



**ANEXO: Estados financieros al mes de junio de 2011**



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y AL 30 DE JUNIO DE 2011

(CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

ACTIVO

	2010	2011	Variaciones	
			Absolutas	%
<u>CIRCULANTE</u>				
BANCOS (NOTA 1)	103,386,830	128,575,070	25,188,240	24.4
DEUDORES DIVERSOS	1,582,796	3,534,093	1,951,297	123.3
ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	1,330,044	2,754,555	1,424,511	107.1
REVALUACION DE INVENTARIOS		10,089	10,089	100.0
IVA ACREDITABLE (NOTA 3)	3,121,914	3,216,367	94,454	3.0
CLIENTES (NOTA 4)	56,239,542	29,046,605	(27,192,937)	(48.35)
Total activo circulante	165,661,126	167,136,779	1,475,653	0.89
<u>INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NOTA 5)</u>	220,048,188	220,737,950	689,762	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>385,709,314</b>	<b>387,874,729</b>	<b>2,165,415</b>	<b>0.6</b>

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CIRCULANTE (NOTA 6)

PROVEEDORES	5,452	1,626,257	1,620,805	29,729
ACREEDORES DIVERSOS	12,539,915	1,284,904	(11,255,011)	(89.8)
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR	7,656,650	8,775,081	1,118,431	15
Total pasivo circulante	20,202,017	11,686,242	(8,515,775)	(42.2)

PATRIMONIO

PATRIMONIO	206,876,304	222,636,762	15,760,458	7.6
SUPERAVIT POR REVALUACION	142,857,911	142,857,911		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2,521,655)	(2,499,106)	22,549	(0.9)
RESULTADO DEL EJERCICIO	18,294,737	13,192,920	(5,101,817)	(27.9)
Total Patrimonio	365,507,297	376,188,487	10,681,190	2.9
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>385,709,314</b>	<b>387,874,729</b>	<b>2,165,415</b>	<b>0.6</b>

Vo. Bo.

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

AL 30 DE JUNIO DE 2010 Y AL 30 DE JUNIO DE 2011

( CIFRAS EN PESOS NOMINALES )

	JUNIO 2010	JUNIO 2011	Variaciones Absolutas	%
<b>INGRESOS PROPIOS:</b>				
Ingresos por prestación de servicios	40,455,631	38,931,213	(1,524,418.3)	(3.8)
Ingresos por donativos	41,596,816	18,154,538	(23,442,278.3)	(56.4)
Otros Ingresos	10,013,813	8,277,991	(1,735,821.5)	(17.3)
<b>Total de Ingresos Propios</b>	<b>92,066,260</b>	<b>65,363,742</b>	<b>(26,702,518.1)</b>	<b>(29.0)</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN:</b>				
<i>Servicios personales:</i>	77,406,751	77,909,746	502,994.1	0.6
<i>Materiales y suministros:</i>	5,768,696	5,425,216	(343,479.9)	(6.0)
<i>Servicios generales:</i>	85,488,873	75,759,759	(9,729,114.2)	(11.4)
<b>Resultado de Operación</b>	<b>168,664,321</b>	<b>159,094,721</b>		
<b>DEPRECIACIÓN Y OTROS INGRESOS:</b>				
DEPRECIACION DE ACTIVOS				
INGRESO POR FINANCIAMIENTO	1,785,494	2,186,610	401,116	22.5
<b>Total Depreciaciones e Ingresos Propios</b>	<b>1,785,494</b>	<b>2,186,610.3</b>	<b>401,116</b>	<b>22.5</b>
<b>Recursos Fiscales de operación recibidos Gobierno Federal</b>	107,863,149	104,737,289	(3,125,860.0)	(2.9)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>33,050,582</b>	<b>13,192,920</b>	<b>(19,857,662.1)</b>	<b>(60.1)</b>

Vo. Bo.

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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



**INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA**  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y AL 30 DE JUNIO DE 2011

( CIFRAS EN PÉOS NOMINALES )

	PATRIMONIO	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009</b>	225,518,826	142,868,000	3,121,086	(31,060,208)
Traspaso del ejercicio 2009	(27,939,122)		(3,121,086)	31,060,208
Subsidios de inversión recibidos del Gobierno Federal	13,451,455			
Donativos recibidos y entregados	(4,154,855)			
Rectificaciones de años anteriores			(2,521,655)	
Reconocimiento de los efectos de inflación		(10,089)		
Resultado del ejercicio				18,294,737
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010</b>	206,876,304	142,857,911	(2,521,655)	18,294,737
Traspaso del ejercicio 2010	15,783,171		2,521,655	(18,294,737)
Subsidios de inversión recibidos del Gobierno Federal				
Donativos recibidos y entregados	(22,713)			
Rectificaciones de años anteriores			(2,499,106)	
Reconocimiento de los efectos de inflación				
Resultado del ejercicio				13,192,920
<b>SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2011</b>	222,636,762	142,857,911	(2,499,106)	13,192,920

Ver-Ba.

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

*C. P. Juan Mantel Barajas Piedra*  
Subdirector de Recursos Financieros



INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 AL 30 DE JUNIO DE 2011

( CIFRAS EN PESOS NOMINALES)



	<u>2010</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado del Ejercicio (disminución)	18,294,737	(5,101,817)
<b>APLICACIÓN A RESULTADOS QUE NO REQUIRIERON LA APLICACIÓN DE EFECTIVO</b>		
Depreciación del ejercicio	19,047,050	
	<u>37,341,787</u>	<u>(5,101,817)</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN</b>		
Clientes	(32,112,724)	27,192,937
Deudores Diversos	(221,996)	(1,951,297)
Impuesto al Valor Agregado	(1,803,097)	(94,454)
Inventarios	(187,256)	(1,424,511)
Proveedores	(142,134)	1,620,805
Impuestos y Cuotas por Pagar	(1,488,115)	1,118,431
Acreedores Diversos	6,276,271	(11,255,011)
Resultados de ejercicios anteriores	(2,521,655)	22,549
Superavit por Revaluación del Activo Fijo	(10,089)	(10,089)
	<u>5,130,994</u>	<u>10,117,544</u>
<b>Recursos generados por la Operación</b>	<b>5,130,994</b>	<b>10,117,544</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Mobiliario y Equipo	(9,331,148)	(689,762)
	<u>(4,200,155)</u>	<u>9,427,781</u>
<b>Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento</b>		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Patrimonio donado por el Gobierno Federal		15,760,458
Aportaciones del Gobierno Federal para inversión	13,451,455	
Donativos recibidos y entregados	(4,154,855)	
	<u>9,296,600</u>	<u>15,760,458</u>
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>9,296,600</b>	<b>15,760,458</b>
<b>Aumento netos de efectivo y equivalentes</b>	<b>5,096,445</b>	<b>25,188,240</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	98,290,385	103,386,830
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u><u>103,386,830</u></u>	<u><u>128,575,070</u></u>

Vo.Bo.

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

( CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

NOTA 1

BANCOS

Integración:

Proyectos Conacyt	12,746,055.16
Disponibilidad inicial e ingresos propios del ejercicio	115,829,014.84
	<u>128,575,070.00</u>

Compromisos de pago inmediato a realizar en el siguiente mes:

Pago de impuestos	3,254,030.00
Proveedores y acreedores	1,896,224.00
I.V.A.	1,743,724.00
	<u>6,893,978.00</u>

NOTA 2

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS

	DICIEMBRE 2010	JUNIO 2011	Variaciones	
			Absolutas	%
Almacen de materiales				
Materiales y útiles de oficina	1,044,641	824,219	(220,422)	78.9
mater. Y utiles de impres. Y reproduccion	0	823,297	823,297	100.0
Material electrico y electronico	0	415,608	415,608	100.0
Otros Productos Químicos	0	305,666	305,666	100.0
Material de limpieza	225,012	122,434	(102,579)	54.4
Otros	60,391	263,331	202,940	436.0
	<u>1,330,044</u>	<u>2,754,555</u>	<u>1,424,510</u>	<u>207.1</u>

NOTA 3

IVA ACREDITABLE

DICIEMBRE 2010	MAYO 2011	JUNIO 2011	TOTAL 2011	Variaciones	
				Absolutas	%
3,121,914	2,467,399	748,968	3,216,367	94,453	103.0

El saldo por \$ 3,216,367.22 corresponde al impuesto pagado por bienes y servicios adquiridos y contratados que se acreditará en base a flujo de efectivo contra la cuenta de IVA por pagar del pasivo.

NOTA 4

Se presenta relación de clientes con saldos mas representativos.

CLIENTES

CLIENTE	DICIEMBRE 2010	JUNIO 2011	Variaciones	
			Absolutas	%
SEMARNAT-CONAGUA Gerencia Regional	603,594	331,665	(271,929)	(82.0)
Comisión Federal de Electricidad	1,180,880	390,806	(790,074)	(202.2)
Sistema de Tren Eléctrico Urbano	855,500	-	(855,500)	0.0
Sistema Municipal de Agua Potable	1,567,560	4,834,691	3,267,131	67.6
Secretaria de Medio Ambiente y Recursos Naturales	839,541	-	(839,541)	0.0
Comisión Nacional del Agua	42,367,782	12,786,336	(29,581,446)	(231.4)
Municipio de Huiramba Michoacán	500,000	500,000	0	0.0
Comision Estatal del Agua de Jalisco	967,257	3,132	(964,125)	(30,783.0)
PEMEX Refinación	1,854,427	3,873,118	2,018,691	52.1
Asociación de Usuarios Prod. Agrícolas	2,263,122	486,864	(1,776,258)	(364.8)
Varios (inferiores a 1,000,000)	3,239,879	5,839,992	2,600,113	44.5
	<u>56,239,542</u>	<u>29,046,605</u>	<u>(27,192,937)</u>	<u>51.6</u>

Los saldos pendientes de cobro con antigüedad mayor al compromiso establecido con el cliente es de \$ 5 016, 741 que representa el 17% del total de los adeudos que estan en gestion de cobro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

( CIFRAS EN PESOS NOMINALES)

NOTA 5

INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

	DICIEMBRE 2010	JUNIO 2011	Variaciones	
			Absolutas	%
Terrenos	1,300,546	1,300,546		
Revaluación de terrenos	65,213,465	65,213,465	0	0.0
	<u>66,514,011</u>	<u>66,514,011</u>	<u>0</u>	<u>0.0</u>
Inmuebles	104,135,842	104,135,842	0	0.0
Revaluación de inmuebles	82,319,324	82,319,324	0	0.0
	<u>186,455,167</u>	<u>186,455,167</u>	<u>0</u>	<u>0.0</u>
Equipo de operación	71,327,539	72,017,301	689,762	101.0
Revaluación de equipo de operación	5,546,569	5,546,569	0	0.0
	<u>76,874,108</u>	<u>77,563,870</u>	<u>689,762</u>	<u>100.9</u>
Equipo de oficina	10,135,945	10,135,945	0	0.0
Revaluación de equipo de oficina	1,660,373	1,660,373	0	0.0
	<u>11,796,317</u>	<u>11,796,317</u>	<u>0</u>	<u>0.0</u>
Equipo de transporte	13,161,255	13,161,255	0	0.0
Revaluación de equipo de transporte	1,756,530	1,756,530	0	0.0
	<u>14,917,784</u>	<u>14,917,785</u>	<u>0</u>	<u>0.0</u>
Colecciones artísticas, científicas y literarias	1,212,847	1,212,847	0	0
Reval. de colecc. artist., cient. y literarias	455,094	455,094	0	0
	<u>1,667,941</u>	<u>1,667,941</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Equipo de computo	45,072,540	45,072,540	0	0.0
Revaluación de equipo de computo	7,224,820	7,224,820	0	0.0
	<u>52,297,360</u>	<u>52,297,360</u>	<u>0</u>	<u>0.0</u>
Construcciones en proceso				
Subtotal	<u>410,522,687</u>	<u>411,212,450</u>	<u>689,763</u>	<u>100.2</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>190,474,499</u>	<u>190,474,499</u>	<u>0</u>	<u>0.0</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b><u>220,048,188</u></b>	<b><u>220,737,950</u></b>	<b><u>689,762</u></b>	<b><u>100.3</u></b>

NOTA 6

PASIVO CIRCULANTE

	2010	2011	Variaciones	
			Absolutas	%
PROVEEDORES	5,452	1,626,257	1,620,805	(29,828.6)
ACREEDORES DIVERSOS	<u>4,418,579</u>	<u>1,284,904</u>	<u>(3,133,674)</u>	<u>(29.1)</u>
Bienes en comodato	4,388,929	1,001,031	(3,387,898)	(22.8)
Gastos menores en reembolso	29,649	283,873	254,224	(957.4)
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR	<u>15,777,986</u>	<u>8,775,081</u>	<u>(7,002,906)</u>	<u>(55.6)</u>
Iva cobrado y por cobrar ( Clientes )	8,100,816	5,521,050	(2,579,765)	(68.2)
Pago de impuestos ( retenciones de ISPT )	7,677,171	3,254,031	(4,423,140)	(42.4)
Total pasivo circulante	<u>40,398,582</u>	<u>21,746,227</u>	<u>(18,652,355)</u>	<u>(53.8)</u>