

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en pesos nominales)

A.NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes (nota 1)

- Bancos / Tesorería

Al 31 de diciembre de 2017; la cuenta de bancos tiene un decremento de \$ 4,614,986 con relación al saldo que se refleja al mismo periodo del año anterior, con motivo de los ingresos que al cierre del ejercicio no fueron cobrados, el rubro se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	%	DICIEMBRE 2016	%
Bancos IMTA	29,486,417	10.0%	25,611,646	8.5%
Bancos CONACyT	9,230,142	3.1%	4,214,981	1.4%
Inversiones temporales	256,454,073	86.9%	269,958,991	90.1%
	\$ 295,170,632	100.0%	\$ 299,785,618	100.0%

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

A nivel de concepto, tenemos que en Bancos CONACyT se tiene un aumento de \$ 5, 015,161 debido a la formalización de nuevos proyectos con CONACyT y su saldo es para atender compromisos pendientes, en Bancos IMTA se tiene un incremento de \$ 3, 874,771, así como en Inversiones Temporales se tiene un decremento de \$ 13, 504,918 con motivo de la atención de los proyectos contratados que se tienen con diferentes instituciones.

❖ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (nota 2)

Este concepto tuvo un aumento de \$ 17,840,542 principalmente \$ 18,462,868 que corresponde a Cuentas por Cobrar y \$ 2,980,247 en el rubro de Deudores Diversos, así como una disminución en el rubro del Impuesto al Valor Agregado por un importe de \$ 3,602,573, quedando la integración de este concepto como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Cuentas por Cobrar	59,013,772	40,637,290
Deudores Diversos	3,043,556	63,309
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	6,513,952	
	\$ 68,571,280	\$ 50,792,861

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al cierre del año, esta cuenta refleja un aumento de 17, 778,419, que representa el 35 por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2016, y para el caso de nuestro principal cliente que es la Comisión Nacional del Agua aumento su saldo en 12, 283,900 que representa el 273.9 por ciento de su saldo al inicio del presente ejercicio, manteniéndose como uno de los principales clientes de la Institución.

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre 2016, el rubro se integra como sigue:

CLIENTE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Comisión Nacional Del Agua	16,768,258	4,484,358
Comisión Estatal de las Aguas	143,004	
Gobierno del Distrito Federal / Sistema de Aguas de la Ciudad de México	1,000,000	
Comisión de Agua Potable Y Alcantarillado De Guerrero		550,000
Sabritas S. de R.L. De C.V.	348,000	
Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California	1,944,145	1,944,145
Secretaría de Finanzas		634,420
Gobierno del Estado de Hidalgo	1,102,249	
Asociación de Usuarios Productores	5,847,871	5,847,871
Junta Central de Agua Y Saneamiento del Estado de Chihuahua	819,578	
Comisión Estatal del Agua	600,000	
Asociación de Usuarios de La Segunda Unidad Modulo dos del Distrito de Riego 023 San Juan del Rio, Oro, A.C.	300,000	
Comisión Estatal del Agua	350,000	
Fondo Sectorial de Investigación en Materias Agrícola, Pecuaria, Acuicultura, Agrobiotecnología Y Recursos Fitogenéticos	1,257,944	
Nac. Fin. Snc Fiduc. del Fidei. Fondo		1,040,621

CUENTA PÚBLICA 2017

CLIENTE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Aupa Culiacancito Modulo Iv – 1		693,000
Fondo Sectorial De Investigación		401,628
Comisión Estatal de Agua Y Saneamiento	1,326,616	517,307
Sistemas Descentralizado De Agua Potable	645,013	
Buenavista del Cobre, S.A. De C.V.	2,790,896	47,328
Semarnat-Cna-Grslp	924,505	1,583,342
Comisión Estatal Del Agua De Tamaulipas		2,503,721
Semarnat-Conagua-Organismo De Cuenca		440,896
Gobierno del Estado de Chiapas	1,596,676	1,596,676
Secretaria de Energía		925,100
Comisión del Agua Del Estado De Durango	2,186,070	
Dr. 011 Rio Lerma Gto.		558,770
Secretaria de Administración (Tepic)	6,000,000	6,000,000
Junta Municipal de Agua Y Saneamiento	460,000	550,000
Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz., S.A. de C.V.	920,213	920,213
Asociación de Usuarios Productores Agrícolas		1,355,200
Comisión de Infraestructura Carretera Y Aeroportuaria del E	480,240	480,240
Toyota Motor Corporation		1,354,840
Gitec Consult Gmbh		657,714
Municipio de Atlixco Puebla		1,150,000
Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	2,174,272	2,574,272
Toyota Motor Manufacturing de Guanajuato, S. A. De C. V.	2,131,692	
Energías Limpias del Yaguala S.A de C.V.	503,000	
Comisión de Caminos E Infraestructura Hidráulica	300,000	
Inmobiliaria Canoras S. A. de C. V	2,368,488	
Comisión Estatal del Agua del Estado de Oaxaca	1,000,000	
Secretaría de Turismo	649,600	
United Nations Industrial Development Organization (Unido).	593,601	
VARIOS (INFERIORES A 200,000)	1,481,841	1,825,628
	\$ 59,013,772	\$ 40,637,290

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

CUENTA PÚBLICA 2017

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 11.0 por ciento del saldo de clientes y al final del mes de diciembre representa el 28.4 por ciento, como segundo cliente se encuentra la Secretaría de Administración (Tepic) con el 10.2 % y la de Asociación de Usuarios Productores con el 9.9 %, y el 51.5 por ciento se encuentra distribuido en 40 empresas, lo que significa una ampliación en la cartera de clientes y que corresponden a montos menores al 5.0 por ciento.

Del saldo de esta cuenta (59, 013,772), existe una cartera vencida de \$ 19, 697,241, que corresponde al 33.4 % y se encuentra en seguimiento por la Administración y la Unidad Jurídica, para las gestiones de cobro por instancias judiciales y extrajudiciales, el desglose se muestra en el cuadro siguiente:

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
5098	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno Del Estado de Veracruz.	20-sep-13	355,728
5541	Junta Municipal de Agua y Saneamiento	23-oct-13	130,400
5611	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Hidalgo del Parral	05-nov-13	65,163
5833	Junta Municipal de Agua y Saneamiento	22-nov-13	165,161
5869	Junta Municipal de Agua y Saneamiento De Hidalgo del Parral	26-nov-13	109,620
6110	Junta Municipal de Agua y Saneamiento	09-dic-13	164,439
JA 7452	Organismo Público Descentralizado Comisión de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria del Estado de Guerrero	18-ago-14	480,240
JA 8110	Asociación de Usuarios Productores Agrícolas "Santa Rosa" Modulo Iii-1 A.C.	07-nov-14	813,786
JA 8111	Asociación de Usuarios Productores Agrícolas "Santa Rosa" Modulo Iii-1 A.C.	07-nov-14	2,862,114
JA 8264	Gobierno del Estado de Chiapas (S.I.)	27-nov-14	233,337
JA 8265	Gobierno del Estado de Chiapas (S.I.)	28-nov-14	233,337
JA 8266	Gobierno del Estado de Chiapas (S.I.)	28-nov-14	233,337
JA 8275	Gobierno del Estado de Chiapas (S.I.)	28-nov-14	889,965
JA 8549	Secretaría de Administración y Finanzas	28-ene-15	6,000,000
JA 8990	Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California	11-jun-15	384,435
JA 8991	Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California	11-jun-15	1,559,710
JA10135	Asociación de Usuarios Productores Agrícolas "Santa Rosa" Modulo Iii-1 A.C.	27-ene-16	2,171,972
JA10929	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	23-sep-16	426,433
JA10930	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	23-sep-16	31,450
JA10976	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	04-oct-16	97,889

CUENTA PÚBLICA 2017

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
JA11079	Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	31-oct-16	992,928
JA11159	Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	22-nov-16	1,181,344
JA11198	Armaduras de Concreto Prefabricado S.A de C.V.	30-nov-16	114,453
		TOTAL	\$ 19,697,241

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 5 por ciento por un importe de 990,511, corresponden al año de 2013, 29.1 por ciento que ascienden a 5,746,115 son del año 2014, el 40.3 por ciento por un importe de 7,944,145 al 2015 y el 25.4 por ciento por un importe de 5,016,470 corresponden al ejercicio 2016.

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Ingresos por prestación de servicios	203,520,190	281,769,670
Ingresos por prestación de servicios promedio diario del periodo	557,590	771,972
Cuentas por cobrar	59,013,772	40,637,290
Días cartera promedio	106	53

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El análisis muestra la recuperación de la cartera en 106 días promedio, que significa un plazo de crédito de casi tres meses después de que se expide la factura, y esto obedece a dos factores; el primero a una disminución en la generación de ingresos propios en un 27.8 por ciento y el segundo a que la cartera vencida no refleja un cambio substancial de un año a otro (17,038,478 en 2016 y 19,697,241 en 2017), lo que afecta directamente el tiempo para la recuperación de la cartera.

Índice de rotación de la cobranza:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Ingresos por prestación de servicios	203,520,190	281,769,670
Cuentas por cobrar	59,013,772	40,637,290
Velocidad de la cobranza	3.45	6.93

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

CUENTA PÚBLICA 2017

Como se puede apreciar en el cuadro anterior, el índice de rotación refleja una mínima contracción con relación al año anterior que obedece principalmente al volumen de cartera vencida que se tiene.

❖ Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Viáticos	1,700	0
Anticipos	0	0
Otros	0	63,309
TOTAL	\$ 1,700.00	\$ 63,309.00

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo de esta cuenta se integra por devoluciones de viáticos, reembolsos y anticipos de gasto.

❖ Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
IVA Acreditable	6,513,952	10,092,262

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 6,513,952 corresponde al Impuesto al Valor Agregado pagado, 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)

- Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

CUENTA PÚBLICA 2017

El Instituto cuenta con un Almacén de materiales y suministros de consumo por 1, 284,373 y se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Materiales y útiles de oficina	1,164,940	1,049,276
Materiales y útiles de impresión	0	87,402
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	13,258	43,062
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	0	
Material de limpieza	106,175	115,901
Material eléctrico y electrónico	0	
Otros productos químicos	0	
Otros	0	10,350
	\$ 1,284,373	\$ 1,305,991

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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)

- Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos

A la fecha el Instituto tiene registrado en su balance financiero, de conformidad con el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad, el Fideicomiso denominado “Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMTA” que tiene por Objeto: “Apoyar proyectos específicos de investigación, de desarrollo tecnológico y de innovación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, el otorgamiento de becas y formación de recurso humanos especializados, la generación de propiedad intelectual y de inversión asociada para su potencial comercialización, la creación y apoyo de las unidades de vinculación y transferencia de conocimiento, el otorgamiento de incentivos extraordinarios a los investigadores que participen en los proyectos, cuidando en todo momento que dichos incentivos no se constituyan en un sobresueldo o en una prestación regularizable, y otros propósitos directamente vinculados para proyectos científicos, tecnológicos o de innovación”, y su integración es la siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Aportación para el estímulo a la investigación	28,199,264	17,054,846
Aportación para el programa de becas	8,352,170	8,352,170

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO		DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Aportación para la adquisición de equipo		27,630,651	23,766,053
Aportación para gasto corriente		4,300,000	4,300,000
TOTAL		\$ 68,482,085	\$ 53,473,069

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Así mismo, se presenta el Estado del Ejercicio del Fideicomiso:

CUENTA						FLUJO DE EFECTIVO	CONCEPTO	Al 31 de diciembre de 2017			
								DISPONIBILIDAD INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	TOTAL
1	2	1	3	1	00001	43601	Aportaciones	7,327,721.46	11,009,016.16	18,191,370.20	145,367.42
							Variación rendimientos y comisiones	716,732.13	218,663.20	74,019.60	861,375.73
								8,044,453.59	11,227,679.36	18,265,389.80	1,006,743.15

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 31 de diciembre se realizaron aportaciones por 11,009,016 que se integran por 6,963,418 y 4,045,598, que aprobó la H. Junta de Gobierno del Instituto para el presente año mediante acuerdo con lo que se obtuvo un total de 64,482,085 en esta cuenta.

De los recursos aportados, se destinaron para estímulos a la investigación 5, 463,418, para el programa de becas 2, 981,000 y para la adquisición de equipo especializado 3, 864,598.

En aportaciones para becas se han beneficiado a 73 estudiantes de servicio social y 133 de prácticas profesionales, a 37 estudiantes de nivel maestría y 6 de doctorado. En aportaciones de adquisición de equipo especializado se adquirieron 7 equipos especializados y un software. Se tienen en ejecución 7 proyectos de investigación y desarrollo tecnológico por un monto de 3,1 mdp, en diversas temáticas de gestión sustentable del agua que han tenido seguimiento y en este 2018 estarán entregando resultados. Estos proyectos contribuyen a la generación de soluciones innovadoras para resolver problemas relacionados con el agua

❖ Otros activos no circulantes (nota 5)

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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.

CUENTA PÚBLICA 2017

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:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Edificios y Construcciones	5%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Computación	30%
Colecc. Científicas, Artísticas y Literarias	10%

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variaciones
Terrenos	1,300,546	1,300,546	(0)
Otros Bienes Inmuebles	105,816,814	105,816,814	0
Subtotal Bienes Inmuebles	107,117,360	107,117,360	0
Revaluación de Terrenos	65,213,465	65,213,465	0
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	5,795,073	82,319,324	(76,524,251)
Subtotal Revaluaciones de Inmuebles	71,008,538	147,532,789	(76,524,251)
Total de Bienes Inmuebles más Revaluación	178,125,898	254,650,149	(76,524,251)
Mobiliario y Equipo de Oficina	93,425,816	96,635,879	(3,210,063)
Equipo de transporte	26,327,470	28,580,659	(2,253,189)
Otros Equipos	93,677,119	92,207,611	1,469,508
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,111	12,111	0
Subtotal Bienes Muebles	213,442,516	217,436,260	(3,993,744)
Revaluación de Bienes Muebles	50,718,484	50,718,486	(1)
Total de Bienes Muebles más Revaluación	264,161,000	268,154,746	(3,993,745)
Bienes intangibles	1,170,948	1,170,948	0

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Variaciones
Bienes en Comodato	63,158	63,158	(0)
Subtotal	443,521,004	524,039,001	(80,517,996)
Menos: Depreciación Acumulada	80,600,544	321,744,670	(241,144,126)
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 362,920,460	\$ 202,294,331	160,626,129

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

En el transcurso del ejercicio el Instituto registró un decremento compuesto de 80,517,997 en revaluación de equipo con una cancelación de la depreciación acumulada de 241,144,126 por lo que se tuvo un incremento neto de 160,626,129 pesos.

En el ejercicio que terminó al 31 de diciembre de 2017, la administración de la entidad reconoce de manera retrospectiva las aplicaciones contables relativas al demérito (depreciación actualizada) del uso de los activos fijos los cuales quedaron Re expresados hasta el ejercicio de 2017, esto con la finalidad de cumplir con la Norma Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal "NIFGG SP 04 Re expresión", la cual indica que los efectos de Re expresión de un activo fijo se van eliminando cuando el activo se deprecia totalmente, se deteriora o se vende.

Como resultado de la aplicación de esta normatividad, la entidad disminuyó el importe del valor de los activos fijos en la cantidad de \$ 241,144,126, así como una disminución de su patrimonio por la misma cantidad, integrada como sigue:

Concepto	Importe
Superávit por revaluación	
Resultados de ejercicios anteriores	152,076,124
Resultado del ejercicio	- 907,517
	151,168,607

➤ PASIVO

❖ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

- Proveedores (nota 6)

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Proveedores:	\$ 38,971,532.00	1

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Se informa que al cierre del ejercicio se tuvo un pasivo circulante pendiente de pago que será atendido en cuanto se reciban los ingresos pendientes de cobro.

❖ Otros documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 7)

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	3,597,530	5,458,022
ISR retenido sobre honorarios	11,557	124,974
IVA Retenido	11,074	129,658
IVA por Pagar	4,060,640	9,849,522
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	7,878,172	5,404,319
Impuesto del 2% sobre nomina	486,022	304,294
Otros	4,051,360	38,610
TOTAL	\$ 20,096,355	\$ 21,309,399

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

De los 20,096,355 que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden al Impuesto al Valor Agregado por Pagar (IVA por pagar) 20.2%, al Impuesto al Valor Agregado por Pagar pendiente de cobro 39.2%, que se encuentran asociados a la facturación, y para retenciones de impuesto el 17.9 %, el cual se atiende de conformidad con la normatividad aplicable, esta integración representa el 77.3%, los demás solo reflejan el 22.7 por ciento del saldo, los pagos se realizaran el siguiente mes.

❖ Documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 8)

- Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Aguinaldos por pagar	-6,223,552	6,373,689
Otros acreedores	0	-1
TOTAL	-\$ 6,223,552	\$ 6,373,688

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

En este rubro se tiene la provisión del aguinaldo que se pagara al inicio del año siguiente.

II.NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión:

Como se puede apreciar en el siguiente cuadro; de los ingresos obtenidos 469, 474,591 se tuvo un gasto de 470, 382,108 quedando un desahorro de 907,517 que equivale al 19.3 por ciento del total de los ingresos. Así mismo del total de los ingresos, el 43.3% correspondió a Ingresos Propios (203, 520,190), el 52.9% a Recursos Fiscales (248, 564,500) y el 3.7% a Ingresos Financieros (17, 389,901). 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 0.82 pesos adicionales de Ingresos Propios.

➤ Gasto y Otras Pérdidas:

En materia de gasto; de los 470, 382,108 para Gasto de Funcionamiento se destinó el 46.7% para servicios personales, 7% para materiales y suministros y 46.3% para servicios generales, que fueron utilizados para atender los proyectos a cargo del instituto.

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA		
Estado de Actividades		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017		
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2017	2016
Ingresos de la Gestión:	203,520,190	281,769,670
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA			
Estado de Actividades			
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017			
	Derechos		
	Productos de Tipo Corriente'		
	Aprovechamientos de Tipo Corriente		
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	203,520,190	281,769,670
	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		248,564,500	233,188,648
	Participaciones y Aportaciones		
	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	248,564,500	233,188,648
Otros Ingresos y Beneficios		17,389,901	9,829,259
	Ingresos Financieros	17,389,901	9,829,259
	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		
Total de Ingresos y Otros Beneficios		469,474,592	524,787,577
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento		454,329,347	450,817,169
	Servicios Personales	211,964,931	191,429,770.00
	Materiales y Suministros	31,892,858	32,863,607.00
	Servicios Generales	210,471,558	226,523,792.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0	0
	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		
	Transferencias a la Seguridad Social		
	Donativos		
	Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones			

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA			
Estado de Actividades			
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017			
	Participaciones		
	Aportaciones		
	Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
	Intereses de la Deuda Pública		
	Comisiones de la Deuda Pública		
	Gastos de la Deuda Pública		
	Costo por Coberturas		
	Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		16,052,761	38,433,051
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,052,761	38,433,051
	Provisiones		
	Disminución de Inventarios		
	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
	Otros Gastos		
Inversión Pública			
	Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas		470,382,108	489,250,220
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-907,517	35,537,357

*No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

III.NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Hacienda Pública (nota 8)

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Aportaciones	381,521,488	360,980,049

CUENTA PÚBLICA 2017

Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
TOTAL	\$ 381,521,488	\$ 360,980,049

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 907,517	35,537,357
Resultado de Ejercicios Anteriores	152,076,124	- 14,995,918
TOTAL	\$ 151,168,607	\$ 20,541,439

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Para diciembre de 2017, el rubro de la Hacienda Pública / Patrimonio tiene un incremento de 20, 541,439 con motivo de la incorporación de los resultados del ejercicio anterior.

Con relación al Patrimonio Generado, el Instituto tiene por 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:

- ❖ Los bienes muebles e inmuebles que le transfiera el Gobierno Federal;
- ❖ Los recursos que le son asignados anualmente conforme el Presupuesto de Egresos de la Federación;
- ❖ Las aportaciones que, en su caso, otorguen los gobiernos de las Entidades Federativas y Ayuntamientos;
- ❖ Los recursos que obtenga por los servicios que preste y por las actividades que realice, y
- ❖ 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

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017		
Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	469,474,591	524,787,577
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	203,520,190	281,769,670
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	248,564,500	233,188,648
Otros Orígenes de Operación	17,389,901	9,829,259
Aplicación	470,382,108	450,817,169
Servicios Personales	211,964,931	191,429,770
Materiales y Suministros	31,892,858	32,863,607
Servicios Generales	210,471,558	226,523,792
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	0
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	16,052,761	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-907,517	73,970,408
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017		
Concepto	2017	2016
Origen	-8,550,005	-12,532,601
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	76,524,251	
Bienes Muebles	3,993,746	2,463,318
Otros Orígenes de Inversión	-89,068,002	-14,995,919
Aplicación	15,009,016	24,132,601
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	0	13,101,750
Otras Aplicaciones de Inversión	15,009,016	11,030,851
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-23,559,021	-36,665,202
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	37,780,106	17,906,566
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	37,780,106	17,906,566
Aplicación	17,928,554	5,367,898
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	17,928,554	5,367,898
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	19,851,552	12,538,668
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,614,986	49,843,874
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	299,785,618	249,941,744
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	295,170,632	299,785,618

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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

CONCEPTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2017	2016
Efectivo en Bancos/Tesorería Inicio	299,785,618	249,941,744
Efectivo en Bancos/Tesorería Final	295,170,632	299,785,618

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

CUENTA PÚBLICA 2017

En bancos se tiene la siguiente desagregación:

CONCEPTO	DICIEMBRE	%	DICIEMBRE	%
	2017		2016	
Bancos IMTA	29,486,417	10.0%	25,611,646	8.5%
Bancos CONACyT	9,230,142	3.1 %	4,214,981	1.4%
Inversiones temporales	256,454,073	86.9 %	269,958,991	90.1 %
	\$ 295,170,632	100.0 %	\$ 299,785,618	100.0 %

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Así mismo durante el ejercicio, en los siguientes rubros se efectuaron adquisiciones con la aplicación de Ingresos Propios:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Mobiliario	1,415,216	558,808
Bienes Informáticos	724,282	5,921,067
Equipo de Administración	871,454	183,947
Equipos y Aparatos Audiovisuales		49,765
Cámaras Fotográficas y de Video		486,719
Equipo Médico y de Laboratorio	1,290,896	4,738,598
Instrumental Médico y de Laboratorio		504,008
Vehículos y Equipo Terrestres, Destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos		
Maquinaria y equipo industrial	4,019	326,642
Maquinaria y equipo de construcción	154,085	83,585
Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación	270,272	
Maquinaria y Equipo eléctrico y electrónico		279,410
Herramientas y Máquinas - Herramientas	220,969	15,660
Otros bienes muebles	329,575	2,205,286
	\$ 5,280,768	\$ 15,353,495

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

En el transcurso del año se registraron y autorizaron cuatro carteras de inversión conforme la siguiente denominación: Mobiliario y equipo de oficina para proyectos contratados; Adquisición de equipo de cómputo para actividades sustantivas del instituto; Equipo de laboratorio para proyectos y

CUENTA PÚBLICA 2017

Proyecto de rehabilitación de instalaciones del IMTA derivadas del sismo del 19 de septiembre de 2017 para esta última se solicitó su reprogramación de gasto para el ejercicio 2018, lo anterior a fin de contar con la suficiencia presupuestal necesaria para su total atención.

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 2017	DICIEMBRE 2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-907,516	35,537,357
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	16,052,761	38,433,051
Amortización		
Incrementos en las Provisiones		
Incrementos en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, en venta de propiedad, planta y equipo		
incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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:

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
1. Ingresos Presupuestarios		444,606,351
2. Más ingresos contables no presupuestarios		40,876,050
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	7,951,048	
Otros ingresos contables no presupuestarios	32,925,003	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		16,007,810

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
Productos de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	16,007,810	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		469,474,591

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Con relación a “Los otros ingresos contables no presupuestarios”, estos corresponden a los ingresos devengados pendientes de cobro sin incluir el Impuesto al valor agregado y en relación a los otros ingresos presupuestarios no contables, corresponden a los ingresos cobrados en el transcurso del año y que corresponde a años anteriores.

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
1. Total de egresos (presupuestarios)			443,838,678
2. Menos egresos presupuestarios no contables			16,289,784
	Mobiliario y equipo de administración	3,010,952	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,290,896	
	Vehículos y equipo de transporte		
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	978,920	
	Compra de títulos y valores		
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	11,009,016	
Otros Egresos Presupuestales No Contables			
3. Más gastos contables no presupuestales			42,833,214
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	16,052,761	
	Disminución de inventarios		
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
	Aumento por insuficiencia de provisiones		

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
	Otros Gastos	26,781,137	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	16,052,761	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			470,382,108

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El importe que muestra “Otros Gastos”, corresponde al registro del impuesto al valor agregado por los conceptos de materiales y suministros, así como servicios generales y en;

Otros Gastos Contables No Presupuestales
Repercusión contable de actualización por un monto a \$16,052,761

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

VI. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

➤ CONTABLES

❖ Juicios

- Pasivo Contingente

El instituto tiene registros de Pasivos Contingentes relacionadas a juicios laborales por un importe de \$ 8, 713,118 pesos al cierre del presente ejercicio. A continuación, se presenta el informe de pasivos contingentes en proceso que atiende la Unidad Jurídica del Instituto.

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
		ACTUAL		
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE MÉXICO				
1	III-4340/2017	CONCILIACIÓN	Conciliación (Pre-Huelga)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
2	277/2015	ALEGATOS	Se Desahogaron Todas Las Pruebas Se Presentó Escrito De Alegatos	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

CUENTA PÚBLICA 2017

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
		ACTUAL		
3	589/2011	PRUEBAS	Demanda Y Excepciones, Ofrecimiento Y Admisión De Pruebas. Ultima Audiencia 14 Julio 2017 La Junta Ordeno Girar Oficio Al ISSSTE	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
4	1194/2010	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas La JFCA Ordena Girar Oficio Al ISSSTE En Espera De Contestación Por Parte De La JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
5	483/2011	LAUDO	En Espera De Laudo	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	1495/10	DICTAMEN	En Dictamen, Mesa De Enlace de la JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
7	1501/10	SENTENCIA	Proyecto De Sentencia En Firma	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
8	1502/10	DICTAMEN	En Dictamen, Proyecto De Resolución	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
9	1503/10	DICTAMEN	En Dictamen, Proyecto De Resolución En Mesa De Enlace De La JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
10	1504/10	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
11	168/11	PRUEBAS	En Dictamen, Desahogo De Pruebas Y Cierre De Instrucción	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
12	485/11	DICTAMEN	En Dictamen Proyecto De Laudo Mesa De Enlace De La JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
13	108/2002	SENTENCIA	En Espera De Ejecución De Sentencia Actuario De La JFCA Última Actuación 15/Nov/17	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
14	4035/2010	ACUERDO	Secretaría De Partes En Espera De Acuerdo Se Exhibió Acta De Defunción Actor Acuerdo Del TFCYA 09/Nov/17 Por Incompetencia	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
15	4038/2010	PRUEBAS	Ultimo Acuerdo En Expediente Sobre Ofrecimiento De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

CUENTA PÚBLICA 2017

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
		ACTUAL		
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN LA CIUDAD DE CUERNAVACA				
1	181/09	EJECUCIÓN LAUDO	En Espera De Ejecución De Laudo Por Parte De La JFCA	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
2	1294/11	AMPARO	Amparo	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
3	195/12	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
4	505/2013	INCIDENTE	Ofrecimiento Y Admisión De Pruebas De Incidente Acuerdo 07/Abril/2017	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
5	588/2014	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	97/2013	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
7	229/2015	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
8	193/2015	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
9	228/2015	ALEGATOS	Cierre De Instrucción Alegatos	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
10	102/2016	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
11	629/2012	PRUEBAS	Desahogo De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
12	380/2013	CIERRE DE INSTRUCCIÓN	Se Desahogaron Todas Las Pruebas Se Promovió Cierre De Instrucción	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
13	1039/2016	PRUEBAS	Demanda Y Excepciones, Pruebas Y Resolución	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

CUENTA PÚBLICA 2017

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
		ACTUAL		
14	01-467-16-1	RATIFICACIÓN DE CONVENIO	Desahogo De Pruebas Convenio Entre Empresa Y Actor En Espera De Ratificación Del Mismo	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
15	185/2011	DICTAMEN	En Espera De Ejecución	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
16	257/2015	PRUEBAS	Ofrecimiento Y Admisión De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS LABORALES RADICADOS EN ZACATECAS				
1	876/VI/2015	DICTAMEN	En Espera Que Se Dicte Sentencia Interlocutoria	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVILES RADICADOS EN LA CIUDAD DE MÉXICO				
1	1184/2017	EXHORTO	Admisión De Demanda Emplazamiento De Demandado Por Exhorto	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVIL RADICADOS EN MONTERREY, N.L.				
1	735/2015 192/2017	PRUEBAS AMPARO	Ofrecimiento Y Admisión De Pruebas En Espera De Notificación	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIOS CIVILES RADICADOS EN TEPIC, NAYARIT				
1	52/2016 12/2017	APELACIÓN SENTENCIA	Apelación De Sentencia Turnado Sentencia 2º. Tribunal Unitario	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL RADICADO EN GUERRERO/CUERNAVACA, MORELOS				

CUENTA PÚBLICA 2017

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
		ACTUAL		
1	27/2016 TOCA No.2/2018	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Resuelto Sentencia Favorable Contraparte Interpuso Recursos De Apelación Contestación De Agravios	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN VERACRUZ, VERACRUZ				
1	701/2016/I	PRUEBAS	Ofrecimiento Y Admisión De Pruebas	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN TUXTLA GUTIERREZ, CHIAPAS				
1	884/2016 6-A-811/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Turnado Para Sentencia Amparo Indirecto (Concluido)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: LITIGIO CIVIL EN BAJA CALIFORNIA/CUERNAVACA				
1	08-17	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Turnado de Sentencia	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIAS PENALES (PGR) DELEGACIÓN CUERNAVACA				
1	FED/MOR/CUER/000431/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Recurso De Inconformidad Ante Juez De Control (IMTA)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
2	FED/MOR/CUER/FED/MOR/CUER/000878/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Recurso De Inconformidad Ante Juez De Control (IMTA)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
3	FED/MOR/CUER/0001148/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Recurso De Inconformidad Ante Juez De Control (IMTA)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

CUENTA PÚBLICA 2017

No.	NÚMERO EXPEDIENTE	SITUACIÓN	GRADO DE AVANCE EN QUE SE ENCUENTRA	AREA O ENTIDAD QUE LO ESTA ATENDIENDO
		ACTUAL		
4	NA/MOR/CUER/00/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN DETERMINACIÓN	Proceso De Investigación (PGR)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
5	FED/MOR/CUER/000414/2017	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Recurso De Inconformidad Ante Juez De Control (IMTA)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
6	FED/MOR/CUER/000424/2017	ANALISIS DE DETERMINACIÓN	Facultad De Abstención De Investigar (PGR)	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIA EN MATERIA DE SALUD COFEPRIS CIUDAD DE MÉXICO Y COPRISEM EN CUERNAVACA, MORELOS				
1	173300802XO245	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Proceso De Investigación	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
2	030//17-TAB	RESOLUCIÓN	Proceso De Recurso De Inconformidad	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS
TIPO DE ASUNTO: DENUNCIA EN MATERIA DE MEDIO AMBIENTE EN PROFEPA CUERNAVACA, MORELOS				
1	PFFA/23.7/2C.28.1/00014-17	ESPERA DE NOTIFICACIÓN	Proceso De Investigación	SUBGERENCIA DE ASUNTOS CONTENCIOSOS

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

➤ PRESUPUESTALES

❖ Cuentas De Ingresos

- Ley de Ingresos

La Ley de ingresos aprobada para el Instituto fue de 499,607,790 de los cuales el 51 % corresponde a ingresos propios y el 49 % a recursos fiscales, así mismo en el transcurso del año se obtuvo una ampliación neta de 3,093,727 para llegar a una Ley de Ingresos Modificada por 502,701,517 para este Instituto, a continuación, se detalla la información correspondiente:

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS						
Rubro de Ingresos	Ingreso					
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	-1	-2	(3= 1 + 2)	-4	-5	(6= 5 - 1)
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	-	254,250,000	243,684,467	196,154,834	- 58,095,166
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	245,357,790	3,093,727	248,451,517	248,451,517	248,451,517	3,093,727
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	499,607,790	3,093,727	502,701,517	492,135,984	444,606,351	- 55,001,439
				Ingresos excedentes		

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1 + 2)	-4	-5	
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						

CUENTA PÚBLICA 2017

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1 + 2)	-4	-5	
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas	499,607,790	3,093,727	502,701,517	492,135,984	444,606,351	- 55,001,439
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	254,250,000	-	254,250,000	243,684,467	196,154,834	- 58,095,166
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	245,357,790	3,093,727	248,451,517	248,451,517	248,451,517	3,093,727
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	499,607,790	3,093,727	502,701,517	492,135,984	444,606,351	- 55,001,439
				Ingresos excedentes		

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

La variación de -55,001,439 está integrada por una ampliación neta de recursos fiscales por 3,093,727 e ingresos no obtenidos que corresponden a un pendiente de cobro en la facturación del ejercicio 2017 por 32,925,003 e ingresos no contratados por 25,170,163.

➤ CUENTAS DE EGRESOS

❖ Presupuesto de Egresos

El Presupuesto de Egresos aprobado para el Instituto fue de 499,607,790, para el cierre del ejercicio el gasto corriente fue de 87 % y el gasto de capital al 1.8 %, con lo que se mantiene el objetivo de actualizar constantemente la infraestructura de este Instituto, a continuación, se detalla el ejercicio del presupuesto.

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	Presupuesto de Egresos		
	Aprobado	Modificado	Pagado
TOTAL	499,607,790	502,701,517	443,838,678
Gasto corriente	499,607,790	480,189,881	434,693,313
Servicios Personales	179,528,235	212,101,598	212,101,597
Gasto de Operación	316,989,555	256,238,797	211,809,179
Materiales y suministros	15,989,448	33,123,506	29,312,350
Servicios Generales	301,000,107	223,115,291	182,496,829
Subsidios			
Otros de corriente	3,090,000	11,849,486	10,782,537
Gasto de inversión	0	22,511,636	9,145,365
Inversión Física	0	18,647,038	5,280,767
Bienes, inmuebles e Intangibles	0	18,647,038	5,280,767
Inversión pública			
Otros de Inversión física			
Subsidios			
Otros de corriente		3,864,598	3,864,598

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al cierre del ejercicio y considerando el presupuesto modificado de 502, 701,517 y el presupuesto ejercido de 443, 838,678 se obtiene un déficit de operación por 14, 251,783 para este Instituto.

C.NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ INTRODUCCIÓN

Durante el ejercicio de 2016 el Instituto enfrente diversos retos de cambio, entre los cuales destaca la operación 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 de este instituto) denominado Sistema Integral Administrativo (SIAD), que actualmente ya opera el Instituto e interactúa con la gestión de proyectos, sus avances y sus resultados contemplando la armonización integral de la institución en todos sus ámbitos.

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.

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.

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

➤ 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 no reflejaron un impacto solamente tuvieron un impacto negativo del 11.2% con relación al año anterior y con los recursos obtenidos también ha logrado actualizar su parque informático que se encuentra incluido en el Mobiliario y equipo de administración, 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.

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.

➤ 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, tomando las siguientes consideraciones;

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 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.

➤ ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

❖ 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.

❖ 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

❖ 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

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

❖ 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.

❖ 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:

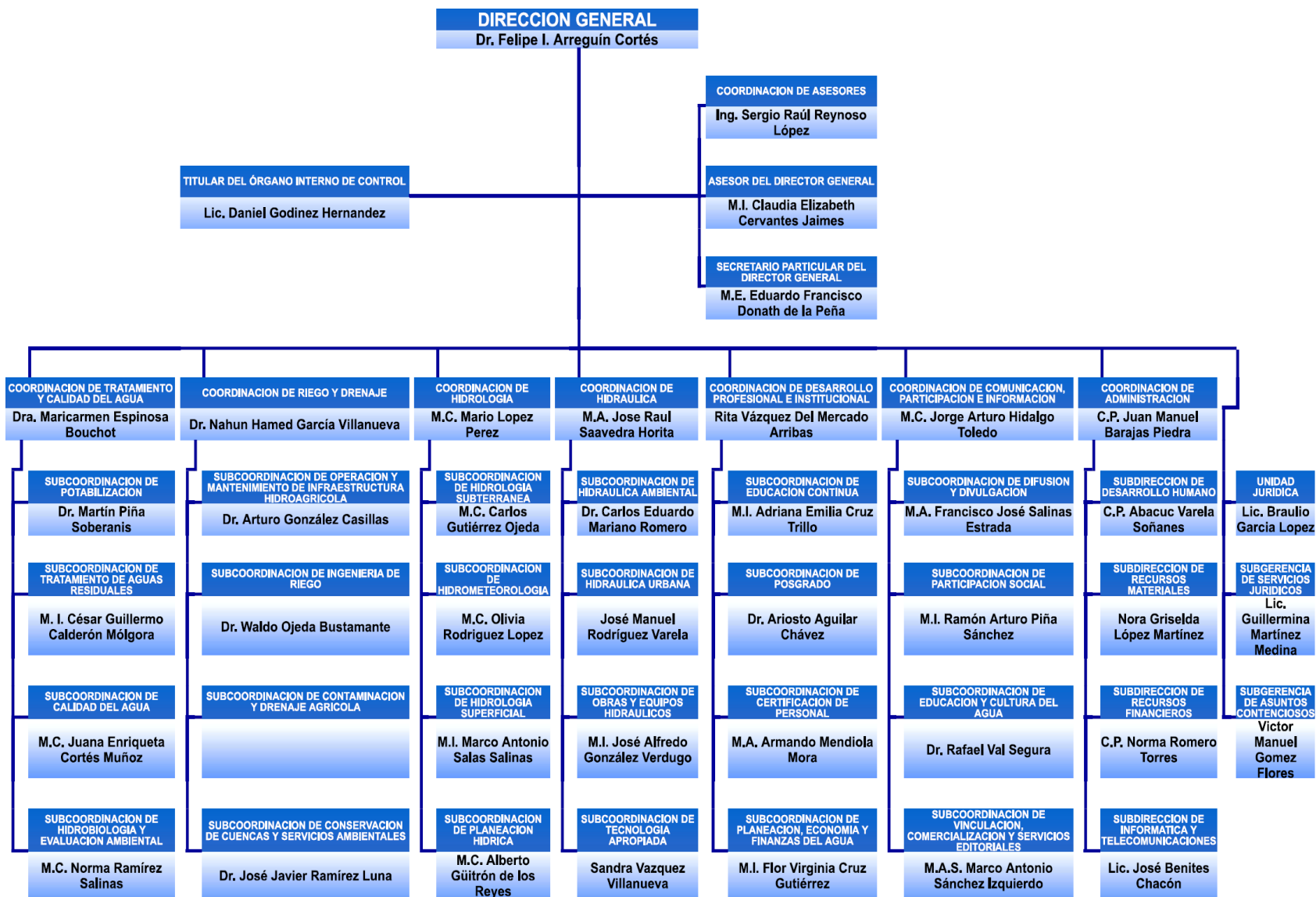
Actividades Económicas:				
Orden	Actividad Económica	Porcentaje	Fecha Inicio	Fecha Fin
1	Servicios de investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida e ingeniería prestados por el sector público	100	08/05/2007	

Regímenes:			
Régimen			Fecha 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	
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	

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ Estructura Organizacional



Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

➤ 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.

➤ BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

❖ **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).

❖ **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 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.

❖ 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.

❖ **Normatividad Supletoria**

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

❖ **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.

➤ **POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

❖ **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%.

CUENTA PÚBLICA 2017

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	%
2014	4.1%
2015	2.1%
2016	3.4%
SUMA	9.6%

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ 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.

❖ Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias:

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

❖ 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.

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

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

❖ Provisiones:

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

❖ **Reservas:**

Actualmente no se realizan cálculos relacionados con este concepto.

❖ **Cambios en políticas contables.**

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

➤ RECLASIFICACIONES:

❖ **Depuración y cancelación de saldos:**

En el transcurso del año se tuvo un acta de cancelaciones de saldos incobrables por 20,000 pesos del Instituto Estatal del Agua.

❖ **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.

❖ **Reporte Analítico del Activo**

A continuación, se presenta el Analítico del Activo donde se muestra una variación neta de activo por 188, 776,958, de los cuales 13, 141,814 son de activo circulante y 175, 635,145 de activo no circulante.

En Activo Circulante, con relación al año anterior, se tiene un incremento por 13, 141,814 por los ingresos contratados del Instituto.

En Activo no Circulante, con relación al año anterior se tiene un aumento por 175, 635,145 con motivo de la aplicación de la depreciación a los bienes muebles e inmuebles considerando la vida útil de cada bien.

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final	Variación del Periodo
				4 (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	607,651,871	1,090,771,064	901,994,105	796,428,829	188,776,958
Activo Circulante	351,884,471	1,137,225,007	1,124,083,193	365,026,284.78	13,141,814
Efectivo y Equivalentes	299,785,618	806,263,767	810,878,753	295,170,632	- 4,614,986
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50,792,862	311,457,688	293,679,270	68,571,280	17,778,418
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes	1,305,991	19,503,552	19,525,170	1,284,373	- 21,618
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	255,767,400	- 46,453,943	- 222,089,088	431,402,545	175,635,145
Inversiones Financieras a Largo Plazo	53,473,069	15,009,016		68,482,085	15,009,016
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	254,650,149	- 76,524,251	-	178,125,898	- 76,524,251
Bienes Muebles	268,154,746	15,061,292	19,055,038	264,161,000	- 3,993,746
Activos Intangibles	1,170,948	-	-	1,170,948	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 321,744,670		- 241,144,126	- 80,600,544	241,144,126
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	63,158	-	-	63,158	-

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

➤ 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 53,473,069 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

En el transcurso del año el Instituto inicio con un presupuesto autorizado de Ingresos por 254,250000 y cerro con un importe de 196, 154,834 debido a que no se recibieron los recursos al cierre del ejercicio.

➤ 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 2017				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				

CUENTA PÚBLICA 2017

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos	pesos	México/SHCP	27,683,087	65,291,439
Total Deuda y Otros Pasivos			27,683,087	65,291,439

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El Instituto no tiene deuda contratada y los compromisos contraídos corresponden a la provisión de la segunda parte del aguinaldo y el pago de Impuestos del mes de diciembre con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

➤ CALIFICACIONES OTORGADAS

Este Instituto no tiene transacciones realizadas en este rubro.

➤ PROCESOS DE MEJORA

❖ Principales Políticas de Control Interno:

El Instituto cuenta con un sistema de gestión documental denominado SIAD, a través del cual se registra el presupuesto, la contabilidad armonizada, los indicadores de gestión y para el ejercicio 2017 se registraron los gastos en función de los entregables en cada uno de los proyectos que desarrolla el Instituto, manteniendo una trazabilidad de los registros, proporcionando la información en tiempo y forma de todas las operaciones e informes que se requieren para atender la toma de decisiones.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Este Instituto no maneja información por segmentos.

➤ EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Este Instituto no tiene eventos posteriores que informar al cierre del ejercicio 2017.

➤ PARTES RELACIONADAS

Este Instituto no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

➤ INFORMACIÓN ADICIONAL

Dirección Electrónica: 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 14 de marzo de 2018, 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 2017.

AUTORIZA

ELABORA

C.P. JUAN MANUEL BARAJAS PIEDRA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS