

# INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de Junio 2020

(Cifras expresadas en pesos nominales)

### A. NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ➤ ACTIVO

##### ❖ Efectivo y Equivalentes

- Bancos / Tesorería

Al 30 de Junio de 2020, la cuenta de bancos tiene un decremento de 7,748,930 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	Junio 2020	%	Diciembre 2019	%
Efectivo	0	-	0	-
Bancos IMTA	8,056,216	2.9	9,427,827	3.3
Bancos CONACyT	8,577,101	3.1	9,453,124	3.4
Inversiones temporales	257,195,412	93.9	262,696,708	93.3
Total	273,828,729	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 876,023, debido a la disminución de formalización de proyectos con el CONACyT, en Bancos IMTA se tiene una disminución de 1,371,611, y en Inversiones Temporales se tiene una disminución de 5,501,296, 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 10,365,956, principalmente 9,547,657, corresponden a Cuentas por Cobrar, un aumento de 482,634 en el rubro de Deudores Diversos, así como una disminución en el rubro del Impuesto al Valor Agregado por un importe de 1,300,934, quedando la integración de este concepto como sigue:

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
Cuentas por Cobrar	27,000,678	36,548,335
Deudores Diversos	499,312	16,678
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	876,767	2,177,701
Total	28,376,758	38,742,714

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Al 30 de Junio de 2020, esta cuenta refleja una disminución de 9,298,075, que representa el 25.6 % 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 30 de Junio de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	0	415,511
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
Junta Central de Agua Y Saneamiento del Estado de Chihuahua	0	637,071
Comisión Estatal del Agua	2,257,006	2,257,006



Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
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
Fondo Institucional del CONACYT (FOINS)	2,409,233	0
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	973,701	1,773,633
Secretaria 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
ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRICOLAS RUIZ CORTINEZ MODULO II-2 A. C.	407,044	0
ASOCIACION DE USUARIOS PRODUCTORES AGRICOLAS LAS MILPAS MODU	257,520	0
Comisión de Infraestructura Carretera Y Aeroportuaria del E	480,240	480,240
CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO	543,079	988,741
VARIOS (INFERIORES A 200,000)	537,771	505,330
<b>Total</b>	<b>27,000,678</b>	<b>36,298,753</b>

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 30 de Junio de 2020 el más importante es la Secretaria de Administración (Tepic), quien al cierre del presente ejercicio representa el 22.2 por ciento, como segundo cliente se encuentra la Asociación de Usuarios Productores con el 21.7 % y la Comisión Estatal del Agua 8.4%, y el 47.7 % 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.

Del saldo de esta cuenta, existe una cartera vencida de 27,000,678, que corresponde al 100 % 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 30 de Junio 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-19	154,280
JA12659	COMISION ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA	16-mar-19	111,940
JA13279	COMISION ESTATAL DEL AGUA	24-sep-19	500,000



**Instituto Mexicano de Tecnología del Agua**  
**Antigüedad de saldos al 30 de Junio de 2020**

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
JA13511	COMISION ESTATAL DEL AGUA	05-dic-19	1,757,006
JA13580	SEMARNAT CONAGUA OCLSP	21-dic-19	1,583,342
JA14107	GRUPO CITROFRUT SA DE CV	10-oct-19	11,600
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
JA14364	NACIONAL FINANCIERA, S.N.C., COMO FIDUCIARIA EN EL FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO	24-mar-20	116,116
JA14393	FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FOINS)	27-abr-20	2,409,233
JA14397	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRICOLAS RUIZ CORTINEZ MODULO II-2 A. C.	12-may-20	407,044
JA14399	ASOCIACIÓN DE USUARIOS PRODUCTORES AGRÍCOLAS "LAS MILPAS" MODULO I-2 A.C. DEL DR 063 CUASAVE, SINALOA.	13-may-20	257,520
JA14422	INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	09-jun-20	973,701
JA14433	UNIVERSIDAD DEL NORESTE, AC	17-jun-20	9,048
JA14437	CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO	23-jun-20	543,079
JA14443	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO	30-jun-20	150,000
JA14444	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEON	30-jun-20	21,330
JA14445	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEON	30-jun-20	21,330
		<b>TOTAL</b>	<b>26,948,390</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 1.93 por ciento por un importe de 520,167 corresponden al año 2013, 21.28 por ciento que ascienden a 5,734,238 son del año 2014, el 29.48 por ciento por un importe de 7,955,145 al 2015, 10.12 por ciento por un importe de 2,727,745 al 2016, 3.62 por ciento por un importe de 976,616 al 2017, 15.28 por ciento por un importe de 4,118,168 corresponden al 2019, y al 30 de junio de 2020 el 18.28 % por un importe de 4,927,310.

---

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

Al 30 de Junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
Viaticos	62,889	16,678
Anticipos	219,315	0
Otros	217,108	38,726,037
Total	499,312	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 30 de Junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
IVA Acreditable	876,767	2,177,701

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 876,767 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	Junio 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 \$ 1,692,733 y se integra como sigue:

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
Materiales y útiles de oficina	1,302,487	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	386,430	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

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
Otros productos químicos	0	0
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
<b>Total</b>	<b>1,692,733</b>	<b>1,834,899</b>

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 30 de Junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 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	Junio 2020	Diciembre 2019
Aportación para el estímulo a la investigación	37,597,752	36,671,506
Aportación para el programa de becas	16,448,974	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	87,668,436	85,664,532

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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

CUENTA	FLUJO DE EFECTIVO		CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE 2020			
				DISPONIBILIDAD INICIAL	INGRESOS	EGRESOS	DISPONIBILIDAD FINAL
1 2 1 3 1 00001	43601	0	APORTACIONES PARA ESTIMULOS	0.00	426,245.41	415,053.53	11,191.88
1 2 1 3 1 00002	43601	0	APORTACIONES PARA BECAS	-363,625.45	2,713,993.18	2,015,674.60	334,693.13
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
				55,155.65	-55,155.65	0.00	0.00
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
				1,081,179.08	-1,081,179.08	0.00	0.00
				<b>772,709.28</b>	<b>2,003,903.86</b>	<b>2,430,728.13</b>	<b>345,885.01</b>
			Variación entre rendimientos y comisiones	914,167.49	34,035.56	31,102.60	917,100.45
				<b>1,686,876.77</b>	<b>2,037,939.42</b>	<b>2,461,830.73</b>	<b>1,262,985.46</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 30 de Junio se realizaron aportaciones por 2,003,903 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 30 de Junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Junio 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	205,491,633	205,219,518	272,115
Equipo de transporte	31,348,919	31,348,919	0
Otros Equipos	17,961,029	17,961,029	0

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019	Variaciones
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,159	16,159	0
Subtotal Bienes Muebles	254,817,740	254,545,625	272,114
Revaluación de Bienes Muebles	0	0	0
Total de Bienes Muebles más Revaluación	254,817,740	254,545,625	272,114
Bienes intangibles	1,170,948	1,170,948	0
Bienes en Comodato	63,158	63,158	0
Subtotal	439,344,206	439,072,091	272,114
Menos: Depreciación Acumulada	120,932,362	120,932,362	0
Total Activo Fijo	318,411,844	318,139,729	272,114

Fuente: Instituto de Tecnología del Agua

En el transcurso del dicho periodo el Instituto no registro ningún incremento o decremento, por lo que tampoco hay diferencia en la depreciación acumulada.

➤ PASIVO

❖ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

- Proveedores (nota 6)

Al 30 de Junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:



Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
Proveedores:	3,102,989	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 30 de Junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	2,588,585	6,125,069
ISR retenido sobre honorarios	32,202	416,742
IVA Retenido	82,884	447,042
IVA por Pagar	374,000	1,715,591
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	3,564,607	4,918,647
Impuesto del 2% sobre nomina	0	394,463
Otros	0	0
<b>Total</b>	<b>6,642,278</b>	<b>14,017,554</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

De los 6,642,278 que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden al Impuesto al Valor Agregado por Pagar pendiente de cobro 53.7%, al Impuesto al Valor Agregado (IVA por Pagar) 5.6 %, que se encuentran asociados a la facturación, y para retenciones de impuesto el 407 %, 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 30 de Junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
Aguinaldos por pagar	0	0
Otros acreedores	850	900,654
<b>Total</b>	<b>850</b>	<b>900,654</b>

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	Junio 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 103,893,424, se tuvo un gasto de 114,613,479. quedando un desahorro de -10,720,055 esta situación obedece a la depreciación del transcurso del año.

### ➤ Gasto y Otras Pérdidas:

En materia de gasto; de los 114,613,424 para Gasto de Funcionamiento se destinó el 79.7% para servicios personales, 1.3% para materiales y suministros, 19% para servicios generales. Así mismo no se aplicaron depreciaciones.

Al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

<b>Instituto Mexicano de Tecnología del Agua</b> <b>Estado de Actividades</b> <b>Del 31 de Diciembre 2019 al 30 de Junio de 2020</b>		
	2020	2019
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de la Gestión:	<b>13,037,912</b>	<b>66,602,650</b>
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	13,037,912	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	<b>83,866,471</b>	<b>221,082,393</b>
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	83,866,471	221,082,393
Otros Ingresos y Beneficios	<b>6,989,041</b>	<b>21,522,820</b>
Ingresos Financieros	6,989,041	21,522,820
Incremento por Variación de Inventarios		

**Instituto Mexicano de Tecnología del Agua**  
**Estado de Actividades**  
**Del 31 de Diciembre 2019 al 30 de Junio de 2020**

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>103,893,424</b>	<b>309,207,863</b>
 Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento	114,613,479	311,233,403
Servicios Personales	91,325,805	178,019,108
Materiales y Suministros	1,506,526	13,391,124
Servicios Generales	21,781,148	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



**Instituto Mexicano de Tecnología del Agua**  
**Estado de Actividades**  
**Del 31 de Diciembre 2019 al 30 de Junio de 2020**

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		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	114,613,479	320,815,997
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-10,720,055	-11,608,134

<sup>1</sup>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 VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Hacienda Pública

Al 30 de Junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

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

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Concepto	Junio 2020	Diciembre 2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-10,720,055	-11,608,134
Resultado de Ejercicios Anteriores	-655,747	-4,707,714
<b>Total</b>	<b>-11,375,803</b>	<b>-16,315,848</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Para el 30 de Junio de 2020, el rubro de la Hacienda Pública / Patrimonio tiene un incremento de 4,940,045 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 30 de Junio de 2020		
Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	<b>103,893,424</b>	<b>309,207,864</b>
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	13,037,912	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	83,866,471	221,082,393
Otros Orígenes de Operación	6,989,041	21,522,820
Aplicación	<b>114,613,479</b>	<b>320,815,998</b>
Servicios Personales	91,325,805	178,019,108
Materiales y Suministros	1,506,526	13,391,124
Servicios Generales	21,781,148	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		

**Instituto Mexicano de Tecnología del Agua**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 31 de Diciembre 2019 al 30 de Junio de 2020**

Concepto	2020	2019
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	0	9582594.85
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-10,720,055</b>	<b>-11,608,134</b>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	<b>-655,747</b>	<b>-1,057,606</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	0	3,650,108
Otros Orígenes de Inversión	-655,747	-4,707,714
Aplicación	<b>2,276,019</b>	<b>6,111,926</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	2,276,019	6,111,926.0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-2,931,766</b>	<b>-7,169,532.2</b>
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	<b>17,799,988</b>	<b>32,062,253</b>
Interno	7,291,866	15,780,648
Externo	10,508,122	8,707,549
Otros Orígenes de Financiamiento		7,574,056.0
Aplicación	<b>11,722,097</b>	15,826,540
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	11,722,097	15,826,539.7
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>6,077,892</b>	<b>16,235,713.1</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-7,573,930</b>	<b>-2,541,953</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>281,577,659</b>	<b>284,119,613</b>



Instituto Mexicano de Tecnología del Agua		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 31 de Diciembre 2019 al 30 de Junio de 2020		
Concepto	2020	2019
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	274,003,729	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 15,806,033, 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 30 de Junio 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	143,757,223	159,563,256	695,887,847	15,806,033
Activo Circulante	307,889,620	141,481,204	159,563,256	289,807,567	18,082,052
Efectivo y Equivalentes	281,577,659	120,067,219	127,641,150	274,003,729	7,573,930
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	38,742,714	21,337,738	31,703,694	28,376,758	10,365,956
Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	862,440	-	-	862,440	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	1,834,899	76,246	218,412	1,692,733	142,166
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,128,092	-	-	15,128,092	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	403,804,261	2,276,019	-	406,080,280	2,276,019

**Instituto Mexicano de Tecnología del Agua**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 31 de Diciembre 2019 al 30 de Junio 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)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	85,664,532	2,003,904	-	87,668,436	2,003,904
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	272,115	-	254,817,740	272,115
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 30 de Junio 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 30 de Junio de 2020

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros Pasivos	pesos	México/SHCP	18,234,048	13,803,817
Total Deuda y Otros Pasivos			18,234,048	13,803,817

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 6 de julio 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 30 Junio de 2020.

**AUTORIZA**

**MTRO. JOSÉ DE JESÚS AGUIRRE BAUTISTA**  
**COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN**

**ELABORA**

**C.P. NORMA ROMERO TORRES**  
**SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS**