

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2021

(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 2021, la cuenta de bancos tiene un incremento de 4,099,238 con relación al saldo que se refleja al 31 de diciembre del 2020, con motivo de un aumento en los ingresos derivado de la contratación de proyectos CONACYT, el rubro se integra de la siguiente forma:

Concepto	Junio 2021	%	Diciembre 2020	%
Efectivo	85,000	0.0	0	-
Bancos IMTA	13,905,653	5.4	10,723,503	4.3
Bancos CONACYT	28,846,299	11.3	9,514,294	3.8
Inversiones temporales	212,678,827	83.2	231,178,745	91.9
Total	255,515,780	100.0	251,416,542	100.0

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

A nivel de concepto, tenemos que se cuenta con un efectivo de 85,000 para solventar los gastos menores, en bancos CONACyT se tiene un aumento de 19,332,005 debido a la formalización de proyectos con el CONACyT, en Bancos IMTA se tiene un incremento de 3,182,150, y en Inversiones Temporales se tiene una disminución de 18,499,918 con motivo de la atención de los proyectos contratados que se tienen con diferentes instituciones.

❖ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este concepto tuvo un incremento de 6,090,851 principalmente 5,165,531 que corresponden a Cuentas por Cobrar, un aumento de 1,042,473 en el rubro de Deudores Diversos, así como una disminución en el rubro del Impuesto al Valor Agregado por un importe de 117,154 quedando la integración de este concepto como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
Cuentas por Cobrar	31,074,416	25,908,885
Deudores Diversos	1,514,161	471,688
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	1,986,144	2,103,298
Total	34,574,721	28,483,870

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2021, esta cuenta refleja un incremento de 5,165,531 que representa el 19.9 % por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2020, y para el caso de nuestro principal cliente que es el Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (FORDECYT)

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
Servicio de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	764,823	1,110,996
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
Comisión Estatal del Agua	2,257,006	2,257,006
Comisión Estatal de Agua Y Saneamiento	1,242,836	1,242,836
Semarnat-Cna-OCLSP	1,583,342	1,583,342
Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua	0	538,240
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
Comisión de Infraestructura Carretera Y Aeroportuaria del E	480,240	480,240
Toyota Motor Manufacturing de Guanajuato S.A. de .C.V.	0	3,031,253
TEQUIJAL	0	776,703
Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tec. y de Innovación (FORDECYT)	9,760,466	
VARIOS (INFERIORES A 200,000)	273,473	176,040
Total	31,074,416	25,908,885

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 2021 el más importante es el Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (FORDECYT)), quien al cierre del presente ejercicio representa el 31.40 por ciento, como segundo cliente se encuentra la Secretaria de Administración (Tepic) con el 19.30 % y la Asociación de Usuarios Productores 18.80%, y el 30.50 % se encuentra distribuido en las demás empresas, lo que significa una amplia cartera de clientes y que corresponden a montos menores al 6 por ciento.

Del saldo de esta cuenta, existe una cartera vencida de 31,065,704 que corresponde al 99.97 % 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
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	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	04-oct-17	182,236
JA12169	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	18-oct-17	219,820
JA12446	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	18-dic-17	177,480
JA12457	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	19-dic-17	150,000
JA12499	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	29-dic-17	247,080
JA12641	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	12-mar-19	154,280
JA12659	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	16-mar-19	111,940
JA13279	Comisión Estatal del Agua	24-sep-19	500,000
JA13511	Comisión Estatal del Agua	05-dic-19	1,757,006
JA13580	SEMARNAT Conagua Oclsp	21-dic-19	1,583,342
JA14107	Grupo Citofrut S.A. de C.V.	10-oct-19	11,600
JA14612	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D	31-dic-20	310,258
JA14613	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D	31-dic-20	310,258
JA14614	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D	31-dic-20	72,153

JA14615	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D	31-dic-20	72,153
JA14763	Secretaria de Medio Ambiente y Recursos Naturales, Comision Nacional del Agua, Organismo de Cuenca Cuencas Centrales del Norte	13-myo-21	44,196
JA14788	Productos Quimicos Naturales, S.A. de .C.V.	28-myo-21	16,298
JA14802	Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Cientifico, Tecnológico y de Innovación Fideicomiso Núm f/3578	04-jun-21	9,760,466
JA14833	Toyota Motor Manufacturing de Guanajuato, S.A. de .C.V	22-jun-21	20,880
JA14844	Valeria Rodríguez Salemi	29-jun-21	3,416
JA14845	Universidad del Noreste, A.C.	29-jun-21	12,644
		TOTAL	31,065,704

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 1.67 por ciento por un importe de 520,167 corresponden al año 2013, 13.38 por ciento que ascienden a 4,156,140 son del año 2014, el 25.57 por ciento por un importe de 7,944,145 al 2015, 8.78 por ciento por un importe de 2,727,745 al 2016, 3.14 por ciento por un importe de 976,616 al 2017, 13.26 por ciento por un importe de 4,118,168 al 2019, 2.46 por ciento por un importe de 764,823 al 2020 y 31.73 por ciento por un importe de 9,857,900 corresponden al 2021

❖ Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
Viáticos	827,704	28,179
Anticipos	395,297	0
Otros	291,160	443,509
Total	1,514,161	471,688

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo de esta cuenta se integra principalmente de las cuentas por cobrar derivadas de las comisiones nacionales y anticipos que se realizan dentro de los proyectos de Investigación que están a cargo del Instituto.

❖ Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
IVA Acreditable	1,986,144	2,103,928

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 1,986,144, 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 2021	Diciembre 2020
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,544,308	1,515,017

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 1,544,308 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 \$ 1,520,811 y se integra como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
Materiales y útiles de oficina	1,218,828	1,255,955
Materiales y útiles de impresión	0	0
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	3,161	3,685
Material de limpieza	298,822	335,288
Total	1,520,811	1,594,929

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

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

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-17,630,770	-17,630,770

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 2021	Diciembre 2020
Aportación para el estímulo a la investigación	37,597,752	37,597,752
Aportación para el programa de becas	18,553,364	18,297,462
Aportación para la adquisición de equipo	28,308,443	28,308,443
Aportación para gasto corriente	5,313,267	5,313,267
Total	89,772,826	89,516,924

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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

Cuenta	Fujo de Efectivo	Concepto	Al 30 de Junio de 2021			
			Disponibilidad Inicial	Ingresos	Egresos	Total
1 2 1 3 1 00001	43601	Aportaciones	817,571	255,902	1,334,927	-2,61,454
		Variación rendimientos y comisiones	785,533	9,822	30,711	764,644
		Total	1,603,104	265,724	1,365,638	503,190

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se realizó una aportación por 255,902 que aprobó la H. Junta de Gobierno del Instituto mediante el acuerdo 21.08

Del recurso aportado, se destinarán para concluir las becas de doctorado de las siguientes generaciones; 2018-2021 y 2019-2022 beneficiando a un total de 12 estudiantes.

❖ **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 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020	Variaciones
Terrenos	1,300,546	1,300,546	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	163,383,922	163,386,323	-2,401
Equipo de transporte	26,287,339	26,287,339	0
Otros Equipos	14,945,725	14,972,614	-26,889
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,111	12,111	0
Subtotal Bienes Muebles	204,658,096	204,658,386	-29,290
Revaluación de Bienes Muebles	50,718,485	50,718,485	0
Total de Bienes Muebles más Revaluación	255,376,871	255,376,871	0
Bienes intangibles	1,170,948	1,170,948	0
Bienes en Comodato	63,158	63,158	0
Subtotal	439,874,047	439,903,337	-29,290
Menos: Depreciación Acumulada	126,869,109	126,869,109	0
Total Activo Fijo	313,004,938	313,034,228	-29,290

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el Instituto tuvo una disminución de 29,290, de los cuales 2,401 corresponden a mobiliario y equipo de oficina y 26,889 a otros equipos.

➤ PASIVO

❖ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

- Proveedores (nota 6)

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
Proveedores:	363,977	172,772

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al cierre de dicho periodo el Instituto tiene pagos pendientes a proveedores que se liquidan al siguiente mes

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

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	2,786,467	1,984,784
ISR retenido sobre honorarios	53,694	198,210
IVA Retenido	92,621	386,217
IVA por Pagar	88,468	313,370
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	2,939,384	3,573,639
Total	5,960,634	6,456,219

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

De los 5,960,635 que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden al Impuesto al Valor Agregado por Pagar pendiente de cobro 49.3 %, y para retenciones de impuesto el 50.7 %, 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 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
Otros acreedores	113,000	104,627
Total	113,000	104,627

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 1,515,017 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 2021	Diciembre 2020
Fondos en Administración a Largo Plazo	1,515,017	1,515,017

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

ELABORÓ

L.C. y F. JUANA CAMBRAY FLORES
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C. P NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

AUTORIZÓ

MTRO. JOSÉ DE JESÚS AGUIRRE BAUTISTA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION