

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	10
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	14
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 Notaría Pública número 37 del Estado de México, quedando inscrito en el Registro Público de Comercio de Lerma en el libro Primero, Sección Comercio, en la Partida No. 512-311 del Volumen 9 de fecha 17 de enero de 2008, en 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.

Se realizó la capitalización de aportaciones por 11 millones 280.9 miles de pesos, quedando el capital social por 107 millones 619.5 miles de pesos, de los cuales el Gobierno del Estado de México cuenta con 105 millones 912.2 miles de pesos, es decir el 98.4 por ciento, y las empresas usuarias del servicio 1 millón 707.3 miles de pesos que representa el 1.6 por ciento del total de las acciones.

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 59 millones 49.7 miles de pesos, lográndose recaudar 82 millones 183.9 miles de pesos, los cuales comprenden servicios, productos y otros, obteniéndose un incremento por 23 millones 134.2 miles de pesos, lo que representó un 39.2 por ciento con respecto al monto previsto autorizado.

La variación obedece principalmente a la captación de otros ingresos por concepto de pasivos pendientes de liquidar al cierre del ejercicio, disponibilidad financiera de ejercicios anteriores y otros ingresos.

Servicios

Se previó recaudar 59 millones 49.7 miles de pesos, lográndose 56 millones 340 mil pesos, por lo que se obtuvo un decremento por 2 millones 709.7 miles de pesos, lo cual representó el 4.6 por ciento menos con respecto al monto previsto.

La variación de menos 2 millones 709.7 miles de pesos, se derivó a que algunas de las empresas usuarias disminuyeron sus niveles de contaminantes y flujos en sus descargas, originando una disminución en sus cuotas.

Productos

Se recaudaron 84 mil pesos, derivado del rendimiento en inversiones realizadas en Instituciones Financieras.

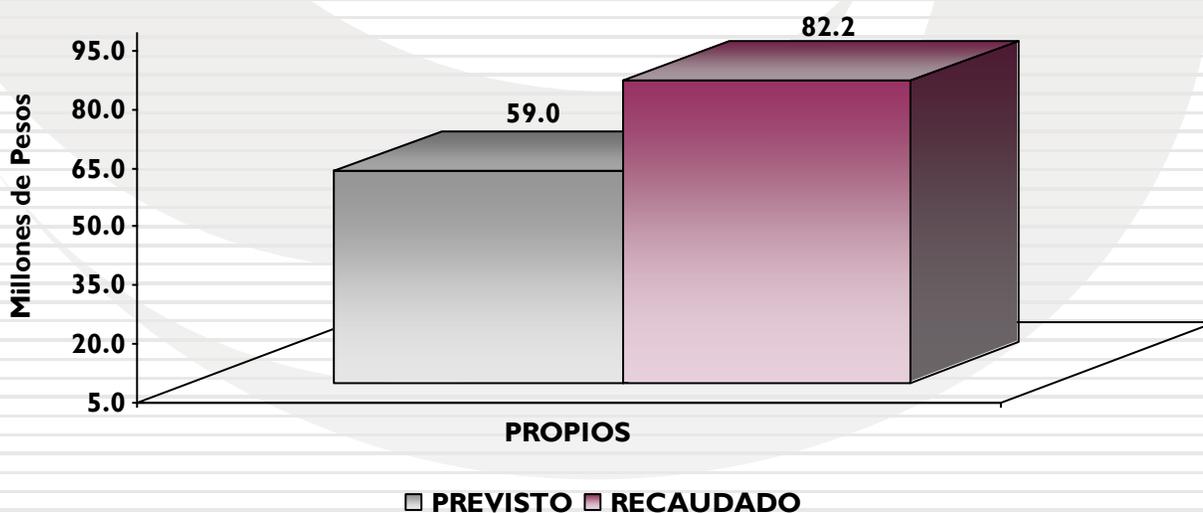
Otros

Se recaudaron 25 millones 759.9 miles de pesos, lo anterior se originó a que hubo 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, así como el registro de la disponibilidad financiera del ejercicio

RECICLAGUA

inmediato anterior y financiamiento para la adquisición de equipo para el programa de ahorro de energía (FIDE).

COMPARATIVO DE INGRESOS				
(Miles de Pesos)				
INGRESOS	PRESUPUESTO 2010		VARIACIÓN	
	PREVISTO	RECAUDADO	IMPORTE	%
PROPIOS	59,049.7	82,183.9	23,134.2	39.2
Servicios	59,049.7	56,340.0	-2,709.7	-4.6
Ingresos por Servicios	59,049.7	56,340.0	-2,709.7	-4.6
Productos		84.0	84.0	
Intereses Ganados en Inversiones		84.0	84.0	
Otros		25,759.9	25,759.9	
Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio		9,153.7	9,153.7	
Disponibilidad Financiera de Ejercicios Anteriores		2,124.2	2,124.2	
Otros Ingresos		14,482.0	14,482.0	
T O T A L	59,049.7	82,183.9	23,134.2	39.2



ORIGEN DEL INGRESO RECAUDADO			
(Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	BALANCE GENERAL	TOTAL
PROPIOS	56,340.0		56,340.0
PRODUCTOS	84.0		84.0
OTROS	1,155.8	24,604.1	25,759.9
TOTAL	57,579.8	24,604.1	82,183.9
	=====	=====	=====

EGRESOS

Se autorizaron inicialmente 59 millones 49.7 miles de pesos, presentándose ampliaciones al presupuesto por 17 millones 165.4 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 76 millones 215.1 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 71 millones 249.4 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 4 millones 965.7 miles de pesos, lo que representó el 6.5 por ciento con respecto al monto 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, seguros y fianzas, cuotas de servicio de salud, cuotas al sistema solidario de reparto, cuotas del sistema de capitalización individual, aportaciones para financiar los gastos generales de administración del ISSEMyM, riesgos de trabajo, despensa, seguro de separación individualizado, becas para hijos de trabajadores sindicalizados, otros gastos derivados de convenio, materias primas y materiales de producción, refacciones, accesorios y herramientas menores, material eléctrico y electrónico, combustibles lubricantes y aditivos, servicio de telefonía convencional y celular, servicio de energía eléctrica, arrendamiento de edificios, locales y terrenos, arrendamiento de maquinaria y equipo, asesorías asociadas a convenios o acuerdos, estudios e investigaciones, fletes y maniobras, servicios bancarios y financieros, seguros y fianzas, otros impuestos y derechos, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial diverso, reparación y mantenimiento para equipo y redes de tele y radio transmisión, reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, cuotas y suscripciones, servicios de foto, cine y grabación, gastos de viaje, gastos de pasajes foráneos y peaje entre otros.

SERVICIOS PERSONALES

Se autorizaron 21 millones 8.7 miles de pesos, de dicha cantidad se ejercieron 19 millones 117.4 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 1 millón 891.3 miles de pesos, lo cual representó el 9 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, seguros y fianzas, cuotas de servicio de salud, cuotas

al sistema solidario de reparto, cuotas del sistema de capitalización individual, aportaciones para financiar los gastos generales de administración del ISSEMyM, riesgos de trabajo, despensa, seguro de separación individualizado, becas para hijos de trabajadores sindicalizados, otros gastos derivados de convenio, entre otros.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se tuvo un presupuesto autorizado inicial de 11 millones 446.4 miles de pesos, durante el presente ejercicio se presentó una disminución por 600 mil pesos, quedando un presupuesto autorizado modificado de 10 millones 846.4 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 10 millones 461 mil pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 385.4 miles de pesos que representó el 3.6 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado; dicha variación es derivado de economías motivadas por ahorros en materias primas y materiales de producción, refacciones, accesorios y herramientas menores, material eléctrico y electrónico, combustibles lubricantes y aditivos entre otros.

SERVICIOS GENERALES

Se autorizaron inicialmente 22 millones 112.5 miles de pesos, presentándose una ampliación y disminución neta de 1 millón 124.2 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 23 millones 236.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 20 millones 598.4 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 2 millones 638.3 miles de pesos, lo cual representó el 11.4 por ciento con respecto al presupuesto autorizado modificado; lo anterior derivado de economías obtenidas en el concepto servicio de telefonía convencional y celular, servicio de energía eléctrica, arrendamiento de edificios, locales y terrenos, arrendamiento de maquinaria y equipo, asesorías asociadas a convenios o acuerdos, estudios e investigaciones, fletes y maniobras, servicios bancarios y financieros, seguros y fianzas, otros impuestos y derechos, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial diverso, reparación y mantenimiento para equipo y redes de tele y radio transmisión, reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, cuotas y suscripciones, servicios de foto, cine y grabación, gastos de viaje, gastos de pasajes foráneos y peaje entre otros.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Inicialmente se tuvo un presupuesto autorizado de 4 millones 482.1 miles de pesos, presentándose ampliaciones por 12 millones 70 mil pesos, quedando un presupuesto modificado de 17 millones 182.1 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 17 millones 131.4 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 50.7 miles de pesos, lo cual representó el 0.3 por ciento con respecto al presupuesto total autorizado modificado originado por economías en las adquisiciones de activos.

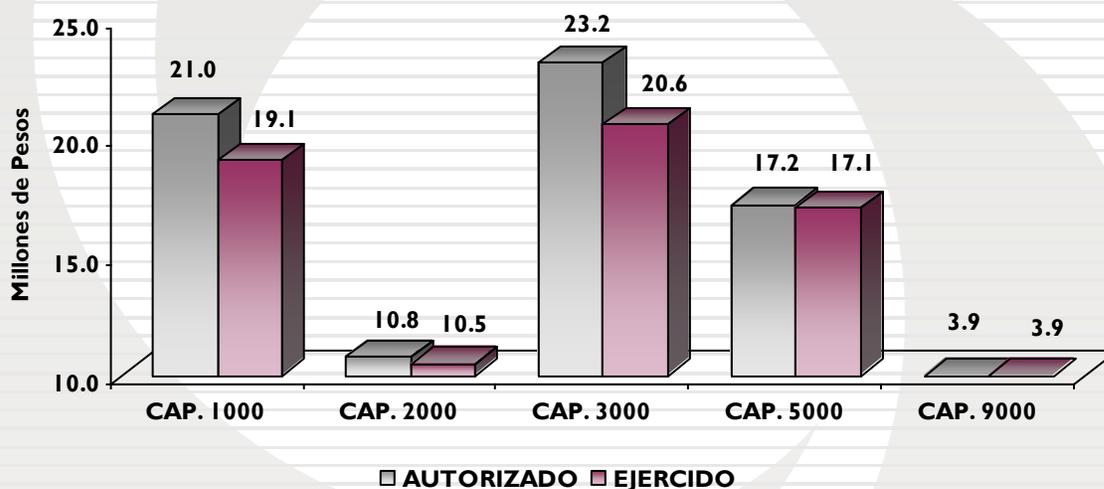
DEUDA PÚBLICA

Inicialmente no se autorizaron recursos a este capítulo de gasto, pero se presentó una ampliación de 3 millones 941.2 miles de pesos, ejerciéndose dicha cantidad en un 100 por ciento.

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2010

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO
(Miles de Pesos)

EGRESOS	PRESUPUESTO 2010				TOTAL EJERCIDO	VARIACIÓN	
	INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO		IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	21,008.7	856.9	856.9	21,008.7	19,117.4	-1,891.3	-9.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	11,446.4	2,128.4	2,728.4	10,846.4	10,461.0	-385.4	-3.6
SERVICIOS GENERALES	22,112.5	8,625.8	7,501.6	23,236.7	20,598.4	-2,638.3	-11.4
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	4,482.1	14,637.3	1,937.3	17,182.1	17,131.4	-50.7	-3
DEUDA PÚBLICA		3,941.2		3,941.2	3,941.2		
TOTAL	59,049.7	30,189.6	13,024.2	76,215.1	71,249.4	-4,965.7	-6.5



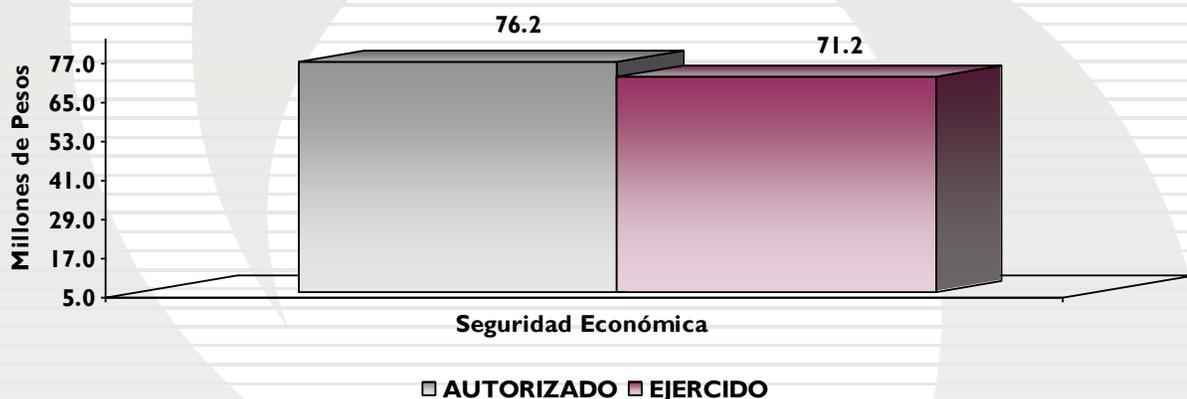
APLICACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCIDO
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	BALANCE GENERAL	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	19,117.4		19,117.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,461.0		10,461.0
SERVICIOS GENERALES	20,340.4	258.0	20,598.4
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		17,131.4	17,131.4
DEUDA PÚBLICA		3,941.2	3,941.2
TOTAL	49,918.8	21,330.6	71,249.4

RECICLAGUA

El Plan de Desarrollo del Estado de México 2005-2011, es el instrumento rector de la planeación que coordina los esfuerzos de la administración pública y de los distintos sectores de la población en la entidad; su naturaleza es eminentemente democrática, porque recoge las demandas y expectativas de la sociedad y obedece a un diseño plural, abierto y transparente.

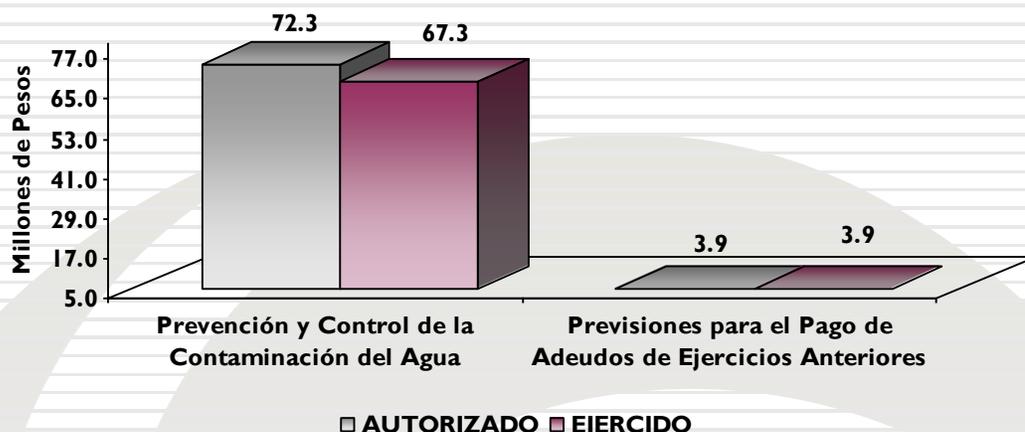
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O CIMIENTO (Miles de Pesos)							
EJE RECTOR	PRESUPUESTO 2010			TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN	
	INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES			IMPORTE	%
Seguridad Económica	59,049.7	30,189.6	13,024.2	76,215.1	71,249.4	-4,965.7	-6.5
TOTAL	59,049.7	30,189.6	13,024.2	76,215.1	71,249.4	-4,965.7	-6.5
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====



DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

La prioridad de este proyecto 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 2010			TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN	
	INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES			IMPORTE	%
Prevención y Control de la Contaminación del Agua	59,049.7	26,248.4	13,024.2	72,273.9	67,308.2	-4,965.7	-6.9
Previsiones para el Pago de Adeudos de Ejercicios Anteriores		3,941.2		3,941.2	3,941.2		
TOTAL	59,049.7	30,189.6	13,024.2	76,215.1	71,249.4	-4,965.7	-6.5
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====



AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL

DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1101010203 PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA

Tratamiento de Aguas Residuales Industriales

Del volumen programado anual modificado de 8 millones de metros cúbicos, se trataron 5.3 millones de metros cúbicos, por lo que se dejó de tener una captación de 2.7 millones de metros cúbicos de aguas residuales industriales; derivándose de que la mayoría de las empresas usuarias no laboraron al 100 por ciento en sus procesos de operación, ocasionando con esto una disminución en sus volúmenes de descarga y niveles de contaminantes.

Se da tratamiento a las aguas residuales a 165 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, Bacillus y Achromobacter) que degradan la materia grasa, transformándola en Bióxido de Carbono, Agua y Nitrógeno.

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 mil 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 700-850^o C quedando únicamente cenizas del 4 al 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.

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.

Para el presente año se programaron 600 muestréos, superando esta meta en un 9.5 por ciento, es decir, se realizaron 657 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 8 especialistas.

Realizar monitoreos de la Calidad del Agua a Cuerpos de Agua

Se programaron 184 monitoreos, y se realizaron 301 muestréos a los cuerpos de agua y a las presas Chilesdo, Colorines, Tiloxtoc, Valle de Bravo, Corral, Sanson, Dolores, Ignacio Ramirez, Victoria, Brokman, Mortero, Madin, Guadalupe, Cannon Hills, Juanacatlán, Lucas, Antonio Arzate, Isla de las Aves, Tepetitlán, Ñado, Cofradia, San Antonio, Molino, Huapango, Villagrán, Zumpango, Santa Elena, Taximay, Mucua, La Goleta, El Arco, Laguna Amarilla, Almoloya del Río, Almoya, Salazar, San Bartolo, Tultepec, Concepción,

Danxho, La Concepción, entre otras y al cuerpo Federal Río Lerma, teniendo un avance del 163.6 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 y los Ejes Rectores fijados por el Ejecutivo Estatal.

AVANCE OPERATIVO - PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL ENERO - DICIEMBRE DE 2010									
FU SU PR SP PY	DESCRIPCIÓN	M E T A S				PRESUPUESTO 2010 (Miles de Pesos)			
		UNIDAD DE MEDIDA	PROGRA- MADO	ALCAN- ZADO	AVANCE %	AUTORIZADO	EJERCIDO	%	
	PILAR: SEGURIDAD ECONÓMICA								
	VERTIENTE: DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE								
	PROTECCIÓN AL AMBIENTE								
11 01 01 02 03	PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA					72,273.9	67,308.2	93.1	
	Tratamiento de Aguas Residuales Industriales	M.M3/AÑO	8.0	5.3	66.3				
	Realizar Monitoreos a las Empresas para Detectar Niveles de Contaminantes	MUESTREO	600.0	657.0	109.5				
	Realizar Monitoreos de la Calidad del Agua a Cuerpos de Agua	MUESTREO	184.0	301.0	163.6				
06 02 04 01 01	PASIVOS DERIVADOS DE EROGACIONES DEVENGADAS Y PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					3,941.2	3,941.2	100.0	
	T O T A L					76,215.1	71,249.4	93.5	
						=====	=====		

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Despacho de Auditores Externos Godoy, Novoa y Asociados, S.C., dictaminó los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2010, informando que presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RECICLAGUA AMBIENTAL, S.A. de C.V.

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLÍTICAS DE REGISTRO CONTABLE

Los estados financieros con cifras al 31 de diciembre del 2010, 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 Registro Contable más importantes:

EFFECTOS DE LA INFLACIÓN

Para el ejercicio 2010 y tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10 por ciento anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros de los entes Gubernamentales.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición, construcción o de avalúo y hasta el ejercicio 2007, se actualizaron 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 3 millones 18.3 miles de pesos.

Almacén General

Esta cuenta representa el saldo por materias primas y refacciones, necesarias para la operación de la planta con un saldo de 1 millón 339.8 miles de pesos.

Anticipos

Esta cuenta representa el saldo a favor de IETU e ISR por un total de 1 millón 512.8 miles de pesos.

ACTIVO FIJO

El activo fijo presenta un valor histórico de 179 millones 214.9 miles de pesos, con un incremento acumulado por actualización al 31 de diciembre de 2009, por 105 millones 806.9 miles de pesos, resultando un valor actualizado por 285 millones 21.8 miles de pesos.

La depreciación total histórica y revaluada fue de 205 millones 233.8 miles de pesos, con lo que se determinó un valor neto del activo fijo de 79 millones 788 mil pesos.

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2010

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010				
CUENTA	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO 2010	VALOR ACTUALIZADO 2009
Muebles y Enseres	378.9	149.7	528.6	528.6
Equipo de Oficina	285.2	178.8	464.0	452.6
Equipo de Laboratorio	306.0	225.2	531.2	531.3
Herramientas y Equipo	696.8	285.0	981.8	933.8
Maquinaria y Equipo	121,554.3	65,442.7	186,997.0	186,177.9
Equipo de Transporte	1,954.0	439.9	2,393.9	1,545.1
Equipo de Computación	698.4	143.0	841.4	734.8
Equipo de Telecomunicación	77.1	14.1	91.2	91.2
Instrumentos y Aparatos Especializados y de Presición	3,410.0	973.2	4,383.2	3,979.6
Edificios	37,939.6	28,122.1	66,061.7	66,061.7
Terrenos	11,900.0	9,830.1	21,730.1	21,730.1
Equipo de Foto, Cine y Grabación	14.6	3.1	17.7	17.6
Subtotal	179,214.9	105,806.9	285,021.8	282,784.3
DEPRECIACIÓN				
Muebles y Enseres	354.1	30.1	384.2	371.0
Equipo de Oficina	254.6	34.3	288.9	282.7
Equipo de Laboratorio	306.1	41.3	347.4	347.3
Herramientas y Equipo	636.4	162.6	799.0	780.5
Maquinaria y Equipo	120,619.2	51,008.3	171,627.5	171,123.9
Equipo de Transporte	1,193.7	164.5	1,358.2	1,269.7
Equipo de Computación	566.1	56.8	622.9	565.8
Equipo de Telecomunicación	77.1	4.7	81.8	77.6
Instrumentos y Aparatos Especializados y de Presición	2,978.0	585.2	3,563.2	3,498.4
Edificios	22,892.9	3,251.5	26,144.4	24,247.4
Equipo de Foto, Cine y Grabación	14.5	1.8	16.3	16.3
Subtotal	149,892.7	55,341.1	205,233.8	202,580.6
VALOR NETO	29,322.2	50,465.8	79,788.0	80,203.7

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)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	660.0
Proveedores	2,627.9
Acreedores Diversos	1,167.5
TOTAL	4,455.4

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este saldo representó la provisión de la PTU generada en el ejercicio de 2010.

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.

Acreedores Diversos

El saldo de esta cuenta, se integra por la provisión para el pago de energía eléctrica a favor de la Comisión Federal de Electricidad, así como aportaciones y retenciones al ISSEMyM, entre otros.

Retenciones a Favor de Terceros por Pagar

El saldo de este rubro es de 923.6 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 2011 mediante el pago provisional correspondiente.

Depósitos en Garantía Administrativos

El saldo en este rubro es de 6 mil pesos que representó la garantía por el cobro de tratamiento de aguas residuales por parte de algunos clientes.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro es de 3 millones 768.6 miles de pesos que representó el importe por el pago del programa de ahorro de energía (FIDE) implementado en Reciclagua Ambiental, S.A. DE C.V., el cual deberá de pagarse durante el ejercicio fiscal 2011.

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2010

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA							
Al 31 de Diciembre de 2010							
(Miles de Pesos)							
CUENTA	2010	2009	VARIACIÓN	CUENTA	2010	2009	VARIACIÓN
ACTIVO				PASIVO			
CIRCULANTE				A CORTO PLAZO			
Fondo Fijo de Caja	15.0	17.0	(2.0)	Cuentas por Pagar	4,455.4	3,227.8	1,227.6
Bancos	827.1	911.2	(84.1)	Retenciones a Favor de Terceros por Pagar	923.6	707.5	216.1
Inversiones en Instituciones Financieras	3,800.6	1,213.0	2,587.6	Depósitos en Garantía	6.0	6.0	
Deudores Diversos		14.0	(14.0)	Documentos por Pagar a Corto Plazo	3,768.6		3,768.6
Cientes	3,018.3	2,279.9	738.4				
Almacén General	1,339.8	1,299.9	39.9	TOTAL CORTO PLAZO	9,153.6	3,941.3	5,212.3
Iva Acreditable	2,936.3	398.1	2,538.2				
Anticipos	1,512.8	476.5	1,036.3				
Mercancías en Tránsito	15,152.0		15,152.0				
TOTAL CIRCULANTE	28,601.9	6,609.6	21,992.3				
FIJO				A LARGO PLAZO			
Bienes Muebles	129,375.3	127,137.8	2,237.5	Documentos por Pagar a Largo Plazo	13,326.2		13,326.2
Bienes Inmuebles	49,839.6	49,839.6					
Revaluación de Bienes Muebles	67,854.7	67,854.7					
Revaluación de Bienes Inmuebles	37,952.2	37,952.2		TOTAL LARGO PLAZO	13,326.2		13,326.2
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(126,999.8)	(126,243.6)	(756.2)				
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(22,892.9)	(20,995.9)	(1,897.0)	TOTAL PASIVO	22,479.8	3,941.3	18,538.5
Depreciación Revaluada de Bienes Muebles	(52,089.6)	(52,089.6)					
Depreciación Revaluada de Bienes Inmuebles	(3,251.5)	(3,251.5)					
TOTAL FIJO	79,788.0	80,203.7	(415.7)				
OTROS ACTIVOS				PATRIMONIO			
Depósitos en Garantía	257.0	59.8	197.2	Capital Social	107,619.5	107,619.5	
Gastos de Instalación	112.8	112.8		Resultado de Ejercicios Anteriores	(85,787.6)	(88,444.4)	2,656.8
Amortización Acumulada de Gastos de Instalación	(25.8)	(20.2)	(5.6)	Superávit por Revaluación de Activo Fijo	61,192.5	61,192.5	
TOTAL OTROS ACTIVOS	344.0	152.4	191.6	Resultado del Ejercicio	3,229.7	2,656.8	572.9
				TOTAL PATRIMONIO	86,254.1	83,024.4	3,229.7
TOTAL ACTIVO	108,733.9	86,965.7	21,768.2	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	108,733.9	86,965.7	21,768.2

RECICLAGUA

ESTADO DE RESULTADOS	
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2010	
(Miles de Pesos)	
CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS	
Propios	56,340.0
Productos	84.0
Otros	1,155.7
TOTAL INGRESOS	57,579.7
EGRESOS	
Servicios Personales	19,117.3
Materiales y Suministros	10,461.0
Servicios Generales	20,340.3
Depreciaciones	2,658.7
Otros Gastos	1,112.6
Provisión de PTU	660.1
TOTAL EGRESOS	54,350.0
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,229.7

EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA					
(Miles de Pesos)					
CONCEPTO	SALDO AL			SALDO AL	VENCIMIENTO
	31-12-09	DEBE	HABER	31-12-10	2011
A CORTO PLAZO					
Cuentas por Pagar	3,227.8	28,250.6	29,478.2	4,455.4	4,455.4
Retenciones a Favor de Terceros por Pagar	707.5	21,763.5	21,979.6	923.6	923.6
Depósitos en Garantía Administrativos	6.0			6.0	6.0
Documentos por Pagar a Corto Plazo			3,768.6	3,768.6	3,768.6
TOTAL	3,941.3	50,014.1	55,226.4	9,153.6	9,153.6

COMENTARIOS

El saldo de 9 millones 153.6 miles de pesos, se originó por 660 mil pesos por la provisión de la PTU del ejercicio 2010, 2 millones 627.9 miles de pesos a favor de proveedores por la adquisición de bienes y servicios, 1 millón 167.5 miles de pesos de acreedores diversos, por la provisión del pago de energía eléctrica, así como la provisión de otros acreedores menores, 923.6 miles de pesos de retención a favor de terceros por pagar por la provisión de impuestos, 6 mil pesos como depósitos en garantía administrativos de clientes para garantizar el pago de su cuota por el tratamiento de sus aguas residuales y 3 millones 768.6 miles de pesos de documentos por pagar a corto plazo, que es el adeudo con el FIDE menor a un año.

