



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

Concepto	Año		Concepto	Año		
	2014	2013		2014	2013	
ACTIVO			PASIVO			
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1/	241,281,122	132,516,855	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,192,839	18,974,547
Efectivo		0	0	Servicios Personales	0	0
Bancos/Tesorería		241,281,122	132,516,855	Proveedores	8/	5,013,826
Efectivo o Equivalentes de efectivo a Recibir		60,702,396	128,633,897	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.		0
Inversiones Financieras		0	0	Relaciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	9/	16,179,013
Cuentas por Cobrar	2/	49,162,771	125,927,960	Documentos por Pagar a Corto Plazo	10/	976,861
Deudores Diversos	3/	7,381,728	1,335,940	Total de Pasivos Circulantes		22,169,700
Deudores por Anticipos de Tesorería						21,734,533
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	4/	4,157,897	1,370,097	PASIVO NO CIRCULANTE		
Almacenes		1,828,320	1,052,228	Total de Pasivo No Circulante		0
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	5/	1,828,320	1,052,228	TOTAL DEL PASIVO	22,169,700	21,734,533
Otros Activos Circulantes		0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos Circulantes		303,811,538	262,202,980	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
ACTIVO NO CIRCULANTE				Aportaciones	279,658,564	201,555,631
Inversiones Financieras a Largo Plazo		10,973,268	1,195,466	Donaciones de Capital	0	0
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	6/	10,973,268	1,195,466	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		167,473,641	167,473,641	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
Terrenos		167,473,641	167,473,641	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	91,829,227	79,702,516
Bienes Muebles		78,842,846	67,781,962	Resultados de Ejercicios Anteriores	-29,816,852	-1,599,582
Mobiliario y Equipo de Administración		26,551,136	23,141,551	Revalúos	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		2,957,237	2,946,622	Reservas	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		32,146,454	26,353,801	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	198,447,296	198,447,296
Equipo de Transporte		10,310,769	8,466,593	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	540,118,235	478,105,860
Equipo de Defensa y Seguridad		0	0			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		6,870,198	6,665,345	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	562,287,936	499,840,393
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		7,050	7,050			
Activos Biológicos		0	0			
Activos Intangibles		1,072,146	1,072,146			
Software		97,918	97,918			
Patentes, Marcas y Derechos		974,228	974,228			
Otros Activos no Circulantes		114,198	114,198			
Total de Activos no Circulantes	7/	258,476,098	237,637,413			
TOTAL DEL ACTIVO		562,287,936	499,840,393			

Elaboró

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

Revisó

C. P. NORMA ROSMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARRAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



Estado de Variaciones en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2013 y al 30 de septiembre de 2014
(Pesos)

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

(Miles de pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio n-2 (ó anteriores)	219,526,522	4,790,109	-19,932,135	198,447,296	402,831,792
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-15,142,026	-4,790,109	19,932,135	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2012	204,384,496	0	0	198,447,296	402,831,792
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital Recibidas	1,961,244	0	0	0	1,961,244
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0	79,702,515	0	79,702,515
Resultado de la Participación en otras Entidades	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso ó insuficiencia en la actualización del Patrimonio	-4,790,109	-1,599,582	0	0	-6,389,691
Patrimonio al Final del Ejercicio 2013	201,555,631	-1,599,582	79,702,515	198,447,296	478,105,860
Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior	78,102,933	1,599,582	-79,702,515	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio anterior (n-1)	279,658,564	0	0	198,447,296	478,105,860
Aportaciones	0	-2,120,927	0	0	-2,120,927
Donaciones de Capital Recibidas	0	0	0	0	0
Actualizaciones	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0	91,829,227	0	91,829,227
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 ó insuficiencia en la actualización del Patrimonio	0	-27,695,924	0	0	-27,695,924
Patrimonio al Final del Ejercicio	279,658,564	-29,816,852	91,829,227	198,447,296	540,118,236

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

	2014	2013
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	386,289,301	538,390,259
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	210,365,259	283,845,708
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	175,923,042	254,544,551
Subsidios y Subvenciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Aplicación	294,460,074	439,713,879
Servicios Personales	121,927,308	177,908,996
Materiales y Suministros	19,680,780	19,296,958
Servicios Generales	152,851,988	240,550,110
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1,957,815
Subsidios y Subvenciones	0	650,444
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	1,307,371
Donativos	0	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	91,829,227	98,676,380
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-29,816,851	1,621,013
Contribuciones de Capital	-29,816,852	-17,970,891
Venta o Disposición de Activos Físicos	0	0
Otros	0	19,591,904
Aplicación	20,838,685	9,347,439
Bienes Inmuebles y Muebles	11,060,883	8,151,973
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	0	0
Otros	9,777,802	1,195,466
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-50,655,536	-7,726,426
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	81,770,906	13,890,647
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	76,785,089	2,177,526
Incremento de Otros Pasivos	5,005,817	11,713,121
Aplicación	14,180,330	102,937,540
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	9,609,680	102,676,235
Disminución de Otros Pasivos	4,570,650	261,305
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	67,590,576	-89,046,893
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	108,764,267	1,903,061
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del ejercicio	132,516,855	130,613,794
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	241,281,122	132,516,855

Elaboró

C. P. IGNACIO TREJÓ HERNÁNDEZ
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

	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	206,589,845	279,404,857
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	206,589,845	279,404,857
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados (no empresariales y no financieras)	206,589,845	279,404,857
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	175,923,042	254,544,551
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	175,923,042	254,544,551
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	175,923,042	254,544,551
Subsidios y Subvenciones	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,776,414	4,440,851
Ingresos Financieros	3,776,414	4,440,851
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0	0
Ingresos de Fideicomisos Públicos	0	0
Otros Ingresos Financieros	3,776,414	4,440,851
Incrementos por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos	386,289,301	538,390,259
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	294,460,074	437,756,064
Servicios Personales	121,927,306	177,908,996
Materiales y Suministros	19,680,780	19,296,958
Servicios Generales	152,851,988	240,550,110
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1,957,815
Subsidios y Subvenciones	0	650,444
Ayudas Sociales	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	1,307,371
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	18,973,865
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	0	18,973,865
Disminución por Variación de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	294,460,074	456,687,744
ANORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO	91,829,227	79,702,515

Elaboró

C. P. IGNACIO TREJO HERNANDEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Revisó

C. P. NORMA ROMERO TORRES

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

Autorizó

C. P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA

COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA
 NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

(Cifras expresadas en pesos nominales)

NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

a) Bancos / Tesorería (nota 1)

A la fecha; la cuenta de bancos tiene un incremento de 108.7 millones de pesos con relación al saldo que se refleja al 31 de diciembre, con motivo de los ingresos cobrados por los servicios que presta este Instituto, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	%	DICIEMBRE 2013	%
Bancos IMTA	10,712,814	4.4	5,198,790	3.9
Bancos CONACyT	9,408,336	3.9	4,673,390	3.5
Inversiones temporales	221,159,972	91.7	122,644,675	92.6
	<u>\$ 241,281,122</u>	100.0	<u>\$ 132,516,855</u>	100.0

De los recursos que se tienen para atender los compromisos del presente ejercicio, el 3.9 por ciento corresponde a recursos que provienen del Fondo Sectorial del CONACyT, el 4.4 por ciento se encuentra en cuentas de cheques del banco IMTA que corresponde a las operaciones financieras del fin de mes y el 91.7 que asciende a la cantidad de 221.2 millones de pesos, donde 108.8 corresponden a recursos obtenidos en el transcurso del año y 132.5 millones corresponde al saldo inicial de ingresos que genera el Instituto por la prestación de servicios científicos y tecnológicos en materia de desarrollo y transferencia de tecnología del agua, estos recursos se reflejan en el Flujo de Efectivo como disponibilidad final del Periodo. Las operaciones financieras se realizan conforme al Lineamiento para el manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

