

# INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGÍA DEL AGUA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

(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 2019, la cuenta de bancos tiene un decremento de 6,105.870 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	Septiembre 2019	%	Diciembre 2018	%
Efectivo	0	-	0	-
Bancos IMTA	12,895,439	4.6	10,890,382	3.8
Bancos CONACyT	6,715,748	2.4	6,388,419	2.2
Inversiones temporales	258,402,557	92.9	266,840,812	93.9
<b>Total</b>	<b>278,013,743</b>	<b>100.0</b>	<b>284,119,613</b>	<b>100.0</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

A nivel de concepto, tenemos que en bancos CONACyT se tiene un aumento de 327,329 debido a que al 30 de Septiembre de 2019 se concluyeron proyectos formalizados con el CONACyT y su saldo es para atender compromisos pendientes, en Bancos IMTA se tiene una incremento de 327,329,

y en Inversiones Temporales se tiene una disminución de 8,438,255 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 12,364,175 principalmente 9,595,681 corresponden a Cuentas por Cobrar, un decremento de 94,708 en el rubro de Deudores Diversos, así como una disminución en el rubro del Impuesto al Valor Agregado por un importe de 2,673,786 quedando la integración de este concepto como sigue:

Concepto	Septiembre	Septiembre
	2019	2018
Cuentas por Cobrar	30,574,706	40,170,387
Deudores Diversos	1,707,551	1,802,259
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	772,695	3,446,481
<b>Total</b>	<b>33,054,952</b>	<b>45,419,127</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Al cierre del año, esta cuenta refleja una disminución de 9,595,680 que representa el 23.9% por ciento del saldo reflejado al cierre del ejercicio del 2018, y para el caso de nuestro principal cliente que es la Comisión Nacional del Agua su saldo disminuyó en 3,511,640 que representa el 58.8 por ciento de su saldo al inicio del presente ejercicio, manteniéndose como uno de los principales clientes de la Institución.

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Septiembre	Diciembre
	2019	2018
Comisión Nacional Del Agua	2,463,001	5,974,641
Comisión Estatal del Agua de Guanajuato	0	227,360

Concepto	Septiembre	Diciembre
	2019	2018
Gobierno del Distrito Federal / Sistema De Aguas de la Ciudad de México	2,190,126	1,000,000
Cimisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	1,391,884	899,632
Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California	1,944,145	1,944,145
Secretaria de Finanzas	0	750,000
Asociación de Usuarios Productores	5,847,871	5,847,871
Junta Central de Agua Y Saneamiento del Estado de Chihuahua	637,071	1,378,260
Junta Municipal Aguas Saneamiento Juárez	0	368,574
Comisión Estatal Del Agua	0	2,257,006
Comisión Estatal del Agua	2,257,006	0
Aupa Culliacancito Modulo Iv - 1	0	239,250
Comisión del Agua del Estado de México	216,333	1,000,000
Comisión Estatal de Agua Y Saneamiento	1,242,836	1,242,836
Semarnat-Cna-OCLSP	1,583,342	1,583,342
Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado de B.C.S.	0	270,400
Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua	0	208,800
Instituto Nacional de la Infraestructura Fisica Educativa	0	2,277,006
Gobierno del Estado de Chiapas	1,596,676	1,596,676
Secretaria de Administración (Tepic)	6,000,000	6,000,000
Junta Municipal de Agua Y Saneamiento	0	234,839
Consejo de Desarrollo del Papaloapan, Gobierno del Estado de Veracruz., S.A. de C.V.	920,213	920,213
ASOCIACION DE USUARIOS PRODUCTORES AGRICOLAS LAS MILPAS MODU	266,336	
Comisión de Infraestructura Carretera Y Aeroportuaria del E	480,240	480,240
MINERA CAPELA SA DE CV	217,375	
Ingenieros Civiles Asociados, S.A. de C.V.	0	1,969,720
Energías Limpias del Yaguala S.A De C.V	519,000	519,000
Gobierno del Estado de Colima	0	250,000
VARIOS (INFERIORES A 200,000)	801,251	730,575

Concepto	Septiembre 2019	Diciembre 2018
<b>Total</b>	<b>30,574,706</b>	<b>40,170,386</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el rubro se integra como sigue:

Concepto	SEPTIEMBRE 2019	Diciembre 2018
Viáticos	890,484	0
Anticipos	817,068	0
Otros	1,725,824	1,802,259
<b>Total</b>	<b>3,433,375</b>	<b>1,802,259</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Septiembre 2019	Diciembre 2018
IVA Acreditable	772,695	3,446,481

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 772,695 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 2019	Diciembre 2018
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	601,303	582,903

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

El saldo por 601,303 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 \$ 1,684,340 y se integra como sigue:

Concepto	Septiembre 2019	Diciembre 2018
Materiales y útiles de oficina	1,528,980	1,178,866
Materiales y útiles de impresión	54,076	0
Materiales y útiles p/procesar en equipo y bienes informáticos	-199	5,259
Material de limpieza	40,864	91,815
Artículos metálicos para la construcción	0	0
Materiales complementarios	0	0
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	0	0
Productos químicos básicos	0	0
Materiales accesorios y suministros. de laboratorio	0	0
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	0	0

Concepto	Septiembre	Diciembre
	2019	2018
Otros productos químicos	56,700	0
Herramientas menores	0	0
Refacciones y accesorios menores de edif.	0	0
Refacciones y accesorios menores de equipo. de instrumentos	3,919	3,919
Patentes, regalías y otros	0	0
<b>Total</b>	<b>1,684,340</b>	<b>1,279,859</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 septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el rubro se integra como sigue:

Concepto	Septiembre	Diciembre
	2019	2018
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes		-13,096,956

#### ❖ 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	Diciembre
	2019	2018
Aportación para el estímulo a la investigación	36,671,506	36,298,859
Aportación para el programa de becas	13,294,092	11,328,079
Aportación para la adquisición de equipo	28,308,443	28,308,443
Aportación para gasto corriente	5,313,267	5,313,267
Pagos Fideicomiso	-1,696,042	-1,696,042
<b>Total</b>	<b>81,891,266</b>	<b>79,552,606</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

❖ **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 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

Concepto	Septiembre	Diciembre	Variaciones
	2019	2018	
Terrenos	1,300,546	1,300,546	0
Construcciones en Proceso	0	4,862,537	-4,862,537
Otros Bienes Inmuebles	110,983,276	106,120,739	4,862,537
<b>Subtotal Bienes Inmuebles</b>	<b>112,283,822</b>	<b>112,283,822</b>	<b>0</b>
Revaluación de Terrenos	65,213,465	65,213,465	0
Revaluación de Otros Bienes Inmuebles	5,795,073	5,795,073	0
<b>Subtotal Revaluaciones de Inmuebles</b>	<b>71,008,538</b>	<b>71,008,538</b>	<b>0</b>
<b>Total de Bienes Inmuebles más Revaluación</b>	<b>183,292,360</b>	<b>183,292,360</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Oficina	207,253,544	84,052,449	123,201,095
Equipo de transporte	31,348,919	26,287,339	5,061,580
Otros Equipos	19,634,790	97,125,349	-77,490,559
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,159	12,111	4,048
<b>Subtotal Bienes Muebles</b>	<b>258,253,412</b>	<b>207,477,248</b>	<b>50,776,164</b>
Revaluación de Bienes Muebles	0	50,718,484	-50,718,484
<b>Total de Bienes Muebles más Revaluación</b>	<b>258,253,412</b>	<b>258,195,732</b>	<b>57,680</b>
Bienes intangibles	1,170,948	1,170,948	0
Bienes en Comodato	63,158	63,158	0
<b>Subtotal</b>	<b>442,779,878</b>	<b>442,722,198</b>	<b>57,680</b>
Menos: Depreciación Acumulada	113,358,306	113,358,306	0
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>329,421,572</b>	<b>329,363,892</b>	<b>57,680</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua



➤ PASIVO

❖ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

- Proveedores (nota 6)

Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

Concepto	Septiembre 2019	Diciembre 2018
Proveedores:	329,496	16,862,460

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

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

Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue y refleja las obligaciones fiscales de este Instituto:

Concepto	Septiembre 2019	Diciembre 2018
ISR Retenido sobre sueldos y salarios	1,770,535	2,761,695
ISR retenido sobre honorarios	118,837	11,930
IVA Retenido	127,952	9,038
IVA por Pagar	119,354	3,152,099
IVA por Pagar Pendiente de Cobro	4,565,297	5,573,390
Impuesto del 2% sobre nomina	0	243,572
Otros	0	9,831
<b>Total</b>	<b>6,701,975</b>	<b>11,761,555</b>

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

De los 6,701,975 que refleja el saldo de esta cuenta los más representativos corresponden al Impuesto al Valor Agregado por Pagar pendiente de cobro 68.1%, al Impuesto al Valor Agregado ( IVA por Pagar) 1.8%, que se encuentran asociados a la facturación, y para retenciones de impuesto el 30.1 %, 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 septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

Concepto	Septiembre 2019	Diciembre 2018
Aguinaldos por pagar		
Otros acreedores	325,312	176,086
<b>Total</b>	<b>325,312</b>	<b>176,086</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 601,303 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 2019	Diciembre 2018
Fondos en Administración a Largo Plazo	601,303	-

Fuente: Instituto Mexicano de Tecnología del Agua

---

**AUTORIZA**



---

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

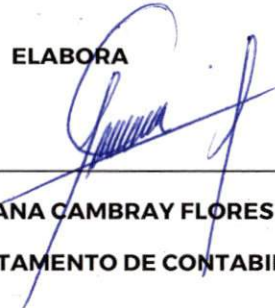
**ELABORA**



---

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

**ELABORA**



---

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