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 EJE TRANSVERSAL	12
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA	13
AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL	14
INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS	17
COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	18
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	20
ESTADO DE RESULTADOS	21
EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA	22

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 3X0J1UR1, 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 un 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

Se previó recaudar ingresos para el ejercicio que se reporta por 63 millones 291.8 miles de pesos, presentándose ampliaciones por 30 millones 802.6 miles de pesos, obteniéndose un presupuesto modificado de 94 millones 94.4 miles de pesos, lográndose recaudar 94 millones 932.8 miles de pesos, los cuales comprenden ingresos por venta de bienes y servicios, ingresos financieros, disponibilidades financieras, pasivos pendientes de liquidar al cierre del ejercicio, pasivos derivados de erogaciones devegados y pendientes de ejercicios anteriores e ingresos, diversos, obteniéndose una variación de más por 838.4 miles de pesos, lo que representó un 0.9 por ciento con respecto al monto autorizado.

La variación obedece principalmente a que se recaudaron ingresos por disponibilidades financieras de ejercicios fiscales anteriores e ingresos diversos por la venta de bases para licitación y productos financieros.

INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos por la Venta de Bienes y Servicios

Se tuvo previsto recaudar ingresos por la venta de bienes y servicios por 63 millones 291.8 miles de pesos, presentándose una ampliación por 11 millones 216 mil pesos, obteniéndose un presupuesto modificado por 74 millones 507.8 miles de pesos, lográndose recaudar 73 millones 3.3 miles de pesos, presentándose un decremento por un millón 504.5 miles de pesos, lo cual representó el 2 por ciento con respecto al monto previsto.

La variación 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.

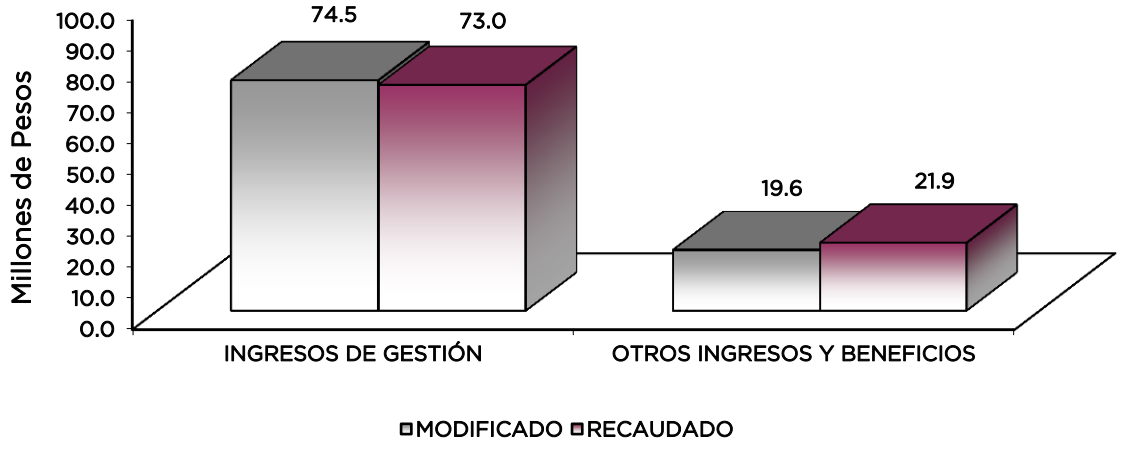
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Durante el ejercicio 2012, se presentaron ampliaciones por 19 millones 586.6 miles de pesos, lográndose un recaudado por 21 millones 929.5 miles de pesos, integrados principalmente por

ingresos financieros por 131.9 miles de pesos, disponibilidades financieras por 7 millones 85.2 miles de pesos, pasivos pendientes de liquidar al cierre del ejercicio por 14 millones 383.2 miles de pesos e ingresos diversos por 329.2 miles de pesos, presentándose una variación de más por 2 millones 342.9 miles de pesos, lo que representó el 12 por ciento, respecto al monto previsto.

COMPARATIVO DE INGRESOS
(Miles de Pesos)

INGRESOS	PREVISTO	PRESUPUESTO 2012 ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	RECAUDADO	VARIACIÓN IMPORTE	%
INGRESOS DE GESTIÓN	**63,291.8**	**11,216.0**		**74,507.8**	**73,003.3**	**-1,504.5**	**-2.0**
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	63,291.8	11,216.0		74,507.8	73,003.3	-1,504.5	-2.0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		**19,586.6**		**19,586.6**	**21,929.5**	**2,342.9**	**12.0**
Ingresos Financieros					131.9	131.9	100.0
Disponibilidades Financieras		7,085.2		7,085.2	7,085.2		
Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio					14,383.2	14,383.2	100.0
Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores		12,501.4		12,501.4		-12,501.4	-100.0
Ingresos Diversos					329.2	329.2	100.0
T O T A L	**63,291.8**	**30,802.6**		**94,094.4**	**94,932.8**	**838.4**	**0.9**



ORIGEN DEL INGRESO (Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	PRESUPUESTO RECAUDADO
INGRESOS DE GESTIÓN	73,003.3		73,003.3
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	461.1	21,468.4	21,929.5
TOTAL	73,464.4	21,468.4	94,932.8

EGRESOS

Se tuvo un autorizado inicial de 63 millones 291.8 miles de pesos, posteriormente se dieron ampliaciones y traspasos netos de más por 30 millones 802.6 miles de pesos, determinándose un presupuesto modificado de 94 millones 94.4 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 83 millones 475.9 miles de pesos, obteniéndose un subejercido de 10 millones 618.5 miles de pesos, que representó el 11.3 por ciento con respecto al monto autorizado.

