable, amigable, rápida e inteligente, en forma integral y en línea con otras áreas internas y/o externas a dicho organismo) denominado Sistema Integral Administrativo (SIAD) con un desarrollo del 85% al cual durante el año se le realizaron pruebas a los procesos y roles de trabajo, confirmando su funcionamiento y el inicio de su operación en el año 2016.

Este sistema de gestión administrativa, financiera y técnica, tiene el objetivo de realizar el trabajo en línea, atendiendo las necesidades de los usuarios y al mismo tiempo llevando el registro oportuno de las operaciones financieras que en él se realicen.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Con este desarrollo tecnológico, el Instituto mantiene su presencia en el mercado como una empresa líder en la administración y gestión de proyectos de diversa clase o tipo de recurso, con una organización de forma dinámica que responde oportunamente la situación que guarda su administración.

Por otra parte, el Instituto logro dar otro paso en su eficiencia operativa al implementar la dispersión de pagos en forma masiva, disminuyendo considerablemente los tiempos de operación y registro en su contabilidad.

Estas razones mantienen a la Institución como un Centro Público de Investigación de carácter científico y tecnológico en materia hídrica en una de las más importantes del país.

## 2. Panorama Económico y Financiero

Durante el año, la institución ha logrado mantener sus compromisos a pesar de las condiciones económicas internacionales que aún siguen afectando al país, sus ingresos solamente tuvieron un impacto negativo del 9.7% con relación al año anterior y con los recursos obtenidos también ha logrado actualizar su parque vehicular, el equipo científico y tecnológico, así mismo ha realizado aportaciones a su Fondo de Investigación para atender los estímulos a la investigación, el programa de becas, la adquisición de equipos científicos y el gasto corriente para la investigación de diversos proyectos.

Si bien es cierto, el entorno político, social y económico que vivió el país en este año, no ha sido el mejor, el IMTA ha logrado superar los retos presentados, el gran compromiso de trabajo que tienen sus empleados y las atenciones que han brindado las demás instituciones de gobierno han contribuido con la seguridad necesaria para el desempeño de las labores Institucionales.

En materia económica y financiera, cabe destacar que la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios contribuye a obtener las mejores ventajas económicas y financieras del mercado en cuestión de adquisición de materiales, suministros y servicios para el IMTA.

## 3. Autorización e Historia

El Instituto Mexicano de Tecnología del Agua fue creado mediante Decreto Presidencial, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 7 de agosto de 1986, como órgano desconcentrado de la entonces Secretaría de Agricultura y Recursos Hidráulicos.

Derivado de las reformas y adiciones que se realizaron a la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, publicadas en el *Diario Oficial de la Federación* el 28 de diciembre de 1994, el Instituto Mexicano de Tecnología del Agua, fue re sectorizado como un órgano desconcentrado de la Secretaría de Medio Ambiente, Recursos Naturales y Pesca.

Con fecha treinta de octubre de 2001, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto expedido por el ciudadano Presidente de los Estados Unidos Mexicanos, Vicente Fox Quesada, por el que se crea El Instituto Mexicano de Tecnología del Agua como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuya coordinación sectorial corresponderá a la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, quien coordinará su programación, presupuestación, y conocerá su operación y sus resultados, conservando el Instituto la autonomía de gestión para el cabal cumplimiento de su objeto y de los objetivos y metas señalados en sus programas.

La transformación del Instituto Mexicano de Tecnología del Agua a un Organismo Descentralizado se realiza de acuerdo con el Reglamento Interior de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, y en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica, la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, con la intervención que corresponde a las secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, determinan la necesidad de transformar al Instituto Mexicano de Tecnología del Agua en un organismo descentralizado, para que posteriormente, sea reconocido como Centro Público de Investigación; Que es primordial establecer como estrategia, para alcanzar los objetivos de la política tecnológica, fortalecer las instituciones de investigación con vocación tecnológica, con el propósito de lograr una mayor articulación de sus actividades con las necesidades nacionales; Que la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de mayo de 1999, establece los mecanismos de fortalecimiento y evaluación de la gestión de las entidades paraestatales cuya labor sustantiva sea la investigación científica o tecnológica; Que la transformación del Instituto Mexicano de Tecnología del Agua en organismo descentralizado no implica la creación de estructuras orgánicas adicionales ni impacta el presupuesto federal, toda vez que se aprovecharán los recursos materiales, humanos y presupuestarios con que cuenta en la actualidad, y Que la Comisión Intersecretarial de Gasto Financiamiento, en su

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

XXVIII-2 sesión ordinaria celebrada el 16 de agosto de 2000, dictaminó favorablemente la propuesta para que se constituya el Instituto Mexicano de Tecnología del Agua como organismo descentralizado de la Administración Pública Federal.

El 16 de diciembre de 2009 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Resolución conjunta por la que la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, reconocen al Instituto Mexicano de Tecnología del Agua, como Centro Público de Investigación.

#### 4. Organización y Objeto Social

##### a) Objeto Social

El Instituto tiene por objeto el objeto realizar investigación, desarrollar, adaptar y transferir tecnología, prestar servicios tecnológicos y preparar recursos humanos calificados para el manejo, conservación y rehabilitación del agua, a fin de contribuir al desarrollo sustentable del país, según lo establece el Decreto que crea al Instituto.

##### b) Principal Actividad

La principal actividad del Instituto de conformidad con su registro federal de contribuyente ante el SAT es; Servicios de investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida e ingeniería prestados por el sector público

##### c) Ejercicio Fiscal

Por su estructura jurídica y actividades de interés social, el Instituto como Organismo Público Descentralizado no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos".

Las obligaciones fiscales que tiene el Instituto, es la de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

El Instituto está exento del pago del Impuesto al Valor Agregado por lo establecido en el artículo 15, fracción IV, de la Ley correspondiente, sin embargo, causa este impuesto por la prestación de servicios y por la venta de material didáctico.

De acuerdo con la Ley General de Hacienda del Estado de Morelos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 21 de diciembre del 2011, en su Capítulo Séptimo Bis "DEL IMPUESTO SOBRE NOMINA" y con base al artículo \*58 bis-2, párrafo tercero que a la letra dice:

ARTICULO \*58 BIS-2.- "La Federación, el Estado, los Municipios, sus Entidades Paraestatales y los Organismos Descentralizados, Fideicomisos y demás entidades Paraestatales, así como los Órganos Constitucionales, deberán cubrir el impuesto a su cargo, el cual es aplicable al Instituto

##### d) Régimen Jurídico

El Instituto no reconoce pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, las relaciones laborales con sus trabajadores se regulan con base en lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 Constitucional, por lo que las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el ISSSTE, además de que no existe la obligación de pagar las primas de antigüedad.

##### e) Consideraciones fiscales del ente:

El Instituto además de cumplir con el pago de Impuesto sobre Nómina Estatal y el pago de sus aportaciones de seguridad social con el ISSSTE, tiene las siguientes obligaciones Fiscales Federales:

**Actividades Económicas:**

Orden	Actividad Económica	Porcentaje	Fecha Inicio	Fecha Fin
1	Servicios de investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida e ingeniería prestados por el sector público	100	08/05/2007	

**Regímenes:**

Régimen	Fecha Inicio	Fecha Fin
Personas Morales con Fines no Lucrativos	31/03/2002	

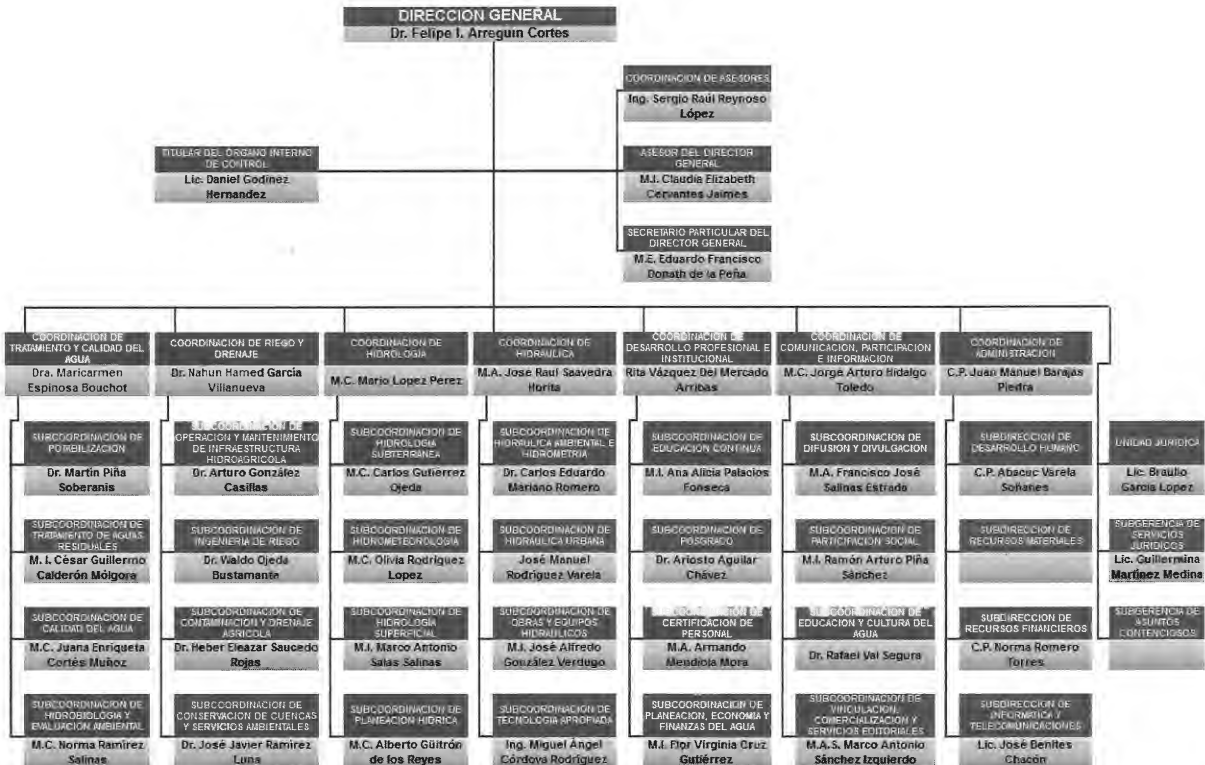
**Obligaciones:**

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	Fecha Inicio	Fecha Fin
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	31/03/2002	
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002	
declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	31/03/2002	

Página [1] de [2]

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002	
Entero de retenciones de IVA Mensual	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	24/08/2005	
Informativa anual del subsidio para el empleo	A más tardar el 15 de febrero de cada año	01/01/2008	
Declaración Informativa mensual de Proveedores	El día 17 del mes siguiente a aquél al que corresponda	30/06/2011	

f) Estructura Organizacional



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El Instituto cuenta con el Fideicomiso "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMTA" que tiene por Objeto:

Apoyar proyectos específicos de investigación, desarrollo tecnológico y de innovación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales, otorgamiento de becas y formación de recursos 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.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Aplicación de la normatividad emitida por el CONAC

Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante acuerdo del 22 de noviembre de 2010 y a los Lineamientos Específicos para la elaboración de los Estados Financieros, aplicables a las Entidades Paraestatales Federales y las disposiciones emitidas por la Consejo Nacional de Armonización Contable.

Con Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en apego a las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público las cuales difieren de las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

El Instituto, para llevar a cabo su actividad, realiza operaciones financieras de compra, venta entre otros y como consecuencia de estas actuaciones, su patrimonio se ve alterado y obtiene resultados: beneficios o pérdidas.

La contabilidad financiera es el área contable que se ocupa de emitir información relativa a este tipo de transacciones, proporcionando datos que se refieren, principalmente, al patrimonio de la Institución en un momento dado y a los resultados generados en cierto período de tiempo. Por lo que para elaborar esta información, se sigue y aplica un método específico, que engloba y reúne una serie de postulados e hipótesis concernientes a cómo:

- Se captan o perciben los hechos económicos que la entidad realiza. En la observación de la realidad económica prima el principio de dualidad.
- Se valoran las operaciones.
- Se traducen éstas a un lenguaje contable, es decir, cómo se registran contablemente.
- Se obtienen, tras la contabilización de estas transacciones, unos estados sintéticos que contengan, de manera ordenada, datos significativos, que muestren adecuada y fielmente la realidad económica de la Institución, a este proceso se le conoce con el nombre de **agregación**.

Para atender lo anterior, el Instituto toma como referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad) dispuesta para la Administración Pública del País a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, quien es responsable de emitir las normas contables y lineamientos que aplicarán los entes públicos para la generación de información financiera.

De acuerdo con esta Ley de Contabilidad, el manual es el documento conceptual, metodológico y operativo que contiene, como mínimo, su finalidad, el marco jurídico, lineamientos técnicos, la lista de cuentas, los instructivos para el manejo de las cuentas, las guías contabilizadoras y la estructura básica de los principales estados financieros a generarse en el

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

sistema. En complemento, y conforme a lo señalado por el Cuarto Transitorio de dicha Ley, también formarán parte del manual las matrices de conversión con características técnicas tales que, a partir de clasificadores presupuestarios, listas de cuentas y catálogos de bienes o instrumentos similares que permitan su interrelación modular, generen el registro automático y por única vez de las transacciones financieras en los momentos contables correspondientes.

Bajo este marco, el presente Manual tiene como propósito mostrar en un solo documento todos los elementos del sistema contable que señala la Ley de contabilidad, así como las herramientas y métodos necesarios para registrar correctamente las operaciones financieras y producir, en forma automática y en tiempo real, la información y los estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos que se requieran.

La metodología de registro contable desarrollada en el Manual, cubre la totalidad de las transacciones de tipo financiero, ya sea que provengan de operaciones presupuestarias o de cualquier otra fuente. En el Manual se incluyen los principales procesos que motivan los registros contables.

La parte metodológica está desarrollada de acuerdo con las operaciones que, fundamentalmente, realizan los entes públicos y podrán abrir las subcuentas y otras desagregaciones que requieran para satisfacer sus necesidades operativas o de información gerencial, a partir de la estructura básica del plan de cuentas, conservando la armonización con los documentos emitidos por el CONAC.

#### c) Postulados Básicos.

Con fecha 13 de agosto de 2009 se aprobaron los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental en la Ciudad de México, Distrito Federal, a los cuales están sujetos los registros financieros de la entidad.

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

#### d) Normatividad Supletoria

En materia contable no se tiene normatividad supletoria que aplique al Instituto.

#### e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

En materia contable no se tiene normatividad supletoria que aplique al Instituto.

### 6. Políticas de contabilidad Significativas

#### a) Actualización

Hasta el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2008, los Estados Financieros elaborados por el Instituto, reconocían parcialmente los efectos de la inflación, en apego a la Norma NEIFGSP 007 "Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación" apartado "D", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

De acuerdo a dicha Norma, se actualizaban los renglones de inventarios, activo fijo, cargos diferidos y su correspondiente depreciación y amortización acumulada, y la depreciación del ejercicio por el método de ajuste, por cambios en el nivel general de precios, tomando en cuenta el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), publicado por el Banco de México. El monto de la actualización de cada renglón del activo fijo y su depreciación acumulada se registraba utilizando cuentas de revaluación por cada rubro, y afectando la cuenta patrimonial del superávit por revaluación. En cuanto a la actualización de la depreciación del ejercicio, se registraba afectando los resultados del ejercicio y ésta se expresaba en pesos de poder adquisitivo del promedio del ejercicio.

Con la entrada en vigor a partir de enero de 2009, de las disposiciones establecidas en la Norma NEIFGSP 007 "Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación" apartado "D" emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Instituto no aplicó el método para reconocer los efectos de la inflación en los Estados Financieros del ejercicio 2010, por considerar que estaba en un entorno económico no inflacionario, debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%.

Los Estados Financieros del ejercicio 2008 fueron reexpresados en pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2008, habiéndose utilizado el factor de ajuste del 0.06528.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente:

AÑO	%
2013	3.97
2014	4.08
2015	<u>2.13</u>
<b>Suma</b>	<b><u>10.18</u></b>

El efecto de la aplicación de esta norma en los Estados Financieros del IMTA en 2015 y 2014, fue dejar de reconocer el efecto inflacionario.

b) Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigente a la fecha de su concertación. Los saldos de dicha moneda se expresan en su equivalente en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre de los estados financieros. La diferencia por fluctuación y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se aplican a los resultados del año.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias:

El Instituto no cuenta con operaciones que tengan relación con este concepto.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

El Instituto aplica el Método de Costo Promedio para la valuación de los inventarios y no maneja una cuenta de costo de lo vendido debido a que es una entidad prestadora de servicios.

e) Beneficios a empleados, revelar el cálculo de la reserva actuarial:

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

f) Provisiones:

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

g) Reservas:

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

h) Cambios en políticas contables.

Actualmente se mantienen las políticas que contribuyen a mantener los procedimientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

i) Reclasificaciones:

j) Depuración y cancelación de saldos:

En el transcurso del año se tuvieron dos actas de cancelaciones de saldos incobrables por \$34,871 de MAYA BIOSANA, S.A.P.I. DE C.V. y \$27,634.95 de CNA ORGANISMO DE CUENCA DEL PACIFICO SUR.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Con relación a este apartado, el Instituto no cuenta con actividades financieras contratadas en moneda extranjera.

## 8. Reporte Analítico del Activo

A continuación, se presenta el Analítico del Activo donde se muestra una variación neta de activo por \$17,091,456 de los cuales \$2,666,291 son de activo circulante y \$14,425,166 de activo no circulante.

En Activo Circulante, se tiene una variación neta de \$2,666,291, integrada por un incremento en efectivo por \$45,064,131 en almacén de \$311,737 y una disminución en derechos a recibir efectivo por \$42,709,577.

En Activo no circulante se tiene un efecto neto de \$14,425,166 integrado por un incremento en el Fondo de Investigación del Instituto por \$28,932,208, Bienes muebles en \$22,249,249, otros activos no circulantes 12,150, así como una disminución de \$327,390 en activos intangibles y la aplicación de la depreciación acumulada en \$36,441,051.

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2016					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>568,022,534</b>	<b>1,920,657,402</b>	<b>1,903,565,946</b>	<b>585,113,990</b>	<b>17,091,456</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>309,916,531</b>	<b>1,849,413,895</b>	<b>1,846,747,605</b>	<b>312,582,822</b>	<b>2,666,291</b>
Efectivo y Equivalentes	204,877,613	1,422,844,039	1,377,779,908	249,941,744	45,064,131
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	104,341,848	407,746,572	450,456,149	61,632,271	42,709,577
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes	697,070	18,760,777	18,449,040	1,008,807	311,737
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		62,507	62,507		
Otros Activos Circulantes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>258,106,003</b>	<b>71,243,507</b>	<b>56,818,341</b>	<b>272,531,169</b>	<b>14,425,166</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	13,510,011	38,266,993	9,334,786	42,442,219	28,932,208
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	254,650,149	-	-	254,650,149	-
Bienes Muebles	235,203,875	32,964,363	10,715,114	257,453,124	22,249,249
Activos Intangibles	1,498,338	-	327,390	1,170,948	327,390
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	246,870,568	-	36,441,051	283,311,619	36,441,051
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	114,198	12,150		126,348	12,150

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

## 9. Fideicomisos, Mandatos y 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 una aportación al final del ejercicio de \$42,442,219.

## 10. Reporte de la Recaudación

En el transcurso del año el Instituto inicio con un presupuesto autorizado de Ingresos por \$254,250,000 y cerro con un importe de \$349,179,759 por lo que obtuvo ingresos excedentes de \$94,929,759, con motivo de una mayor cooperación con la Comisión Nacional del Agua.

Por otra parte, durante el año se obtuvo una aprobación con número de folio 2015-16-RJE-110 de fecha 18 de noviembre donde dictamina favorablemente los ingresos excedentes de los meses Enero a Octubre por un importe de \$24,659,450 y otra con número de folio 2015-16-RJE-162 de fecha 16 de diciembre donde dictamina favorablemente los ingresos excedentes de los meses Enero a noviembre por un importe de \$66,768,602 los demás recursos se recibieron posterior al cierre del sistema.

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

A continuación, se presenta el Analítico del Pasivo donde se muestran los movimientos efectuados en el ejercicio:

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2016				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
<b>Otros Pasivos</b>	DDGG	México/SHCP	27,600,604	25,686,644
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>27,600,604</b>	<b>25,686,644</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

El Instituto no tiene deuda contratada y los compromisos contraídos corresponden al pago de Impuestos del mes de diciembre con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

## 12. Calificaciones otorgadas

Este Instituto no tiene transacciones realizadas en este rubro.

## 13. Procesos de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno:

El Instituto cuenta con un sistema electrónico de registro que permite mantener una trazabilidad de los registros contables, y proporciona la información en tiempo y forma de todas las operaciones e informes que se requieren para atender la toma de decisiones.

## Información Adicional

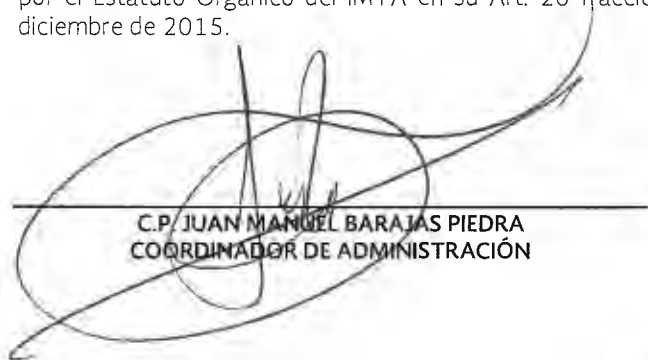
Dirección Electrónica: [www.imta.gob.mx](http://www.imta.gob.mx)

Dirección Fiscal: Paseo Cuauhnáhuac 8532. Progreso, Jiutepec, Morelos, 62550. México

Teléfono del Instituto: (777) 3 29 36 00

## Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Con fecha 18 de marzo de 2016, el C.P. Juan Manuel Barajas Piedra, Coordinador de Administración del IMTA, facultado por el Estatuto Orgánico del IMTA en su Art. 20 fracción IV, autorizó la emisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015.



C.P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



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



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