

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2020

(Cifras expresadas en pesos nominales)

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes

- Bancos / Tesorería

Al 31 de Marzo de 2020, la cuenta de bancos tiene un decremento de 3,710,354 con relación al saldo que se refleja al mismo periodo del año anterior, con motivo de una disminución en los ingresos derivado de la baja contratación de proyectos, el rubro se integra de la siguiente forma:

Concepto	Marzo 2020	%	Diciembre 2019	%
Efectivo	0	-	0	-
Bancos IMTA	8,512,461	3.1	9,427,827	3.3
Bancos CONACyT	8,779,089	3.2	9,453,124	3.4
Inversiones temporales	260,575,756	93.8	262,696,708	93.3
Total	277,867,305	100.0	281,577,659	100.0

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

A nivel de concepto, tenemos que en bancos CONACyT se tiene un decremento de 674,035, debido a la disminución de formalización de proyectos con el CONACyT, en Bancos IMTA se tiene una disminución de 915,366, y en Inversiones Temporales se tiene una disminución de 2,120,952, con motivo de la atención de los proyectos contratados que se tienen con diferentes instituciones.

❖ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este concepto tuvo una disminución de 12,033,609, principalmente 10,774,410, corresponden a Cuentas por Cobrar, un aumento de 252,742, en el rubro de Deudores Diversos, así como una disminución en el rubro del Impuesto al Valor Agregado por un importe de 1,511,942, quedando la integración de este concepto como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Cuentas por Cobrar	25,773,925	36,548,335
Deudores Diversos	269,420	16,678
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	665,759	2,177,701
Total	26,709,105	38,742,714

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua 714

❖ **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Al 31 de marzo de 2020, esta cuenta refleja una disminución de 12,583,946, que representa el 34.7 % por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2019, y para el caso de nuestro principal cliente que es la Secretaria de Administración (Tepic), que representa el 100 por ciento de su saldo al inicio del presente ejercicio.

Al 31 de Marzo de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	0	415,511
FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE I.A.P.	1,000,000	
Gobierno del Distrito Federal / Sistema De Aguas de la Ciudad de México	0	9,031,396
Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California	1,944,145	1,944,145
Asociación de Usuarios Productores	5,847,871	5,847,871

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Junta Central de Agua Y Saneamiento del Estado de Chihuahua	0	637,071
Comisión Estatal del Agua	2,257,006	2,257,006
Aupa Culiacancito Modulo Iv - 1	0	319,000
Comisión Estatal de Agua Y Saneamiento	1,242,836	1,242,836
BUENAVISTA DEL COBRE, S.A. DE C.V.	0	348,000
Semarnat-Cna-OCLSP	1,583,342	1,583,342
Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua	0	407,740
Gobierno del Estado de Chiapas	1,596,676	1,596,676
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	0	1,773,633
Secretaría de Administración (Tepic)	6,000,000	6,000,000
Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz., S.A. de C.V.	920,213	920,213
Comisión de Infraestructura Carretera Y Aeroportuaria del E	480,240	480,240
TESOFE	0	988,741
VARIOS (INFERIORES A 200,000)	842,476	505,330
Total	23,714,807	36,298,753

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Por lo que se refiere a la importancia de nuestra cartera de clientes, se puede apreciar que para el 31 de marzo de 2020 el más importante es la Secretaría de Administración (Tepic), quien al cierre del presente ejercicio representa el 25.3 por ciento, como segundo cliente se encuentra la Asociación de Usuarios Productores con el 24.7 % y la Comisión Estatal del Agua 9.5%, y el 40.5 % se encuentra distribuido en las demás empresas, lo que significa una amplia cartera de clientes y que corresponden a montos menores al 3.6 por ciento.

Al 31 de marzo de 2020, el saldo de esta cuenta, existe una cartera vencida de 23,634,042 que corresponde al 99.66 % 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:

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua
Antigüedad de saldos al 31 de MARZO de 2020

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
JA5098	Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz.	20-sep-13	355,728
JA6110	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	09-dic-13	164,439
JA7452	ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO COMISIÓN DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE GUERRERO	18-ago-14	480,240
JA8110	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-1 A.C.	07-nov-14	813,786
JA8111	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRÍCOLAS "SANTA ROSA" MODULO III-1 A.C.	07-nov-14	2,862,114
JA8264	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	27-nov-14	233,337
JA8265	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	233,337
JA8266	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	233,337
JA8275	GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS (S.I.)	28-nov-14	878,088
JA8549	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	28-ene-15	6,000,000
JA8990	CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA	11-jun-15	384,435
JA8991	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
JA12115	COMISION ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA	04-oct-17	182,236
JA12169	COMISION ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA	18-oct-17	219,820
JA12446	COMISION ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA	18-dic-17	177,480
JA12457	COMISION ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA	19-dic-17	150,000
JA12499	COMISION ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA	29-dic-17	247,080
JA12641	COMISION ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA	12-mar-18	154,280
JA12659	COMISION ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA	16-mar-18	111,940
JA13279	COMISION ESTATAL DEL AGUA	24-sep-18	500,000
JA13511	COMISION ESTATAL DEL AGUA	05-dic-18	1,757,006

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua
Antigüedad de saldos al 31 de MARZO de 2020

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
JA13580	SEMARNAT CONAGUA OCLSP	21-dic-18	1,583,342
JA14107	GRUPO CITROFRUT SA DE CV	10-oct-19	11,600
D101	FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE I.A.P.	30-ene-20	1,000,000
JA14284	PRODUCTOS QUIMICOS NATURALES, S.A. DE C.V.	13-feb-20	6,844
JA14285	PRODUCTOS QUIMICOS NATURALES, S.A. DE C.V.	13-feb-20	9,454
JA14334	AGUAS DEL MUNICIPIO DE DURANGO	05-mar-20	62,988
JA14340	SEMARNAT CONAGUA, ORGANISMO DE CUENCA NOROESTE	06-mar-20	12,064
JA14353	PRODUCTOS QUIMICOS NATURALES, S.A. DE C.V.	19-mar-20	6,844
JA14357	LAURA LOPEZ ZAMUDIO	20-mar-20	5,220
JA14359	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEON	23-mar-20	21,330
JA14360	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEON	23-mar-20	21,330
JA14361	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEON	23-mar-20	21,330
JA14362	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEON	23-mar-20	21,330
JA14363	COMISION ESTATAL DEL AGUA DE GUANAJUATO	23-mar-20	136,892
JA14364	NACIONAL FINANCIERA, S.N.C., COMO FIDUCIARIA EN EL FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO	24-mar-20	116,116
JA14365	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MEXICO	24-mar-20	42,000
JA14366	UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA	26-mar-20	9,744
JA14368	INSTITUTO DE INGENIERIA, UNAM	26-mar-20	24,000
JA14374	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MEXICO	30-mar-20	42,000
JA14375	UNIVERSIDAD DEL NORESTE, AC	30-mar-20	53,476
TOTAL			23,634,042

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 2.20 por ciento por un importe de 520,167 corresponden al año 2013, 24.26 por ciento que ascienden a 5,734,238 son del año 2014, el 33.61 por ciento por un importe de 7,955,145 al 2015, 11.54 por ciento por un importe de 2,727,745 al 2016, 4.13 por ciento por un importe de 976,616 al 2017, 17.38 por ciento por un importe de 4,106,568 corresponden al 2018, , 0.05 por ciento por un importe de 11,600 corresponden al 2019 Y para 2020 tenemos un 6.82 por ciento por un importe de 1,612,963.

❖ **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Al 31 de Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Viáticos	269,420	16,678
Anticipos	0	0
Otros	26,439,685	38,726,037
Total	26,709,105	38,742,714

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo de esta cuenta se integra por el Fondo de Investigación de proyectos a cargo del Instituto principalmente.

❖ **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**

Al 31 de Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
IVA Acreditable	665,759	2,177,701

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 65,759, 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.

❖ **Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo**

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	862,440	862,440

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 862,440 corresponde a la apertura de la cuenta: *Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo*, donde se registran los bienes adquiridos con recursos de Convenios celebrados con el CONACyT y que están condicionados al cumplimiento de los objetivos del proyecto.

❖ **Almacenes**

- Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

El Instituto cuenta con un Almacén de materiales y suministros de consumo por \$ 1,734,794 y se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Materiales y útiles de oficina	1,330,968	1,396,174
Materiales y útiles de impresión	0	0
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	3,817	4,210
Material de limpieza	400,010	434,515
Artículos metálicos para la construcción	0	0
Materiales complementarios	0	0
Otros mater. y art. de constr. y reparac.	0	0
Productos químicos básicos	0	0
Materiales acces. y suminist. de laborat.	0	0
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	0	0
Otros productos químicos	0	0

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Herramientas menores	0	0
Refacciones y accesorios menores de edif.	0	0
Refac. y acces. menores de eq. de instrumentos	0	0
Patentes, regalías y otros	0	0
Total	1,734,794	1,834,899

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.

❖ **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes**

- Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Al 31 de Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-15,128,092	-15,128,092

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ **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	Marzo	Diciembre
	2020	2019
Aportación para el estímulo a la investigación	36,671,506	36,671,506
Aportación para el programa de becas	15,371,316	15,371,316
Aportación para la adquisición de equipo	28,308,443	28,308,443
Aportación para gasto corriente	5,313,267	5,313,267
Pagos Fideicomiso en Trámite	0	0
Pagos Fideicomiso	0	0
Total	85,664,532	85,664,532

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 MARZO DE 2020			
			DISPONIBILIDAD INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	DISPONIBILIDAD FINAL
1 2 1 3 1 00001	43601 0	APORTACIONES PARA ESTIMULOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 1 3 1 00002	43601 0	APORTACIONES PARA BECAS	-363,625.45	1,077,658.45	0.00	714,033.00

CUENTA	FLUJO DE EFECTIVO	CONCEPTO	AL 31 DE MARZO DE 2020			
			DISPONIBILIDAD INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	DISPONIBILIDAD FINAL
1 2 1 3 1 00003	43601 9	APORTACIONES PARA ADQUISICIONES EQUIPO PARA VIDEO INSPECCION	55,155.65 55,155.65	0.00 0.00	0.00 0.00	55,155.65 55,155.65
1 2 1 3 1 00004	43601 0	APORTACIONES PARA GASTO CORRIENTE Convocatoria Institucional 2014	1,081,179.08 1,081,179.08	0.00 0.00	0.00 0.00	1,081,179.08 1,081,179.08
			772,709.28	1,077,658.45	0.00	1,850,367.73
		Variación entre rendimientos y comisiones	914,167.49	18,005.64	14,406.81	917,766.32
			1,686,876.77	1,095,664.09	14,406.81	2,768,134.05

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 31 de Marzo se realizó una aportación por 1,077,658, que aprobó la H. Junta de Gobierno del Instituto para el presente trimestre, mediante acuerdo. De los recursos aportados, se destinaron para la asignación de Becas.

❖ **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.

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%
Colecciones Científicas, Artísticas y Literarias	10%

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 31 de Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019	Variaciones
Terrenos	1,300,546	1,300,546	0
Construcciones en Proceso	0	0	0
Otros Bienes Inmuebles	110,983,276	110,983,276	0
Subtotal Bienes Inmuebles	112,283,822	112,283,822	0
Revaluación de Terrenos	65,213,465	65,213,465	0
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	5,795,073	5,795,073	0
Subtotal Revaluaciones de Inmuebles	71,008,538	71,008,538	0
Total de Bienes Inmuebles más Revaluación	183,292,360	183,292,360	0
Mobiliario y Equipo de Oficina	205,219,518	205,219,518	0
Equipo de transporte	31,348,919	31,348,919	0
Otros Equipos	17,961,029	17,961,029	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,159	16,159	0
Subtotal Bienes Muebles	254,545,625	254,545,625	0
Revaluación de Bienes Muebles	0	0	0

Concepto	Marzo	Diciembre	Variaciones
Total de Bienes Muebles más Revaluación	254,545,625	254,545,625	0
Bienes intangibles	1,170,948	1,170,948	0
Bienes en Comodato	63,158	63,158	0
Subtotal	439,072,091	439,072,091	0
Menos: Depreciación Acumulada	120,932,362	120,932,362	0
Total Activo Fijo	318,139,729	318,139,729	0

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

En el transcurso del dicho periodo el Instituto no registro ningún incremento o decremento. El cálculo de la depreciación se realiza al cierre del ejercicio de cada año, por lo que no diferencia en la depreciación acumulada.

➤ PASIVO

❖ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

- Proveedores (nota 6)

Al 31 de Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
----------	---------------	-------------------

Proveedores:	2,438,879	2,453,400
--------------	-----------	-----------

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 Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	2,829,621	6,125,069
ISR retenido sobre honorarios	59,371	416,742
IVA Retenido	65,275	447,042
IVA por Pagar	400,698	1,715,591
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	3,311,553	4,918,647
Impuesto del 2% sobre nomina	0	394,463
Otros	0	0
Total	6,666,517	14,017,554

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

De los 6,666,517 que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden al Impuesto al Valor Agregado por Pagar pendiente de cobro 49.7%, al Impuesto al Valor Agregado (IVA por Pagar) 6.0 %, que se encuentran asociados a la facturación, y para retenciones de impuesto el 44.3 %, el cual se atiende de conformidad con la normatividad aplicable, esta integración representa el 100%, 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 Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Aguinaldos por pagar	0	0

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Otros acreedores	2,500,168	900,654
Total	2,500,168	900,654

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

➤ PASIVO NO CIRCULANTE

❖ **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (nota 9)**

El saldo por 862,440 corresponde a la apertura de la cuenta: Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo, donde se registran los bienes adquiridos con recursos de Convenios celebrados con el CONACyT y que están condicionados al cumplimiento de los objetivos del proyecto.

En el siguiente cuadro se presenta la integración:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Fondos en Administración a Largo Plazo	862,440	862,440

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión:

Al primer trimestre los ingresos obtenidos fueron por 46,776,499, se tuvo un gasto de 56,042,452. quedando un desahorro de -9,265,953, esta situación obedece a la depreciación del transcurso del año.

➤ Gasto y Otras Pérdidas:

En materia de gasto; de los 56,042,452 para Gasto de Funcionamiento se destinó el 80% para servicios personales, 1% para materiales y suministros, 19% para servicios generales. Así mismo no se aplicaron depreciaciones.

Al 31 de Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua		
Estado de Actividades		
Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020		
	2020	2019
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de la Gestión:	5,072,372	66,602,650
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	5,072,372	66,602,650
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	38,814,570	221,082,393
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,814,570	221,082,393
Otros Ingresos y Beneficios	2,889,557	21,522,820
Ingresos Financieros	2,889,557	21,522,820
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	46,776,499	309,207,864
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento	56,042,452	311,233,403

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua
Estado de Actividades
Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020

Servicios Personales	44,764,818	178,019,108
Materiales y Suministros	725,484	13,391,124
Servicios Generales	10,552,150	119,823,171
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
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		
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	0	9,582,595
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	9,582,595
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		

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua
Estado de Actividades
Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020

Total de Gastos y Otras Pérdidas	56,042,452	320,815,998
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,265,953	-11,608,134

¹No 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 VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Hacienda Pública

Al 31 de Marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Aportaciones	495,012,537	511,328,385
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Total	495,012,537	511,328,385

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Concepto	Marzo 2020	Diciembre 2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-637,071	-4,707,714
Resultado de Ejercicios Anteriores	-9,265,953	-11,608,134
Total	-9,903,024	-16,315,848

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Para el 31 de Marzo de 2020, el rubro de la Hacienda Pública / Patrimonio tiene un incremento de 6,412,824 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

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020		
Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	46,776,499	309,207,864
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua Estado de Flujos de Efectivo Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020		
Concepto	2020	2019
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,072,372	66,602,650.3
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	38,814,570	221,082,393
Otros Orígenes de Operación	2,889,557	21,522,820
Aplicación	56,042,452	320,815,998
Servicios Personales	44,764,818	178,019,108
Materiales y Suministros	725,484	13,391,124
Servicios Generales	10,552,150	119,823,171
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
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	0	9582594.85
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,265,953	-11,608,134
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-637,071	-1,057,606
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	0	3,650,108
Otros Orígenes de Inversión	-637,071	-4,707,714
Aplicación	0	6,111,926
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	0	6,111,926.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-637,071	-7,169,532.2

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua Estado de Flujos de Efectivo Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020		
Concepto	2020	2019
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	12,133,714	32,062,253
Interno	0	15,780,648
Externo	12,133,714	8,707,549
Otros Orígenes de Financiamiento	0	7,574,056.0
Aplicación	5,766,044	15,826,540
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	5,766,044	15,826,539.7
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,367,670	16,235,713.1
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-3,535,354	-2,541,953
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	281,577,659	284,119,613
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	278,042,305	281,577,659

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ **Reporte Analítico del Activo**

A continuación, se presenta el Analítico del Activo donde se muestra una variación neta de activo por 15,669,68, de los cuales son el 100% de activo circulante, así mismo en activo no circulante no hubo variaciones.

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua
Estado Analítico del Activo
Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Activo	711,693,881	80,651,003	96,320,071	696,024,813	15,669,068
Activo Circulante	307,889,620	80,651,003	96,320,071	292,220,552	15,669,068
Efectivo y Equivalentes	281,577,659	70,035,793	73,571,147	278,042,305	3,535,354
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	38,742,714	10,615,210	22,648,819	26,709,105	12,033,609
Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	862,440	-	-	862,440	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	1,834,899	-	100,105	1,734,794	100,105
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,128,092	-	-	15,128,092	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	403,804,261	-	-	403,804,261	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	85,664,532	-	-	85,664,532	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	183,292,360	-	-	183,292,360	-
Bienes Muebles	254,545,625	-	-	254,545,625	-
Activos Intangibles	1,170,948	-	-	1,170,948	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	120,932,362	-	-	120,932,362	-
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

➤ INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

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

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<i>DEUDA PÚBLICA</i>				
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				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 31 de Diciembre 2019 al 31 de Marzo de 2020

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
Otros Pasivos	pesos	México/SHCP	18,234,048	12,468,004
Total Deuda y Otros Pasivos			18,234,048	12,468,004

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 13 de abril de 2020, el Mtro. José de Jesús Aguirre Bautista, 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 marzo de 2020.

AUTORIZA

MTRO. JOSÉ DE JESÚS AGUIRRE BAUTISTA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

ELABORA

C.P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS