

Sector: SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES
Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

	2013	2012
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>INGRESOS DE GESTIÓN</i>		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	98,239,983	80,901,006
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	98,239,983	80,901,006
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	98,239,983	80,901,006
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0	0
<i>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	176,623,636	173,755,132
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	176,623,636	173,755,132
Subsidios y Subvenciones	0	0
<i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</i>		
Ingresos Financieros	3,101,360	3,605,472
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	3,101,360	3,605,472
Ingresos de Fideicomisos Públicos	0	0
Otros Ingresos Financieros	0	0
Incrementos por Variación de Inventarios	3,101,360	3,605,472
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos	277,964,979	258,261,610
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</i>		
Servicios Personales	248,787,603	247,033,595
Materiales y Suministros	124,898,676	119,340,010
Servicios Generales	10,791,692	12,058,689
Servicios Generales	113,097,236	115,634,895
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,502,837	2,086,675
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	2,502,837	2,086,675
<i>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	0	0
Disminución por Variación de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	251,290,441	249,120,270
AHORRO(DESAHORRO) DEL EJERCICIO	26,674,538	9,141,340

Elaboró

C. P. IGNACIO TREJO HERNANDEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Revisó

C. P. NORMA ROMERO TORRES

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA

COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

(Pesos)

Sector: SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA

	2013	2012
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	277,964,979	395,344,064
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	101,341,343	125,735,348
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	176,623,636	269,608,716
Subsidios y Subvenciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Aplicación	251,290,441	396,941,997
Servicios Personales	124,898,676	179,439,208
Materiales y Suministros	10,791,692	18,864,421
Servicios Generales	113,097,236	185,411,693
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,502,837	13,226,675
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	2,502,837	13,226,675
Donativos	0	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	26,674,538	-1,597,933
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-3,244,110	45,103,215
Contribuciones de Capital	-3,277,610	34,958,574
Venta o Disposición de Activos Físicos	33,500	0
Otros	0	10,144,641
Aplicación	862,109	49,778,745
Bienes Inmuebles y Muebles	862,109	48,280,407
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	0	0
Otros	0	1,498,338
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,106,219	-4,675,531
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	10,196,905	5,088,589
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	69,491	4,510,603
Incremento de Otros Pasivos	10,127,414	577,986
Aplicación	59,563,270	0
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	57,276,928	0
Disminución de Otros Pasivos	2,286,342	0
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-49,366,365	5,088,589
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-26,798,046	-1,184,874
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	130,613,794	131,798,668
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	103,815,748	130,613,794

Elaboró

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



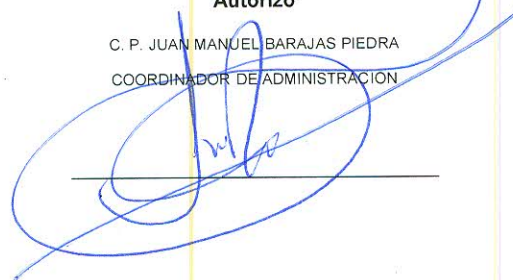
Revisó

C. P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN





Sector: SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES
Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2013	2012		2013	2012
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO		
Electivo y Equivalentes de Efectivo	103,916,749	130,613,794	PASIVO CIRCULANTE		
Electivo	0	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,388,839	7,261,426
Bonos/Reserva	103,916,749	130,613,794	Servicios Financieros	0	0
Efectivo o Equivalentes de efectivo a Recibir	84,740,636	27,914,349	Proveedores	4,069,329	0
Inventarios Financieros	0	0	Contables por Obras Públicas por Pagar a C.P.	0	0
Cuentas por Cobrar	76,508,725	23,291,825	Referencias y Contribuciones por Pagar a C.P.	13,319,510	7,261,426
Deudores Diversos	6,550,191	2,291,513	Documentos por Pagar a Corto Plazo	734,949	3,024,291
Deudores por Anticipos de Tesorería			Total de Pasivos Circulantes	18,123,788	10,282,717
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	2,301,720	2,371,211	PASIVO NO CIRCULANTE		
Almacenes	1,654,216	1,273,088	Total de Pasivo No Circulante	0	0
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,654,216	1,273,088	TOTAL DEL PASIVO	18,123,788	10,282,717
Otros Activos Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos Circulantes	190,210,601	159,801,211	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Aportaciones	199,820,213	219,526,522
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	174,900,519	174,900,519	Donaciones de Capital	0	0
Terrenos	174,900,519	173,895,081	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		1,015,438	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Bienes Muebles	77,915,847	77,087,338	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	26,674,538	-19,932,135
Mobiliario y Equipo de Administración	24,450,796	24,184,523	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,286,673	4,790,109
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,524,078	3,518,948	Reservas	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	35,813,406	35,222,700	Reservas	0	0
Equipo de Transporte	10,396,862	10,370,362	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	198,447,286	198,447,285
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	426,228,720	402,831,792
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,782,540	3,762,540	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	444,352,508	413,114,509
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	8,285	8,255			
Activos Biológicos	0	0			
Activos Intangibles	1,072,146	1,072,146			
Software	97,918	97,918			
Patentes, Marcas y Derechos	974,228	974,228			
Otros Activos no Circulantes	263,285	263,285			
Total de Activos no Circulantes	264,141,907	253,313,298			
TOTAL DEL ACTIVO	444,352,508	413,114,509			

Elaboró
C. P. IGNAZIO TRILLO HERNANDEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Revisó
C. P. NORBERTO TORRES
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó
C. P. JUAN MANUEL BARRALES PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

Estado de Variaciones en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2012 y al 30 de septiembre de 2013
(Pesos)

Sector: SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES
Entidad: INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

(Miles de pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio n-2 (ó anteriores)					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	234,403,853	-4,317,912	-13,627,430	142,868,000	359,326,511
	-17,945,342	4,317,912	13,627,430	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2011	216,458,511	0	0	142,868,000	359,326,511
Aportaciones	300,000	0	0	0	300,000
Donaciones de Capital Recibidas	2,768,011	0	0	0	2,768,011
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0	-19,932,135	0	-19,932,135
Resultado de la Participación en otras Entidades	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	55,579,296	55,579,296
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio	0	4,790,109	0	0	4,790,109
Patrimonio al Final del Ejercicio 2012	219,526,522	4,790,109	-19,932,135	198,447,296	402,831,792
Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior					
	-15,142,026	-4,790,109	19,932,135	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio anterior (n-1)	204,384,496	0	0	198,447,296	402,831,792
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital Recibidas	225,826	0	0	0	225,826
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0	26,674,538	0	26,674,538
Resultado de la Participación en otras Entidades	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio	-4,790,109	1,286,673	0	0	-3,503,436
Patrimonio al Final del Ejercicio	199,820,213	1,286,673	26,674,538	198,447,296	426,228,720

Elaboró

C. P. IGNACIO TREJO HERNANDEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Revisó

C. P. NORMA ROMERO TORRES

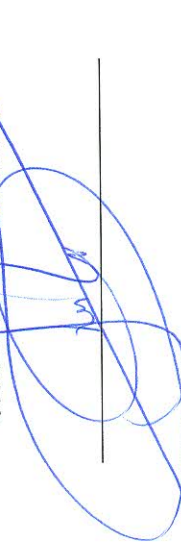
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA

COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN





"2013 Año de la Lealtad Institucional y Centenario del Ejército Mexicano"

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Cifras expresadas en pesos nominales)

ACTIVO

1/ Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 30 de septiembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el rubro se integra como sigue:

	SEPTIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012
Bancos IMTA	7.344.459	3.544.570
Bancos CONACyT	6.149.679	4.861.955
Inversiones temporales	90.321.611	122.207.269
	<u>\$ 103.815.749</u>	<u>\$ 130.613.794</u>

El saldo se integra con recursos provenientes de entidades del sector público y privado, nacionales e internacionales, por proyectos contratados; en el rubro de Bancos CONACyT se encuentran los recursos de Fondos Sectoriales de esa Institución y el ejercicio de estos recursos se realiza con base a su avance técnico. En el Rubro de Inversiones Temporales se encuentran los recursos que el Instituto ha generado en su operación como Organismo Público Descentralizado normados conforme al Lineamiento para el manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal, la disminución que se refleja con relación al mes de diciembre corresponde a recursos destinados a proyectos contratados que se encuentran en proceso de cobro, como se refleja en el apartado de clientes, donde se tiene un saldo de 75.9 millones de pesos.

2/ Cuentas por Cobrar

Como se puede apreciar en el cuadro siguiente la cartera de clientes aumento un 200% con motivo del desarrollo de los proyectos contratados en el transcurso del año, así mismo se tiene como principal cliente a la Comisión Nacional del Agua con 44.9 millones de pesos que representa un 59% del total de la cartera de clientes.



"2013 Año de la Lealtad Institucional y Centenario del Ejército Mexicano"

4/ Impuesto al Valor Agregado Acreditable

	Septiembre 2013	Diciembre 2012
IVA Acreditable	2,301,720	2,371,211

El saldo por \$ 2,301,720 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.

5/ Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012	Variaciones Absolutas
Materiales y útiles de oficina	781,038	1,020,219	(239,181)
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	135,390	129,107	6,283
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	329,020	0	329,020
Material de limpieza	140,629	123,742	16,887
Otros productos químicos	241,767	0	241,767
Otros	26,372	0	26,372
	<u>1,654,216</u>	<u>1,273,068</u>	<u>381,148</u>

En el transcurso del presente ejercicio se ha mantenido el nivel de inventarios del Instituto para realizar sus funciones operativas, así mismo la valuación de los bienes de consumo se efectuó utilizando el método de costos promedios, el importe de los bienes de consumo se registra en la cuenta Almacén

6/ Activos no Circulantes

Al 30 de septiembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se integra como sigue:



"2013 Año de la Lealtad Institucional y Centenario del Ejercito Mexicano"

CLIENTE	SEPTIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012	Variaciones Absolutas
Comisión Nacional del Agua	44.977.140	7.444.622	37.532.518
SEMARNAT	3.955.600	3.955.600	0
Comision de Agua Potable y Saneamiento	-	741.356	(741.356)
Gobierno del Distrito Federal	-	600.000	(600.000)
Sabritas S. de R. L. de C. V.	584.972	-	584.972
Comision de Agua Potable y Alcantarillado	2.270.000	1.257.876	1.012.124
Comision Estatal de Agua y Medio Ambiente	3.443.083	-	3.443.083
Comision de Agua Potable y Alcantarillado	571.980	-	571.980
NAC.FIN. SNC	1.214.000	-	1.214.000
Aupa Culiacancito Modulo IV - 1	430.940	-	430.940
Semarnat-Conagua-Gerencia Estatal	549.126	-	549.126
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca	1.471.718	-	1.471.718
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca	1.758.409	-	1.758.409
Secretaria de Comunicaciones y Transportes	800.000	-	800.000
Sistema de Tren Electrico Urbano	1.137.960	-	1.137.960
Banco Nacional de México SA de CV	1.882.583	2.726.000	(843.417)
Comision del Agua del Estado de	-	729.743	(729.743)
Secretaria de Administracion (Tepic)	4.336.080	-	4.336.080
Maya Biosana SAPI de CV	1.001.564	-	1.001.564
Consejo de Desarrollo	2.913.456	-	2.913.456
Varios (inferiores a 300,000)	2.610.114	5.796.428	(3.186.314)
	<u>75.908.725</u>	<u>23.251.625</u>	<u>52.657.100</u>

3/ Deudores Diversos

Al 30 de septiembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012
Viaticos	2.495.506	-
Anticipos	1.280.051	-
Otros	2.754.634	2.291.513
	<u>6.530.191</u>	<u>2.291.513</u>

El saldo de esta cuenta se integra por Viáticos y Anticipos para que los empleados del Instituto atiendan compromisos de gasto con los proyectos contratados por visitas de campo a diversas ciudades del país que 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.



"2013 Año de la Lealtad Institucional y Centenario del Ejército Mexicano"

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012	Variaciones Absolutas
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>
Construcciones en proceso en Bienes Propios	0	1,015,438	(1,015,438)
Otros Bienes Inmuebles	105,816,814	104,801,376	1,015,438
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	82,319,324	82,319,324	0
	<u>188,136,138</u>	<u>187,120,700</u>	<u>1,015,438</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	66,888,705	66,617,302	271,403
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	21,436,675	21,436,675	0
	<u>88,325,380</u>	<u>88,053,977</u>	<u>271,403</u>
Equipo de transporte	19,227,770	19,261,270	(33,500)
Revaluación de Equipo de transporte	5,061,580	5,061,580	0
	<u>24,289,350</u>	<u>24,322,850</u>	<u>(33,500)</u>
Otros Equipos	66,181,728	65,591,022	590,706
Revaluación de Otros Equipos	24,216,181	24,216,181	0
	<u>90,397,909</u>	<u>89,807,203</u>	<u>590,706</u>
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,211	12,211	0
Reval. de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,048	4,048	0
	<u>16,259</u>	<u>16,259</u>	<u>0</u>
Bienes intangibles	1,498,338	1,498,338	0
Bienes en Comodato	253,295	253,295	0
Subtotal	<u>459,430,680</u>	<u>458,602,071</u>	<u>828,609</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>205,288,773</u>	<u>205,288,773</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>254,141,907</u>	<u>253,313,298</u>	<u>828,609</u>

De acuerdo con el cuadro anterior se puede apreciar la incorporación de la obra en proceso 2012 a Otros bienes inmuebles en 2013, que está relacionada con el reencarpetamiento de las vialidades de la Institución, así mismo el registro de Mobiliario y Equipo de Oficina así como Otros Equipos reflejan un incremento en sus bienes inventariables para atender los proyectos contratados y en el caso de transporte se refleja la recuperación de un equipo de transporte por parte del seguro que da como resultado neto una disminución en el valor de este rubro.



"2013 Año de la Lealtad Institucional y Centenario del Ejército Mexicano"

PASIVO

7/ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se integra como sigue:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012	Variaciones Absolutas
Proveedores:	4,069,329		4,069,329
Impuestos y Cuotas por Pagar:	<u>13,319,510</u>	<u>7,815,608</u>	<u>5,503,902</u>
Pension alimenticia	0	17,140	(17,140)
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	1,829,967	554,182	1,275,785
ISR retenido sobre honorarios	135,500	209,857	(74,357)
IVA Retenido	155,416	626,291	(470,875)
IVA por Pagar	11,198,627	6,408,138	4,790,489

Derivado de la operación financiera del ejercicio a la fecha se tiene un incremento los rubros de proveedores e Impuestos y Cuotas por Pagar que registran compromisos superiores a los reportados al 31 de diciembre debido al proceso natural del desarrollo de los proyectos contratados, los cuales se están atendiendo en tiempo y forma, así mismo la subcuenta de IVA por Pagar registra un monto mayor con motivo de que existió un mayor flujo de recursos.

8/ Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se integra como sigue:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2013	DICIEMBRE 2012	Variaciones Absolutas
Acreedores Diversos:	<u>734,949</u>	<u>2,467,109</u>	<u>(1,732,160)</u>
Aguinaldo por pagar	0	2,467,109	(2,467,109)
Otros Acreedores	734,949	0	734,949

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