

# INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2021, la cuenta de bancos tiene un incremento de 1,745,104 con relación al saldo que se refleja al 31 de diciembre del 2020, con motivo de la contratación de proyectos CONACYT, el rubro se integra de la siguiente forma:

Concepto	Septiembre	%	Diciembre	%
	2021		2020	
Efectivo	85,000	0.0	0	-
Bancos IMTA	10,546,996	4.2	10,723,503	4.3
Bancos CONACYT	42,531,362	16.8	9,514,294	3.8
Inversiones temporales	199,988,288	79.0	231,178,745	91.9
<b>Total</b>	<b>253,161,646</b>	<b>100.0</b>	<b>251,416,542</b>	<b>100.0</b>

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 33,027,068 debido a la formalización de proyectos con el CONACyT, en Bancos IMTA se tiene un decremento de 176,507, y en Inversiones Temporales se tiene una disminución de 31,190,457 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 aumento de 3,898,353 principalmente 1,858,601 que corresponden a Cuentas por Cobrar, un aumento de 1,392,245 en el rubro de Deudores Diversos, y un aumento en el rubro del Impuesto al Valor Agregado por un importe de 647,506 quedando la integración de este concepto como sigue:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Cuentas por Cobrar	27,767,486	25,908,885
Deudores Diversos	1,863,933	471,688
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	2,750,804	2,103,298
<b>Total</b>	<b>32,382,223</b>	<b>28,483,870</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

#### ❖ **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre de 2021, esta cuenta refleja un aumento de 1,858,601 que representa el 7.2 % por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2020, y para el caso de nuestro principal cliente que es la Servicio de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D., que representa el 82.25 por ciento de su saldo al inicio del presente ejercicio.

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

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Servicio de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	6,260,161	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	2,382,006	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	241,280	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	0	480,240
Toyota Motor Manufacturing de Guanajuato S.A. de .C.V.	0	3,031,253
Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	580,000	0
TEQUIJAL	0	776,703
VARIOS (INFERIORES A 200,000)	765,631	176,040
<b>Total</b>	<b>27,767,486</b>	<b>25,908,885</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 septiembre de 2021 el más importante es el Servicio de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D., quien al cierre del presente ejercicio representa el 22.5 %, como segundo cliente se encuentra la Secretaria de Administración (Tepic) con el 21.6 % y la Asociación de Usuarios Productores 21.1 %, y el 34.80 % se encuentra distribuido en las demás empresas, lo que significa una amplia cartera de clientes y que corresponden a montos menores al 8 por ciento.

Del saldo de esta cuenta, existe una cartera vencida de 27,758,774 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 septiembre 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
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

JA14890	Productos Quimicos Naturales S.A. de C.V.	30-jul-21	6,844
JA14936	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua	30-ago-21	241,280
JA14949	Comision Federal de Electricidad	07-sep-21	120,176
JA14958	Oleosur S.A.P.I. de C.V.	13-sep-21	48,488
JA14964	Comisión Técnica del Agua del Estado de México	14-sep-21	139,200
JA14981	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	346,335
JA14982	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	346,335
JA14984	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	753,000
JA14985	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	753,000
JA14986	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	1,272,165
JA14987	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	1,272,165
JA14988	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	288,613
JA14989	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	288,613
JA14990	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D.	20-sep-21	87,557
JA14991	Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.	20-sep-21	87,557
JA14992	Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	20-sep-21	261,000
JA14993	Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V.	20-sep-21	145,000
JA14994	Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	20-sep-21	319,000
JA15000	Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Leon	24-sep-21	89,320
JA15001	Productos Quimicos Naturales, S.A. de C.V.	24-sep-21	6,844
JA15002	Productos Quimicos Naturales, S.A. de C.V.	27-sep-21	6,844
JA15003	Productos Quimicos Naturales, S.A. de C.V.	27-sep-21	9,454
JA15005	Comision Estatal del Agua	28-sep-21	125,000
JA15012	Asociacion de Colonos Zona Residencial los Tabachines, A.C.	30-sep-21	17,422
		<b>TOTAL</b>	<b>27,758,774</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 1.87 por ciento por un importe de 520,167 corresponden al año 2013, 13.24 por ciento que ascienden a 3,675,899.84 son del año 2014, el 28.62 por ciento por un importe de 7,944,145 al 2015, 9.83 por ciento por un importe de 2,727,745 al 2016, 3.52 por ciento por un importe de 976,616 al 2017, 14.84 por ciento por un importe de 4,118,168 al 2019, 2.76 por ciento por un importe de 764,823 al 2020 y 25.33 por ciento por un importe de 7,031,210 corresponden al 2021



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

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

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Viáticos	1,359,749	28,179
Anticipos	273,964	0
Otros	230,219	443,509
<b>Total</b>	<b>1,863,933</b>	<b>471,688</b>

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 septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
IVA Acreditable	2,750,804	2,103,928

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 2,750,804, 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	Septiembre 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 \$ 1,472,873 y se integra como sigue:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Materiales y útiles de oficina	1,179,118	1,255,955
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	2,767	3,685
Material de limpieza	274,608	335,288
Material accesorios y suministros de laboratorio	18,806	0
Otros productos químicos	-2,427	0
<b>Total</b>	<b>1,472,873</b>	<b>1,594,929</b>

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 septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Septiembre 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	Septiembre 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
<b>Total</b>	<b>89,772,826</b>	<b>89,516,924</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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

Cuenta	Fujo de Efectivo	Concepto	Al 30 de Septiembre de 2021			
			Disponibilidad Inicial	Ingresos	Egresos	Total
1 2 1 3 1 00001	43601	Aportaciones	817,571	255,902	1,824,872	-751,398
		Variación rendimientos y comisiones	785,533	9,890	44,024	751,398
		<b>Total</b>	<b>1,603,104</b>	<b>265,792</b>	<b>1,868,896</b>	<b>0.00</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 30 de Septiembre del presente año, de conformidad a lo establecido en el Decreto por el que se ordena la extinción o terminación de los fideicomisos públicos, mandatos públicos y análogos publicado en el Diario Oficial de la Federación el 02 de abril de 2020 y Artículo Séptimo Transitorio de la última reforma a la Ley de Ciencia y Tecnología publicada el 06 de noviembre de 2020, así como en la cláusula Décima Séptima del Contrato de Fideicomiso 11043-06-269 denominado "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IMTA" celebrado por el Instituto Mexicano de Tecnología del Agua, se realizó el convenio de extinción con fecha 01 de Julio del presente año.

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

Concepto	Septiembre 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
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>313,004,938</b>	<b>313,034,228</b>	<b>-29,290</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua



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

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
----------	--------------------	-------------------

Proveedores:	330,888	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 septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
----------	--------------------	-------------------

ISR Retenido sobre sueldos y salarios	2,808,389	1,984,784
ISR retenido sobre honorarios	72,904	198,210
IVA Retenido	101,614	386,217
IVA por Pagar	515,124	313,370
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	3,829,997	3,573,639
<b>Total</b>	<b>7,328,029</b>	<b>6,456,219</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua



---

De los 7,328,029 que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden al Impuesto al Valor Agregado por Pagar pendiente de cobro 52.3 %, y para retenciones de impuesto el 47.7 %, el cual se atiende de conformidad con la normatividad aplicable, esta integración representa el 100%, los pagos se realizarán el siguiente mes.

❖ **Documentos por Pagar a Corto Plazo (nota 8)**

- Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

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

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Otros acreedores	239,588	104,627
<b>Total</b>	<b>239,588</b>	<b>104,627</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 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	Septiembre 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**