

INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2022

(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 2022, la cuenta de bancos tiene un decremento de 10,876,412 con relación al saldo que se refleja al 31 de diciembre de 2021, con motivo de un decremento en los ingresos derivado de la baja contratación de proyectos, el rubro se integra de la siguiente forma:

Concepto	Marzo 2022	%	Diciembre 2021	%
Efectivo	0	-	0	-
Bancos IMTA	19,181,393	7.3	16,438,611	6.0
Bancos CONACyT	28,226,651	10.7	33,109,864	12.1
Inversiones temporales	215,708,334	82.0	224,444,313	81.9
Total	263,116,377	100.0	273,992,789	100.0

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

A nivel de concepto, tenemos que en bancos CONACyT se tiene una disminución de 4,883,213 debido a que atendieron compromisos de gasto de proyectos del CONACyT, en Bancos IMTA se tiene un aumento de 2,742,782 y en Inversiones Temporales se tiene una disminución de 8,735,979 con motivo de la atención de compromisos de proyectos contratados que se tienen con diferentes instituciones.

❖ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este concepto tuvo una disminución de 2,950,731 la cual se encuentra relacionada con una disminución en cuentas por cobrar con motivo de los pagos recibidos y en el impuesto al valor agregado con una disminución en el gasto por inicio de operaciones, asimismo deudores ha incrementado con motivo de las visitas de campo relacionada con los proyectos contratados quedando la integración de este concepto como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
Cuentas por Cobrar	28,496,863	31,259,203
Deudores Diversos	816,040	260,277
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	3,083,098	3,827,251
Total	32,396,000	35,346,731

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Al 31 de marzo de 2022, esta cuenta refleja una disminución de 2,762,340 que representa el 8.8 por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2021, y para el caso de los clientes Fundación Gonzalo Rio Arronte I.A.P., Asociación De Usuarios Productores Agric., Sdn Dirección General De Materiales De Guerra, se inició el proceso de facturación por servicios prestados que se espera cobrar en el siguiente trimestre.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
Comisión Nacional Del Agua	0	801,202
Fundación Gonzalo Rio Arronte I.A.P.	2,014,574	821,716
Gobierno del Distrito Federal / Sistema De Aguas de la Ciudad de México	0	2,407,718
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.C.	4,225,173	5,495,338

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada Baja C.	1,944,145	1,944,145
Asociación de Usuarios Productores	5,847,871	5,847,871
Asociación De Usuarios Productores Agric	494,522	0
Comisión Estatal del Agua	1,757,006	2,257,006
Innophos Fosfatados de México s. de R.L. de C.V.	108,112	108,112
Comisión Estatal de Agua Y Saneamiento	1,242,836	1,242,836
Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León	1,359,520	1,522,268
Semarnat-CNA-OCLSP	1,583,342	1,583,342
Sdn Dirección General De Materiales De Guerra	117,414	0
Sistema Humaya Distrito 010 y 074 Mocolito S.R.L. de I.P. de C.V.	631,395	631,395
Secretaria de Administración (Tepic)	6,000,000	6,000,000
Junta Municipal De Agua Y Saneamiento	164,439	164,439
Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz., S.A. de C.V.	920,213	920,213
Cfe Generación III	2,320	0
Grupo Citrofrut Sa De Cv	11,600	11,600
Comisión De Infraestructura Y Aeroportuaria El E	661	0
Mazda Motor Manufacturing De México S.A De C.V.	57,420	0
Total	28,496,863	31,259,203

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Al 31 de marzo de 2022, el saldo de esta cuenta, existe una cartera vencida de 19,819,5129 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 2022			
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

Instituto Mexicano de Tecnología del Agua
Antigüedad de saldos al 31 de Marzo de 2022

Folio Fact.	Cliente	Fecha Factura	Importe (con IVA)
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.	28-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
JA13511	COMISION ESTATAL DEL AGUA	05-dic-18	1,229,904
JA13580	SEMARNAT CONAGUA OCLSP	21-dic-18	1,583,342
JA14107	GRUPO CITROFRUT SA DE CV	10-oct-19	11,600
JA 14990	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEON	20-sep-21	87,557
JA 14991	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEON	20-sep-21	87,557
JA15104	SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.	20-sep-21	708,760
		TOTAL	19,819,512

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

Del monto que refleja el cuadro anterior; el 2.62 por ciento por un importe de 520,167 corresponden al año 2013, 18.55 por ciento que ascienden a 3,675,899 son del año 2014, el 40.08 por ciento por un importe de 7,944,145 al 2015, 13.76 por ciento por un importe de 2,727,745 al 2016, 4.93 por ciento por un importe de 976,616 al 2017, 15.54 por ciento por un importe de 3,079,466 corresponden al 2018, 0.06 por ciento por un importe de 11,600 corresponden al 2019 Y para 2021 tenemos un 4.46 por ciento por un importe de 883,873.24

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

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
Viáticos	750,600	4,250
Anticipos	315,352	0
Otros	-249,912	256,067
Total	816,040	260,277

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo de esta cuenta se integra principalmente por un adeudo de la Institución Bancaria Scotiabank Inverlat S.A. de C.V. por el cobro indebido de la renta del cajero automático y deudores diversos al 31 de marzo de 2022,

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

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
IVA Acreditable	3,083,098	3,827,251

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 3,083,098 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 2022	Diciembre 2021
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	2,622,581	2,622,581

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 2,622,581 corresponde a la cuenta de *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 \$ 1,910,422 y se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
Materiales y útiles de oficina	1,117,936	1,117,936
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	2,374	2,374
Material de limpieza	224,294	232,764
Productos químicos básicos	5,504	5,504
Materiales accesorios y suministros. de laboratorio	432,574	432,574
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	135,158	135,158
Total	1,910,422	1,926,309

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-16785,735	-16,785,735

Derivado del comportamiento de las cuentas por cobrar con atraso superior a 90 días, el Instituto realizó una aplicación del 5% sobre el total de las cuentas por cobrar reportadas en el Estado Financiero del saldo de Clientes y las consideradas como irrecuperables a fin de contar con una estimación de cuentas incobrables en apego a la NIFGC SP 03” Estimación de Cuentas Incobrables”

❖ **Otros activos no circulantes (nota 4)**

- 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 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021	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	192,933,107	192,911,557	21,550
Equipo de transporte	26,287,339	26,287,339	0
Otros Equipos	18,315,366	18,315,366	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,111	12,111	0
Subtotal Bienes Muebles	237,547,922	237,526,372	21,550
Revaluación de Bienes Muebles	50,718,485	50,718,485	0
Total de Bienes Muebles más Revaluación	288,266,407	288,244,857	21,550
Bienes intangibles	1,236,115	1,236,115	0

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021	Variaciones
Bienes en Comodato	41,608	41,608	0
Subtotal	472,836,490	472,814,940	21,550
Menos: Depreciación Acumulada	131,854,127	131,854,127	0
Total Activo Fijo	340,982,364	340,960,814	21,550

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

En el transcurso del ejercicio el Instituto registro un incremento compuesto de 21,550

➤ PASIVO

❖ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

- Proveedores (nota 5)

Al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
Proveedores:	3,775,911	4,526,575

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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

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

Al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	-2,908,500	-1,791,828
	-34,686	-273,264

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
ISR Retenido sobre sueldos y salarios		
IVA Retenido	-25,080	-277,152
IVA por Pagar	-795,401	-1,051,269
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	-3,652,729	-4,198,274
Impuesto del 2% sobre nomina	0	0
Otros	-1,424,134	-3,499,974
Total	-8,840,530	-11,091,761

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

De los -8,840,530 que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden al Impuesto al Valor Agregado por Pagar pendiente de cobro 41.3%, que se encuentran asociados a la facturación, el ISR Retenido sobre sueldos y salarios 32.9%, y para IVA por pagar el 9.9 %, 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 2021 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Marzo 2022	Diciembre 2021
Otros acreedores	489,945	489,945
Total	489,945	489,945

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 2,593,290 corresponde a la cuenta de *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 2022	Diciembre 2021
Fondos en Administración a Largo Plazo	2,593,290	2,593,290

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

AUTORIZA

MTRO. JOSÉ DE JESÚS AGUIRRE BAUTISTA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

ELABORA

C.P. NORMA ROMERO TORRES
SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

