



**RECICLAGUA AMBIENTAL,
S.A. DE C.V.**

RECICLAGUA



CONTENIDO

	PÁGINA
MARCO JURÍDICO	5
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	
COMENTARIOS AL PRESUPUESTO	6
INGRESOS	6
COMPARATIVO DE INGRESOS	7
EGRESOS	8
COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO	9
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O CIMIENTO	11
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA	11
AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL	12
INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS	14
COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	15
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA	18
ESTADO DE RESULTADOS	19
EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA	19



MARCO JURÍDICO

NATURALEZA JURÍDICA

El Sistema Ecológico de Regeneración de Aguas Residuales Industriales, S.A. de C.V., (RECICLAGUA) es una empresa mercantil de participación estatal mayoritaria considerada como Organismo Auxiliar de acuerdo al artículo 45 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México, creada mediante Decreto del Ejecutivo del Estado de México, publicado en la Gaceta del Gobierno el 3 de abril de 1998.

Se encuentra legalmente constituida mediante escritura pública No. 1499 de fecha 6 de mayo de 1998, otorgada ante la fe del Notario Público No. 3 de Toluca, Estado de México e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio el 31 de julio de 1998 en el Municipio de Lerma, bajo la partida número 327-186, del volumen 6, folio 81, de la Sección Comercio.

Con fecha 9 de agosto de 2006, la Dirección General de Asuntos Jurídicos, Dirección de Permisos, Artículo 27 Constitucional, Subdirección de Sociedades de la Secretaría de Relaciones Exteriores, autorizó el cambio de Denominación para quedar como Reciclagua Ambiental, S.A de C.V mediante permiso 1501,695 del expediente 199815000530 folio 3X0JIURI, quedando asentado en la escritura pública número 2255 de fecha 14 de agosto de 2006 otorgada por el Lic. Rafael Martín Echeverri González titular de la Notaria Pública número 37 del Estado de México, estando en tramite la inscripción en el Registro Público de Comercio de Lerma, Estado de México.

OBJETO Y ATRIBUCIONES

- I. Prestar el servicio de tratamiento de aguas residuales industriales.
- II. Promover el ahorro y uso eficiente del agua.
- III. Estudiar métodos y sistemas para prevenir la contaminación del agua.
- IV. Difundir el contenido de las normas oficiales mexicanas para el uso y tratamiento de aguas residuales.
- V. Así como, manejar y reutilizar las aguas tratadas en la zona Toluca-Lerma y el Corredor Industrial.

PATRIMONIO

Se autorizó a la Secretaría de Administración para aportar, en representación del Gobierno del Estado de México, los bienes que integraban los activos del Organismo público descentralizado denominado “Empresa para la Prevención y Control de la Contaminación del Agua en la Zona de Toluca, Lerma y el Corredor Industrial”, para constituir una empresa mercantil de participación estatal mayoritaria.

El Sistema Ecológico de Regeneración de Aguas Residuales Industriales, se constituyó como “Sociedad Anónima de Capital Variable”, con un capital social inicial de 96 millones 338.6 miles de pesos, integrados por los siguientes accionistas: Gobierno del Estado de México con el 88.5 por ciento y las empresas usuarias de los servicios con el 11.5 por ciento.

FORMA DE GOBIERNO

La autoridad máxima de la empresa está a cargo de la Asamblea de Accionistas.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

COMENTARIOS AL PRESUPUESTO

INGRESOS

PROPIOS

Se previó recaudar ingresos propios por 52 millones 459.6 miles de pesos, de los cuales se lograron 46 millones 196.9 miles de pesos, los cuales comprenden servicios y otros, obteniéndose un decremento por 6 millones 262.7 miles de pesos, lo cual representó el 11.9 por ciento con respecto al monto previsto autorizado.

La variación se dio principalmente en servicios por la disminución de niveles de contaminantes en las descargas de las empresas usuarias del servicio de tratamiento con respecto de las estimadas, es decir las aguas se recibieron con menor grado de contaminantes.

Servicios

Se previó recaudar 52 millones 359.6 miles de pesos y se lograron 39 millones 753.7 miles de pesos, por lo que se obtuvo un decremento por 12 millones 605.9 miles de pesos, lo cual representó el 24.1 por ciento con respecto al monto previsto.

La variación de 12 millones 605.9 miles de pesos se derivó a que la mayoría de las empresas usuarias disminuyeron sus niveles de contaminantes en sus descargas, originando una disminución en sus cuotas.

Productos

Se recaudaron 176.7 miles de pesos derivado del rendimiento en inversiones realizadas en Instituciones Financieras.

Otros

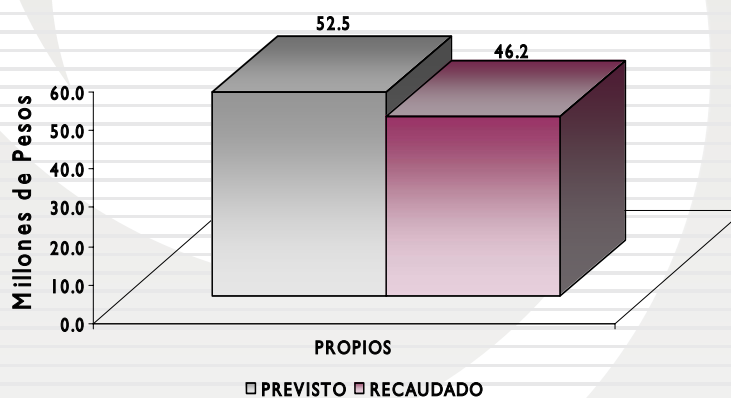
Se previó recaudar 100 mil pesos por concepto de otros ingresos, sin embargo se obtuvieron 6 millones 266.5 miles de pesos, cifra superior en un 6 millones 166.5 miles de pesos derivado a que hubo facturación por incineración de lodos biológicos no previstos, e ingresos por pasivos que se generan como resultado de erogaciones que se devenguen en el ejercicio fiscal, pero que quedan pendientes de liquidar al cierre del ejercicio.

RECICLAGUA

COMPARATIVO DE INGRESOS

(Miles de Pesos)

INGRESOS	PRESUPUESTO 2007		VARIACIÓN	
	PREVISTO	RECAUDADO	IMPORTE	%
PROPIOS	52,459.6	46,196.9	-6,262.7	-11.9
Servicios	52,359.6	39,753.7	-12,605.9	-24.1
Ingresos por Servicios	52,359.6	39,753.7	-12,605.9	-24.1
Productos		176.7	176.7	100.0
Intereses Ganados en Inversiones		176.7	176.7	100.0
Otros	100.0	6,266.5	6,166.5	6,166.5
Pasivos pendientes de liquidar al cierre del ejercicio		5,482.0	5,482.0	100.0
Disponibilidad Financiera 2006		732.0	732.0	100.0
Otros Ingresos	100.0	52.5	-47.5	-47.5
TOTAL	52,459.6	46,196.9	-6,262.7	-11.9



ORIGEN DEL PRESUPUESTO RECAUDADO

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	BALANCE GENERAL	TOTAL
PROPIOS	39,982.9	6,214.0	37,810.7
TOTAL	39,982.9	6,214.0	46,196.9

EGRESOS

Se autorizaron inicialmente 52 millones 459.6 miles de pesos, presentándose una ampliación al presupuesto por 3 millones 458.3 miles de pesos de los cuales se ejercieron 42 millones 637.2 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 13 millones 280.7 miles de pesos, lo que representó el 23.8 por ciento con respecto al monto total autorizado.

La variación se derivó principalmente por recursos no ejercidos para la adquisición de activos, economías y ahorros obtenidos en los rubros de sueldo base, gratificación burócrata, sueldos y salarios compactados al personal eventual, prima vacacional, aguinaldo, remuneraciones por horas extraordinarias, estímulos por puntualidad y asistencia, y otros gastos derivados de convenio, material y útiles de imprenta y reproducción, materias primas y materiales de producción, refacciones, accesorios y herramientas menores, material eléctrico y electrónico, sustancias químicas, materiales, accesorios y suministros de laboratorio, combustibles lubricantes y aditivos y prendas de protección personal, servicio de telefonía convencional y celular, servicio de energía eléctrica, servicios de radiolocalización, asesorías asociadas a convenios o acuerdos, estudios e investigaciones, fletes y maniobras, seguros y fianzas, otros impuestos y derechos, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo, reparación y mantenimiento de inmuebles, viáticos eventuales y obra estatal, entre otros.

SERVICIOS PERSONALES

Se tuvo un presupuesto autorizado de 18 millones 184.9 miles de pesos, de dicha cantidad se ejercieron 16 millones 795.1 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 1 millón 389.8 miles de pesos, lo cual representó el 7.6 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado; la variación se debió a ahorros en los conceptos de sueldo base, gratificación burócrata, sueldos y salarios compactados al personal eventual, prima vacacional, aguinaldo, remuneraciones por horas extraordinarias, estímulos por puntualidad y asistencia, y otros gastos derivados de convenio.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se tuvo un presupuesto autorizado de 10 millones 295.2 miles de pesos, de dicha cantidad se ejercieron 6 millones 671.4 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 3 millones 623.8 miles de pesos que representó el 35.2 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado; dicha variación es derivado de economías motivadas por ahorros en material y útiles de imprenta y reproducción, materias primas y materiales de producción, refacciones, accesorios y herramientas menores, material eléctrico y electrónico, sustancias químicas, materiales, accesorios y suministros de laboratorio, combustibles lubricantes y aditivos y prendas de protección personal.

SERVICIOS GENERALES

Se autorizaron inicialmente de 19 millones 888.6 miles de pesos, presentándose una ampliación y traspasos netos por 731.9 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 14 millones 398.3 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 6 millones 222.2 miles de pesos, lo cual representó el 30.2 por ciento con respecto al presupuesto autorizado modificado; lo anterior derivado de economías obtenidas en el concepto de servicio de telefonía convencional y celular, servicio de energía eléctrica, servicio de radiolocalización, asesorías asociadas a convenios o acuerdos, estudios e investigaciones, fletes y maniobras, seguros y fianzas, otros impuestos y derechos, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo, reparación y mantenimiento de inmuebles, viáticos eventuales.

RECICLAGUA

TRANSFERENCIAS

Se tuvo un presupuesto autorizado de 15.5 miles de pesos, los cuales no se ejercieron, por lo que se tuvo un subejercicio del 100 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado; lo anterior derivado de donativos que no se otorgaron.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Se tuvo un presupuesto autorizado de 2 millones 487.1 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 745.7 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 1 millón 741.4 miles de pesos, lo cual representó el 70 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado, en virtud de no haberse adquirido muebles y enseres, bienes informáticos, instrumentos y aparatos especializados y de precisión, herramientas y maquinaria y equipo industrial, y vehículos y equipo de transporte.

OBRAS PÚBLICAS

Se tuvo un presupuesto autorizado de 207 mil pesos, los cuales no se ejercieron, presentando un subejercicio del 100 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado, lo anterior se debió a que no fue posible realizar la ampliación del área de laboratorio.

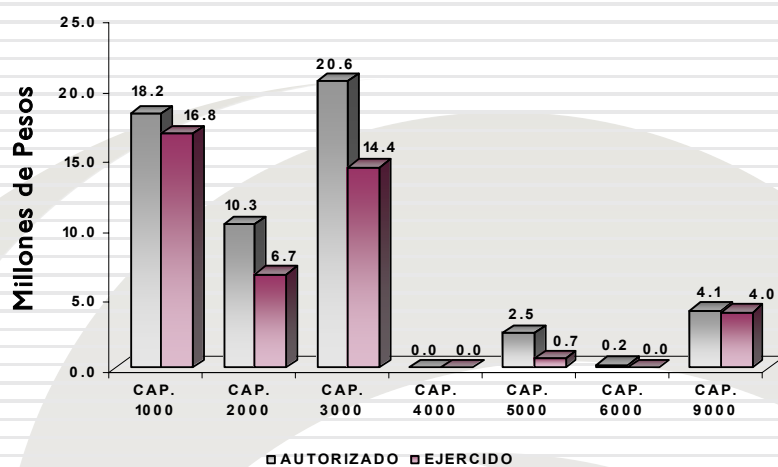
DEUDA PÚBLICA

Se autorizaron inicialmente 1 millón 381.3 miles de pesos, presentándose una ampliación de 2 millones 726.4 miles de pesos para el pago de pasivos pendientes de liquidar al cierre del ejercicio inmediato anterior, de los cuales se ejercieron 4 millones 26.7 miles de pesos, por lo que se tuvo un subejercicio de 81 mil pesos que representó el 2.0 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado, derivado de ahorros en los intereses de la deuda.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO

(Miles de Pesos)

EGRESOS	PRESUPUESTO 2007				EJERCIDO	VARIACIÓN	
	INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO		IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	18,184.9	259.7	259.7	18,184.9	16,795.1	-1,389.8	-7.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,295.2	290.9	290.9	10,295.2	6,671.4	-3,623.8	-35.2
SERVICIOS GENERALES	19,888.6	1,563.4	831.5	20,620.5	14,398.3	-6,222.2	-30.2
TRANSFERENCIAS	15.5			15.5		-15.5	-100.0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	2,487.1	7.0	7.0	2,487.1	745.7	-1,741.4	-70.0
OBRA PÚBLICA	207.0			207.0		-207.0	-100.0
DEUDA PÚBLICA	1,381.3	2,726.4		4,107.7	4,026.7	-81.0	-2.0
TOTAL	52,459.6	4,847.4	1,389.1	55,917.9	42,637.2	-13,280.7	-23.8
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====



APLICACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCIDO (Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	BALANCE GENERAL	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	16,795.1		16,795.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,671.4		6,671.4
SERVICIOS GENERALES	14,398.3		14,398.3
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		745.7	745.7
DEUDA PÚBLICA	300.3	3,726.4	4,026.7
TOTAL	38,165.1	4,472.1	42,637.2
	=====	=====	=====

El Plan de Desarrollo del Estado de México 2005-2011 es un documento que sintetiza los anhelos y aspiraciones de nuestra sociedad; su integración es producto de un intenso ejercicio democrático, en el que los diversos sectores sociales nutrieron con su sentir la visión del Estado de México que todos queremos.

Dentro del pilar de Seguridad Económica y la Vertiente de Desarrollo urbano sustentable, uno de sus objetivos es Proteger el Agua para Garantizar el Acceso al Vital Líquido y Fomentar el Desarrollo Sustentable.

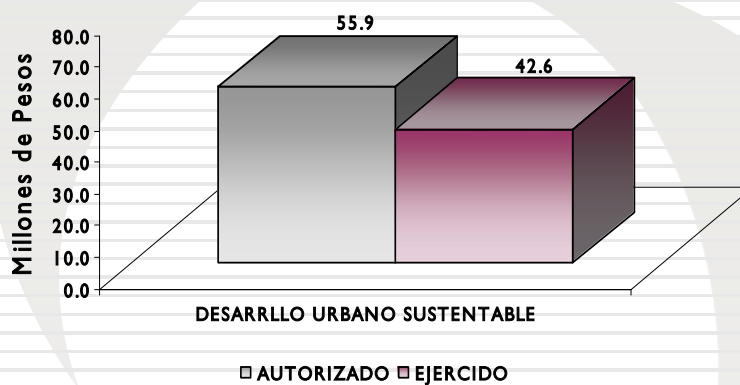
DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

Un gobierno que promueva un crecimiento ordenado de los centros de población, en armonía con el medio ambiente, a través del desarrollo de la infraestructura básica y de comunicaciones y la prestación de servicios públicos de calidad.

RECICLAGUA

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O CIMIENTO
(Miles de Pesos)

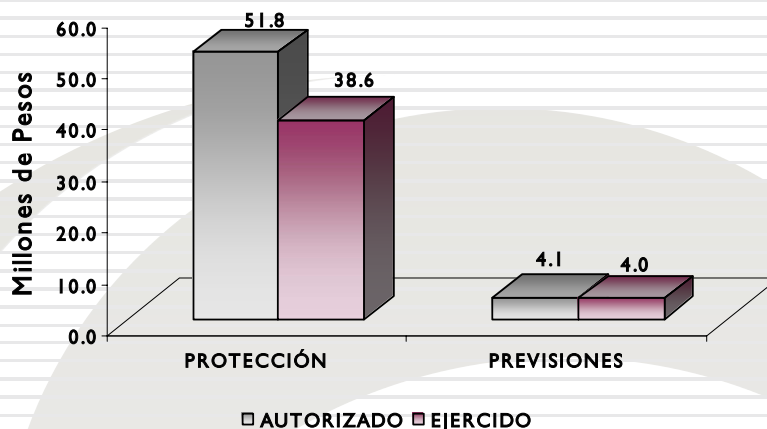
PILAR Y/O CIMIENTO	PRESUPUESTO 2007			TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN	
	INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES			IMPORTE	%
Seguridad Económica	52,459.6	4,847.4	1,389.1	55,917.9	42,637.2	-13,280.7	-25.3
TOTAL	52,459.6	4,847.4	1,389.1	55,917.9	42,637.2	-13,280.7	-23.8



La prioridad de este programa reside en depurar las aguas residuales industriales, para el mejoramiento del medio ambiente, realizando el tratamiento de las mismas y fomentar su utilización productiva.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA
(Miles de Pesos)

PROGRAMA	PRESUPUESTO 2007			TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN	
	INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES			IMPORTE	%
Protección al Ambiente	51,078.3	2,121.0	1,389.1	51,810.2	38,610.5	-13,199.7	-25.5
Deuda Pública	1,000.0			1,000.0	1,000.0		
Previsiones para el Servicio de la Deuda	381.3			381.3	300.3	-81.0	-21.2
Previsiones para el Pago de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		2,726.4		2,726.4	2,726.4		
TOTAL	52,459.6	4,847.4	1,389.1	55,917.9	42,637.2	-13,280.7	-23.8



AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL

SEGURIDAD ECONÓMICA

DESARROLLO SUSTENTABLE

PROTECCIÓN AL AMBIENTE

1101010203 PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA

Tratamiento de Aguas Residuales

Del volumen programado anual de 10 millones de metros cúbicos, se trataron 10.2 millones de metros cúbicos cuya variación superior fue de 0.2 millones de metros cúbicos; derivándose de que la mayoría de las empresas usuarias laboraron al 100 por ciento en sus procesos de operación, aunado a la captación de agua pluvial en exceso.

Se da tratamiento a las aguas residuales de 159 usuarios, con la finalidad de que las aguas tratadas que se vierten al Río Lerma contengan el mínimo tolerable de elementos contaminantes. **(Anexo I)**

El proceso de tratamiento de aguas residuales industriales que otorga Reciclagua consta de dos etapas:

Tratamiento Primario

Este proceso consiste en remover del agua los contaminantes que llegan a la planta en forma insoluble, como basuras, sólidos suspendidos, grasas, plásticos, madera, aromas, etc.

Para lograr este objetivo la planta cuenta con un sistema de rejillas de diferentes aberturas de: 5 cm., 2 cm y 1.25 cm. por los cuales se detienen los sólidos y se retiran para transportarlos al proceso de incineración, con la finalidad de facilitar su confinación en calidad de cenizas.

Se cuenta con un tanque desarenador y una trampa de grasas, en el tanque se atrapan las arenas que son muy pesadas, bombeándolas a un silo de arenas y posteriormente se incineran reduciéndolas a cenizas inertes. En la trampa de grasas se contienen bacterias clase I (Nocardia, Artherobacter, Basilus y Achromobacter) que degradan la materia grasa, transformándola en Bióxido de Carbono, Agua y Nitrógeno.

RECICLAGUA

Por último la planta cuenta con tanques de sedimentación, para hacer que los sólidos que son más pesados que el agua tengan el tiempo suficiente para depositarse en el fondo del tanque y de ahí ser bombeados a los tanques espesadores. En estos se da un tiempo de residencia al agua que permita depositar las partículas más pesadas que el agua (lodos), estos se extraen del fondo del tanque para su incineración y el agua se envía a los Reactores Biológicos para su tratamiento.

Tratamiento Secundario.

Este tratamiento se realiza a base de lodos activados, compuestos de:

Bacterias, algas, hongos y protozoarios, estos microorganismos, llevan a cabo la degradación de la materia orgánica que va solubilizada en el agua; para esto se requiere que los microorganismos tengan un mínimo de 18 horas de tiempo de residencia o de contacto con el agua residual. Se cuenta con 35,000 M³ de capacidad en ocho reactores biológicos, donde se tienen los lodos activados y posteriormente estos lodos juntos con el agua residual pasan al proceso de clarificación secundaria, donde son separados los lodos activados del agua, recirculados de nuevo a los reactores biológicos. El proceso de Clarificación Secundaria consiste en hacer que el agua permanezca en una zona de poco movimiento que permita el asentamiento de partículas más pesadas que el agua.

El agua es clorada en una cámara de cloración y es vertida al Río Lerma.

Los lodos activados están en reproducción constante, por lo que se tiene que estar purgando una cantidad diaria para mantener su concentración, estos lodos se envían a los espesadores, de donde son enviados a filtros de rodillos para concentrarlos y separarlos del agua, y posteriormente son incinerados a temperaturas de 900-950^o C quedando únicamente cenizas del 4-14 por ciento del total del lodo incinerado.

El proceso de Cloración consiste en aplicar gas cloro, disuelto en agua y puesto en contacto con el caudal de salida de la planta durante 30 minutos para atacar microorganismos.

Mejorar la Eficiencia de la Remoción de Contaminantes del Agua

Durante el año 2007, se logró un 90 por ciento de eficiencia de los procesos de remoción de contaminantes, es decir, del volumen de carga de contaminantes que se recibió en la planta para su tratamiento, tales como DBO₅ (Demanda Bioquímica de Oxígeno), SST (Sólidos suspendidos totales), G y A (Grasas y Aceites), y tóxicos, a través del proceso a que fueron sometidos en Reciclagua, se eliminó el 90 por ciento. El proceso de remoción de contaminantes, se lleva a cabo mediante el trabajo bacteriano mediante el cual la materia orgánica se digiere convirtiéndose en gas CO², agua y sólidos, proceso que conlleva a la depuración del agua.

Por lo que en el 2007 se cumplió al 95.7 por ciento con la meta programada en la remoción de contaminantes.

Realizar Monitoreos a las Empresas para detectar Niveles de Contaminantes de sus Aguas

Los Monitoreos son muestras de aguas residuales que de forma programada se practican en las tomas particulares de todas las Empresas Usuarias de Reciclagua, con la finalidad de detectar de manera preventiva la calidad de sus aguas y en su caso hacer las recomendaciones pertinentes.

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2007

Para el presente año se programaron 600 muestreos, cumpliendo con esta meta en un 96.3 por ciento, es decir, se realizaron 578 tomas de muestras a las diferentes empresas usuarias de Reciclagua (Anexo 2 y 3). Estos monitoreos los realiza el Departamento Técnico por conducto de una brigada de 9 especialistas.

Realizar monitoreos a los cuerpos de agua

Se programaron 80 monitoreos, y se realizaron 106 muestreos a los cuerpos de agua de Valle de Bravo, Villa Victoria, Cuautitlan Izcalli, Tlalnepantla, Temoaya, San Felipe del Progreso y al cuerpo Federal Río Lerma, teniendo un avance del 132.5 por ciento con respecto de los programados.

Programa de Ampliación y Modernización

Esta Planta acorde con los tiempos, opera objetivos estratégicos y de conformidad al Plan Estatal de Desarrollo.

**AVANCE OPERATIVO - PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL
ENERO - DICIEMBRE DE 2007**

FUN	SUB	PR	SP	PY	DESCRIPCIÓN	M E T A S			PRESUPUESTO 2007 (Miles de Pesos)			
						UNIDAD DE MEDIDA	PROGRA- MADO	ALCAN- ZADO	AVANCE %	AUTORIZADO	EJERCIDO	%
					PILAR: SEGURIDAD ECONÓMICA							
					VERTIENTE: DESARROLLO SUSTENTABLE							
					PROTECCIÓN AL AMBIENTE							
11	01	01	02	03	PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA					51,810.2	38,610.5	74.5
					Tratamiento de Aguas Residuales Industriales	M.M3/AÑO	10.0	10.2	102.0			
					Mejorar la Eficiencia en la Remoción de Contaminantes	%	94.0	90.0	95.7			
					Realizar Monitoreos a las Empresas para Detectar Niveles de Contaminantes	MUESTREO	600.0	578.0	96.3			
					Realizar Monitoreos a los Cuerpos de Agua	MUESTREO	80.0	106.0	132.5			
06	02	01			DEUDA PÚBLICA					1,000.0	1,000.0	100.0
06	02	02			PREVISIONES PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA					381.3	300.3	78.8
06	02	04	01	01	PASIVOS DERIVADOS DE EROGACIONES DEVENGADAS Y PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					2,726.4	2,726.4	100.0
T O T A L										55,917.9	42,637.2	76.2

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Despacho de Auditores Externos Godoy, Nova y Asociados, S.C. dictaminó los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2007, informando que presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RECICLAGUA AMBIENTAL, S.A. de C.V., presentando las cifras reexpresadas adecuadamente.

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLÍTICAS DE REGISTRO CONTABLE

Los estados financieros con cifras al 31 de diciembre del 2007 fueron preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad Gubernamental aplicables a los Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México.

A continuación se describen las políticas de contabilidad más importantes:

Los estados financieros están preparados conforme a disposiciones normativas establecidas en la “Circular de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la inflación que deben utilizar las entidades del sector auxiliar del Gobierno del Estado de México”, emitida por las Secretarías de Finanzas y de la Contraloría del GEM, lo cual indica únicamente la actualización de los bienes muebles e inmuebles así como de la depreciación acumulada.

Las inversiones en valores negociables se expresan a su valor de mercado.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición, construcción o de avalúo y se actualizan en términos de pesos de poder adquisitivo a la fecha del Balance General, mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

La depreciación, se calcula por el método de línea recta y/o con base en la vida útil, aplicando las tasas previstas por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CIRCULANTE

Clientes

Esta cuenta integra el saldo pendiente de cobrar a las Industrias Usuarias por el servicio de tratamiento de sus aguas residuales, por un importe de 1 millón 59.8 miles de pesos.

Anticipos

Esta cuenta representa el saldo a favor de ISR por un total de 28.3 miles de pesos.

ACTIVO FIJO

El activo fijo presenta un valor histórico de 175 millones 670.1 miles de pesos, con un incremento acumulado por actualización al 31 de diciembre de 2006 por 95 millones 684.7 miles de pesos y la actualización del ejercicio fue de 10 millones 149.2 miles de pesos, resultando un valor actualizado por 281 millones 504 mil pesos.

La depreciación total histórica y revaluada fue de 186 millones 815.2 miles de pesos, con lo que se determinó un valor neto del activo fijo de 94 millones 688.8 miles de pesos.

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2007

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 ACTUALIZACIÓN			SALDO 2006	
	VALOR HISTÓRICO	ACUMULADA 2006	DEL EJERCICIO	VALOR ACTUALIZADO	VALOR ACTUALIZADO
Muebles y Enseres	354.7	131.4	18.2	504.3	486.2
Equipo de Oficina	264.2	164.0	14.7	442.9	422.8
Equipo de Laboratorio	306.0	230.0	-4.8	531.2	568.3
Herramientas y Equipo	611.1	252.9	32.0	896.0	850.5
Maquinaria y Equipo	119,785.5	58,744.2	6,698.5	185,228.2	177,926.5
Equipo de Transporte	1,140.7	408.2	58.2	1,607.1	1,548.9
Equipo de Computación	485.4	126.5	16.5	628.4	588.2
Equipo de Telecomunicación	26.0	12.8	1.3	40.1	41.1
Instrumentos y Aparatos Especializados	2,842.5	840.5	132.6	3,815.6	3,618.9
Edificios	37,939.5	25,728.7	2,393.3	66,061.5	63,668.3
Terrenos	11,900.0	9,042.9	788.3	21,731.2	20,942.9
Equipo de Foto, Cine y Grabación	14.5	2.6	0.4	17.5	13.7
Subtotal	175,670.1	95,684.7	10,149.2	281,504.0	270,676.3
DEPRECIACIÓN					
Muebles y Enseres	279.0	14.8	1.8	295.6	258.4
Equipo de Oficina	222.6	21.0	0.9	244.5	219.1
Equipo de Laboratorio	283.4	36.0	-11.3	308.1	316.3
Herramientas y Equipo	597.3	112.3	11.2	720.8	701.0
Maquinaria y Equipo	119,263.7	38,244.4	3,345.6	160,853.7	157,261.4
Equipo de Transporte	1,110.9	125.2	14.6	1,250.7	1,206.2
Equipo de Computación	398.8	39.0	-2.6	435.2	384.9
Equipo de Telecomunicación	26.0	2.1	0.5	28.6	30.4
Instrumentos y Aparatos Especializados	2,767.8	385.4	61.5	3,214.7	3,161.4
Edificios	17,201.9	2,128.7	119.6	19,450.2	17,433.6
Terrenos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Equipo de Foto, Cine y Grabación	11.7	1.1	0.3	13.1	11.0
Subtotal	142,163.1	41,110.0	3,542.1	186,815.2	180,983.7
VALOR NETO	33,507.0	54,574.7	6,607.1	94,688.8	89,692.6

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO

Cuentas por Pagar

El importe de esta cuenta se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE (Miles de Pesos)
Proveedores	3,439.8
Acreedores Diversos	1,251.3
Retenciones a Favor de Terceros por Pagar	601.0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,000.0
TOTAL	6,329.6

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este saldo representa la provisión de la PTU generada en el ejercicio de 2007, que fue de 37.5 miles de pesos.

Proveedores

Una de las fuentes de financiamiento con la que cuenta la empresa, la constituye la obtención de plazos de crédito razonables con proveedores de bienes y servicios que son necesarios para la ejecución de la actividad de la planta

El saldo al final del Ejercicio es de 3 millones 439.8 miles de pesos.

Acreedores Diversos

El saldo de esta cuenta se integra por la provisión para el pago de energía eléctrica a favor de Luz y Fuerza del Centro, así como aportaciones y retenciones al ISSEMYM, y pago a la C.N.A. por el excedente de Nitrógeno, entre otros.

Retenciones a Favor de Terceros por Pagar

El saldo de este rubro es de 753.1 miles de pesos y está integrado por las obligaciones fiscales contraídas principalmente por retenciones del ISR e IVA retenido por enterar, las cuales se enteran en el mes de enero del 2008 mediante el pago provisional correspondiente.

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2007

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2007

(Miles de Pesos)

CUENTA	2007	2006	VARIACIÓN	CUENTA	2007	2006	VARIACIÓN
ACTIVO				PASIVO			
CIRCULANTE				A CORTO PLAZO			
Fondo Fijo de Caja	15.0	15.0		Cuentas por Pagar	4,728.6	1,942.0	2,786.6
Bancos	555.7	580.7	(25.0)	Retenciones a Favor de Terceros por Pagar	753.1	784.4	(31.3)
Inversiones en Instituciones Financieras	1,999.8	151.2	1,848.6				
Almacén General	1,273.5	1,154.9	118.6				
Deudores Diversos	99.0	1.3	97.7	TOTAL A CORTO PLAZO	5,481.7	2,726.4	2,755.3
Clientes	1,152.4	1,085.0	67.4				
Mercancías en tránsito	57.5	193.5	(136.0)				
I.V.A. Acreditable	599.8	242.5	357.3				
Anticipos	28.3	232.0	(203.7)				
Estimación para Cuentas Incobrables	(92.7)		(92.7)				
TOTAL CIRCULANTE	5,688.3	3,656.1	2,032.2				
FIJO				OTROS PASIVOS			
Bienes Muebles	125,831.0	125,152.0	679.0	PASIVO A LARGO PLAZO			
Bienes Inmuebles	49,839.6	49,839.6		Documentos Por Pagar a L.P.	2,000.0	3,000.0	(1,000.0)
Revaluación de Bienes Muebles	67,881.3	60,913.1	6,968.2				
Revaluación de Bienes Inmuebles	37,952.2	34,771.6	3,180.6	TOTAL OTROS PASIVOS	2,000.0	3,000.0	(1,000.0)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(124,961.3)	(124,568.8)	(392.5)				
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(17,201.9)	(15,304.9)	(1,897.0)	TOTAL PASIVO	7,481.7	5,726.4	1,755.3
Depreciación Revaluada de Bienes Muebles	(42,403.8)	(38,981.4)	(3,422.4)				
Depreciación Revaluada de Bienes Inmuebles	(2,248.3)	(2,128.6)	(119.7)				
TOTAL FIJO	94,688.8	89,692.6	4,996.2				
OTROS ACTIVOS				PATRIMONIO			
Depósitos en Garantía	10.0	10.0		Capital Social	107,619.5	107,619.5	
Gastos de Instalación	112.8	112.8		Resultado de Ejercicios Anteriores	(74,452.4)	(68,547.0)	(5,905.4)
Amortización Acum. de Gtos. de Instalación	(9.0)	(3.3)	(5.7)	Resultado del Ejercicio	(1,339.2)	(5,905.4)	4,566.2
				Superávit por Revaluación	61,181.3	54,574.7	6,606.6
TOTAL OTROS ACTIVOS	113.8	119.5	(5.7)	TOTAL PATRIMONIO	93,009.2	87,741.8	5,267.4
TOTAL ACTIVO	100,490.9	93,468.2	7,022.7	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	100,490.9	93,468.2	7,022.7

RECICLAGUA

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2007

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS	
Propios	39,753.7
Productos	176.7
Otros	52.5
TOTAL INGRESOS	39,982.9
EGRESOS	
Servicios Personales	16,832.6
Materiales y Suministros	6,671.4
Servicios Generales	13,566.9
Deuda Pública	300.3
Depreciaciones	2,361.6
Otros Gastos	757.9
Provisión de PTU	831.4
TOTAL EGRESOS	41,322.1
RESULTADO DEL EJERCICIO	(1,339.2)

EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-06	DEBE	HABER	SALDO AL 31-12-07	VENCIMIENTO 2008
A CORTO PLAZO					
Cuentas por Pagar	1,942.0	19,185.9	21,972.5	4,728.6	4,728.6
Retenciones a Favor de Terceros por Pagar	784.4	15,243.0	15,211.7	753.1	753.1
TOTAL	2,726.4	34,428.9	37,184.2	5,481.7	5,481.7

COMENTARIOS

El saldo de 5 millones 481.7 miles de pesos se originó principalmente por 37.5 miles de pesos por la provisión de PTU correspondiente al ejercicio 2007, 3 millones 439.9 miles de pesos a favor de Proveedores por la adquisición de bienes y por la prestación de servicios, además de 1 millón 251.3 miles de pesos a favor de Acreedores por la provisión del pago de energía eléctrica, así como la provisión del pago al ISSEMyM por cuotas y aportaciones.