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

CLIENTE	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Gobierno del Estado de Morelos		2,428,924
Comisión Nacional del Agua	16,041,786	79,122,214
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento	2,921,694	
Comisión Federal de Electricidad	1,458,683	
SEMARNAT	3,955,600	3,955,600
Organismos Oper. de Agua Potable y Alcantarillado	1,755,735	
Fundación Gonzalo Río Arronte	1,900,000	
Gobierno del Distrito Federal	2,213,628	1,042,000
Com. De Agua Pot. Alcant. y Saneamiento	221,495	6,494,922
Sabritas S. de R. L. de C. V.		584,972
Secretaría de Finanzas	2,111,379	
Asociación de Usuarios Productores		3,657,838
Junta Municipal de Agua y Saneamiento (Camargo, Chih.)		550,000
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado	562,500	3,687,804
Comisión Estatal de Agua y Medio Ambiente		2,710,606
NAC.FIN. SNC FIDUC. DEL FIDEI. FONDO		1,985,000
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento	665,202	
Sria. De Medio Amb. Y Rec. Nat. CNA Gerencia	27,635	4,323,371
Secretaría de Medio Ambiente	1,155,534	
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca		2,350,828
Semarnat-Conagua-Organismo de Cuenca	426,451	
Sist. Humaya Dist. 010 y 074 Moceribs	727,122	
Distrito de Riego de Río Mayo S. de R.L.		1,441,932
Secretaría de Comunicaciones y Transportes		1,117,977
Banco Nacional de México SA de CV		1,882,583
Comisión del Agua del Estado de		544,040
Secretaría de Administración (Tepic)	6,000,000	1,602,848
Maya Biosana SAPI de CV	34,872	1,001,564
Junta Municipal de Agua y Saneamiento (Jimenez Chih.)	550,000	550,000
Consejo de Desarrollo	705,728	1,456,728
Comisión de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria	480,240	
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Zacatecas	1,080,358	
Varios (inferiores a 400,000)	4,167,129	3,436,110
	49,162,771	125,927,860

Al cierre del mes, esta cuenta refleja una disminución de 61.0 por ciento, con relación al cierre del ejercicio 2013, que asciende a un importe de 76.7 millones de pesos, así mismo el principal cliente es la Comisión Nacional del Agua y su saldo disminuyó en 63.1 millones de pesos que representa el 79.7 por ciento de su saldo inicial del presente año.

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 62.8 por ciento de la cartera de clientes y ahora representa el 32.6 por ciento, por lo que esta disminución refleja una ampliación en la cartera de clientes, como segundo cliente se encuentra la Secretaría de Administración de Tepic, quien al inicio del año representaba el 1.3 por ciento del saldo total y ahora tiene el 12.2 por ciento, y refleja una distancia de 20 puntos porcentuales con el primer cliente.

Del saldo de esta cuenta (49.1 millones), se tiene una cartera vencida de 13.4 millones, que corresponde al 27.3 por ciento y actualmente se encuentra en seguimiento por la Administración y el Jurídico de esta Institución, para realizar las gestiones de cobro por instancias judiciales y extrajudiciales, el desglose de las facturas se muestra en el cuadro siguiente:

Folio Fact.	Ciente	Fecha Factura	Importe
3704	SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	29-nov-12	3,955,600.00
4907	INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL - ENCB	29-ago-13	18,640.00
4943	MAYA BIOSANA, S.A.P.I. DE C.V.	03-sep-13	34,781.59
5230	SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	03-sep-13	1,602,848.00
5098	CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN, GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ.	20-sep-13	705,728.00
5541	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	23-oct-13	220,400.00
5611	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HDALGO DEL PARRAL	05-nov-13	140,070.00
5763	SEMARNAT - CNA - ORGANISMO DE CUENCA PACÍFICO SUR	15-nov-13	27,515.83
5833	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	22-nov-13	165,160.80
5869	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HDALGO DEL PARRAL	26-nov-13	109,620.00
6110	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	09-dic-13	164,439.20
6247	COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE Q. ROO	18-dic-13	580,000.00
6519	UNION DE USUARIOS PRODUCTORES AGRICOLAS U. DE RIEGO No. 2 ZONA FUERTE MAYO	27-feb-14	7,500.00
6605	SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	18-mar-14	4,397,152.00
6645	COMISION ESTATAL DE AGUAS	27-mar-14	1,252,154.70
6668	ARVA LABORATORIO DE ANALISIS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	02-abr-14	14,036.00
TOTAL			13,395,646.14

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 29.5 por ciento por un importe de \$3.9 millones, corresponden al año de 2012, 28.1 por ciento que ascienden a 3.8 millones son de 2013 y el 42.3 por ciento por un importe de 5.7 millones son del presente año.

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Ingresos por prestación de servicios	206,589,845	279,404,857
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del periodo	1,147,721	765,493
Cuentas por cobrar	49,162,771	125,927,860
Días cartera promedio	43	165

Así mismo se muestra el análisis sin considerar la cartera vencida en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Ingresos por prestación de servicios	219,985,491	279,404,857
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del	1,147,721	765,493
Cuentas por cobrar	35,767,125	125,927,860
Días cartera promedio	31	165

Derivado de la situación que presenta este análisis; se puede apreciar una ventaja en la disponibilidad de recursos de once días, lo cual estaría muy cercano a otorgar un mes de crédito a los clientes de este Instituto.

Índice de rotación de la cobranza:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Ingresos por prestación de servicios	206,589,845	279,404,857
Cuentas por cobrar	49,162,771	125,927,860
Velocidad de la cobranza	4.20	2.22

Índice de rotación de la cobranza sin incluir la cartera vencida:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Ingresos por prestación de servicios	219,985,491	279,404,857
Cuentas por cobrar	35,767,125	125,927,860
Velocidad de la cobranza	6.15	2.22

Derivado del análisis anterior, se muestra en los dos casos un índice de rotación bajo, sin embargo la cartera vencida afecta 1.95 veces como incremento en la velocidad de la cobranza para el segundo cuadro, lo cual al parecer no es mucho, sin embargo; tomando en cuenta la versión de que ya no se cuente con una cartera vencida, se puede apreciar un escenario ideal en el manejo de la cartera de clientes al considerar un plazo de crédito de 30 días con una velocidad mínima en la recuperación en la cartera de 6.15 veces de enero a septiembre.

En términos reales, para el periodo enero-septiembre, se refleja una recuperación de la cartera en 43 días, trece días más del plazo estándar de crédito de 30 días, lo que ofrece al Instituto la oportunidad de buscar estrategias que contribuyan a mantenerse cerca de esta meta.

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Viáticos	2,009,327	
Anticipos	1,220,166	
Otros	4,152,235	1,335,940
	7,381,728	1,335,940

El saldo de esta cuenta, con relación al del 31 de diciembre, refleja un incremento de 5.5 veces, debido a la operación normal que realizan los especialistas en el transcurso del año y se integra por Viáticos y Anticipos; para que los empleados del Instituto atiendan compromisos de gasto con los proyectos contratados con motivo de las visitas de campo a diversas ciudades del país, los cuales se encuentran en proceso de ejecución y comprobación y Otros; donde 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, a esta partida se va reembolsando a través de los desembolsos que se van tramitando en el transcurso del año.

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
IVA Acreditable	4,157,897	1,370,097

El saldo por \$ 4,157,897 corresponde al Impuesto al Valor Agregado pagado por el IMTA pendiente de acreditar por la adquisición de bienes y servicios contratados, mismo que se acreditará en base a flujo de efectivo contra la cuenta de IVA por pagar obtenido por el cobro de las facturas emitidas a clientes reflejado en el Pasivo.

Almacenes

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

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Materiales y útiles de oficina	746,324	862,599
Materiales y útiles de impresión	270,679	22,614
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos		39,231
Material de limpieza	243,348	127,784
Material Electrico y Electronico	525,788	0
Productos textiles	0	0
Otros	42,181	0
	<u>1,828,320</u>	<u>1,052,228</u>

Para la valuación de los materiales de consumo se utilizó el método de costos promedios y el saldo de esta cuenta representa el valor de los materiales y suministros de consumo que se encuentran en el Almacén para apoyar las labores del Instituto y regularmente solo se utiliza para mantener un stock para las principales actividades de operación.

Para este periodo, en el rubro de material eléctrico y electrónico se registró la compra de un kit de lámparas solares con el objetivo de propiciar el ahorro y consumo de manera eficiente al implementar el consumo de energía solar.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversión Financiera de Largo Plazo

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

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 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.

Y su integración es la siguiente:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Aportaciones para el estímulo a la investigación	1,195,466	1,195,466
Aportación para el programa de becas	1,460,000	
Aportación para la adquisición de equipo	4,540,000	
Aportación para gasto corriente	3,577,802	
TOTAL	10,973,268	1,195,466

En el presente año y de acuerdo con los acuerdos autorizados por la H. Junta de Gobierno del Instituto se realizaron aportaciones al Fideicomiso por 9.8 millones para el programa de becas, la adquisición de equipo y el apoyo a proyectos de investigación, los cuales ya se encuentran en proceso de ejecución.

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

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

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

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

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013	Variaciones
Terrenos	1,300,546	1,300,546	0
Revaluación de Terrenos	65,213,465	65,213,465	(0)
	<u>66,514,011</u>	<u>66,514,011</u>	<u>(0)</u>
Otros Bienes Inmuebles	105,816,814	105,816,814	(0)
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	82,319,324	82,319,324	0
	<u>188,136,138</u>	<u>188,136,138</u>	<u>0</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	74,544,729	71,124,529	3,420,200
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	21,436,675	21,436,675	(0)
	<u>95,981,404</u>	<u>92,561,204</u>	<u>3,420,200</u>
Equipo de transporte	21,152,731	19,308,555	1,844,176
Revaluación de Equipo de transporte	5,061,580	5,061,580	0
	<u>26,214,312</u>	<u>24,370,135</u>	<u>1,844,177</u>
Otros Equipos	69,074,627	63,278,121	5,796,506
Revaluación de Otros Equipos	24,216,181	24,216,181	0
	<u>93,290,808</u>	<u>87,494,302</u>	<u>5,796,506</u>
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,211	12,211	(0)
Reval. de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,048	4,048	0
	<u>16,259</u>	<u>16,259</u>	<u>(0)</u>
Bienes intangibles	1,498,338	1,498,338	0
Bienes en Comodato	114,198	114,198	(0)
Subtotal	<u>471,765,468</u>	<u>460,704,585</u>	<u>11,060,883</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>224,262,638</u>	<u>224,262,638</u>	<u>(0)</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>247,502,830</u>	<u>236,441,947</u>	<u>11,060,883</u>

En el transcurso del ejercicio el Instituto registro incrementos y decrementos al patrimonio por un importe neto de 11.1 millones con motivo de bajas y altas en el inventario de bienes muebles del Instituto, que permitirán realizar las tareas que le demanden para la prestación de servicios científicos y tecnológicos, en las diversas entidades de la República Mexicana.

PASIVO CIRCULANTE

Proveedores

a) Proveedores (nota 8)

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Proveedores:	5,013,826	8,009

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

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	2,462,591	435,229
ISR retenido sobre honorarios	114,975	1,091,577
IVA Retenido	142,740	17,429,325
IVA por Pagar	13,457,430	18,416
Otros	1,277	
TOTAL	16,179,013	18,974,547

De los \$16.2 millones que refleja el saldo de esta cuenta el más representativo es el que corresponde al Impuesto al Valor Agregado por Pagar (IVA por Pagar), el cual se atiende de conformidad con la normatividad aplicable y representa 83.2 por ciento, el impuesto sobre la Renta (ISR) representa 15.2 por ciento y su pago se realiza al inicio del mes siguiente, los demás compromisos solo refleja el 1.6 por ciento de impuestos que también se en los pagos del siguiente mes.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

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

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
Aguinaldos por pagar	0	2,737,272
Otros acreedores	976,861	22,714
TOTAL	976,861	2,759,986

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

Pasivo Contingente

El instituto tiene registros por contingencia relacionadas a juicios laborales por un importe de \$6 509 468 al cierre del presente mes.