Las variaciones para todos los capítulos se derivan en apego al acuerdo para la contención del gasto y ahorro presupuestal.

SERVICIOS PERSONALES

Se autorizaron inicialmente para este capítulo 22 millones 391.5 miles de pesos, presentándose ampliaciones y traspasos netos de más por 900 mil pesos, quedando un presupuesto autorizado modificado de 23 millones 291.5 miles de pesos, de dicha cantidad se ejercieron 22 millones 417.1 miles de pesos, obteniéndose un subejercido de 874.4 miles de pesos, equivalente al 3.8 por ciento del monto autorizado.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se tuvo un presupuesto autorizado inicial de 12 millones 143.5 miles de pesos, presentándose ampliaciones y traspasos netos de más por 800 mil pesos, quedando un presupuesto modificado de 12 millones 943.5 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 8 millones 981.5 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 3 millones 962 mil pesos que representó el 30.6 por ciento con respecto al monto autorizado; dicha variación es derivado de economías motivadas por ahorros en materiales y útiles de oficina, materiales y útiles de imprenta, materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, materias primas y materiales de producción, material eléctrico, materiales de construcción, sustancias químicas, combustibles lubricantes y aditivos, prendas de seguridad y protección personal, refacciones y accesorios para equipo de cómputo, refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos, entre otros.

SERVICIOS GENERALES

Se autorizaron inicialmente 24 millones 1.8 miles de pesos, presentándose ampliaciones y traspasos netos por 15 millones 533.2 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 39 millones 535 mil pesos, de los cuales se ejercieron 35 millones 507 mil pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 4 millones 28 mil pesos, lo que representó el 10.2 por ciento con respecto al monto autorizado; lo anterior derivado de economías obtenidas en los conceptos de servicio de energía eléctrica, servicio de agua, arrendamiento de edificios y locales, asesorías asociadas a convenios o acuerdos, seguros y fianzas, reparación y mantenimiento de inmuebles, reparación y mantenimiento de equipo de laboratorio, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial, gastos de publicidad y propaganda, viáticos nacionales, otros impuestos y derechos, impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, gastos de servicios menores, entre otros.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

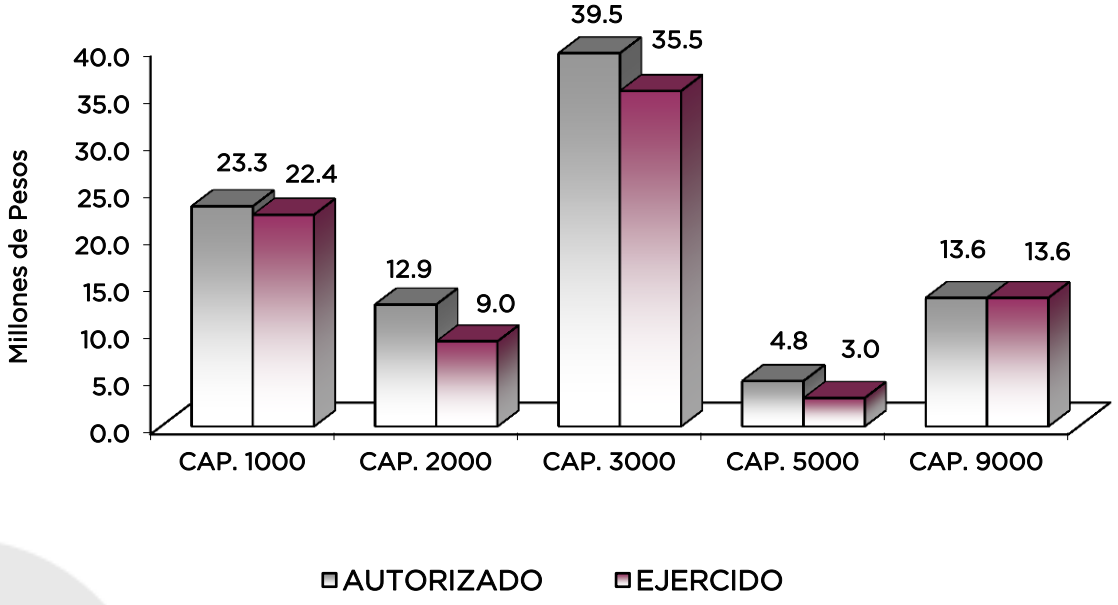
Se tuvo un presupuesto inicial autorizado de 4 millones 755 mil pesos, de los cuales se ejercieron 3 millones 0.9 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de un millón 754.1 miles de pesos, lo cual representó el 36.9 por ciento con respecto al monto autorizado, lo anterior obedece a que no se adquirieron algunos activos que se tenían presupuestados y a economías en las adquisiciones de activos.

DEUDA PÚBLICA

Inicialmente no se autorizaron recursos a este capítulo de gasto, pero se presentó una ampliación por 13 millones 569.4 miles de pesos, por concepto del pago de los adeudos de ejercicios fiscales anteriores y para el pago de los intereses por el financiamiento del proyecto con el FIDE, ejerciéndose dicha cantidad al 31 de diciembre de 2012, en un 100 por ciento.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO
(Miles de Pesos)

EGRESOS	PRESUPUESTO 2012 PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	22,391.5	2,766.5	1,866.5	23,291.5	22,417.1	-874.4	-3.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	12,143.5	1,637.7	837.7	12,943.5	8,981.5	-3,962.0	-30.6
SERVICIOS GENERALES	24,001.8	21,344.7	5,811.5	39,535.0	35,507.0	-4,028.0	-10.2
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	4,755.0	475.5	475.5	4,755.0	3,000.9	-1,754.1	-36.9
DEUDA PÚBLICA		13,569.4		13,569.4	13,569.4		
TOTAL	63,291.8	39,793.8	8,991.2	94,094.4	83,475.9	-10,618.5	-11.3



APLICACIÓN DEL EGRESO (Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	PRESUPUESTO EJERCIDO
SERVICIOS PERSONALES	22,417.1		22,417.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,981.5		8,981.5
SERVICIOS GENERALES	35,507.0		35,507.0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		3,000.9	3,000.9
DEUDA PÚBLICA	1,068.0	12,501.4	13,569.4
T O T A L	67,973.6	15,502.3	83,475.9

El Plan de Desarrollo del Estado de México 2011-2017, es un documento que proyecta una visión integral del Estado de México. Reconoce la diversidad política, así como el perfil y/o vocación económica y social de cada región y municipio, con la finalidad de establecer estrategias de acción que nos permitan aprovechar las áreas de oportunidad y fomentar el crecimiento de las zonas rurales, urbano y metropolitano de la Entidad.

GOBIERNO DE RESULTADOS

El Gobierno Estatal está orientado a la obtención de resultados; es decir, a que las políticas públicas tengan un impacto positivo en la realidad de la entidad, para lo cual es necesario que las mismas sean consecuencia de un proceso integral de planeación, de una ejecución eficiente de las políticas públicas y de la evaluación continua de las acciones de gobierno.

ESTADO PROGRESISTA

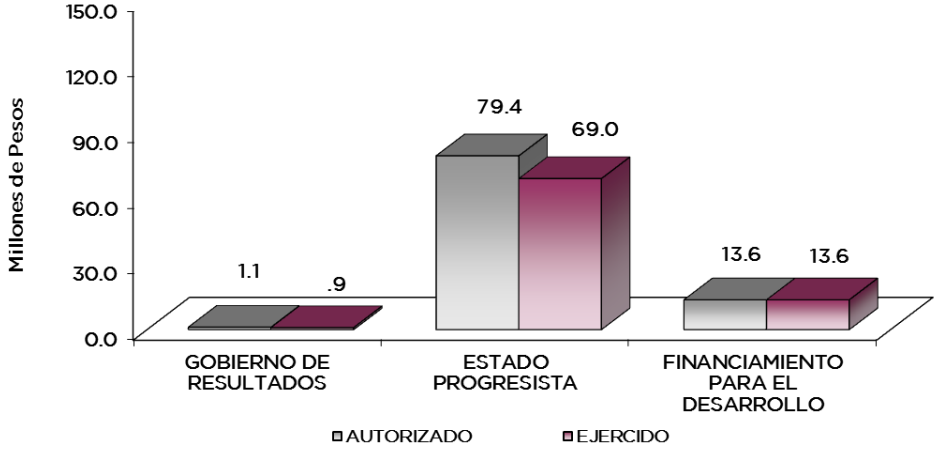
La visión del Gobierno Estatal en materia de progreso económico consiste en desarrollar una economía competitiva que genere empleos bien remunerados para la construcción de un Estado Progresista. Para ello, se han definido objetivos que serán la base de la política económica que seguirá la actual Administración Pública Estatal; que son consistentes con las características económicas y productivas.

FINANCIAMIENTO PARA EL DESARROLLO

El Gobierno Estatal requiere de recursos financieros para fomentar el desarrollo. Debido a las metas y objetivos que se han establecido, cada peso que se presupueste debe asignarse y gastarse de manera eficiente. Los recursos deben dirigirse a proyectos que causen el mayor impacto en el bienestar de los mexiquenses.

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

PILAR Y/O EJE TRANSVERSAL	PREVISTO	PRESUPUESTO 2012 ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
Gobierno de Resultados	1,084.8	74.0	74.0	1,084.8	886.9	-197.9	-18.2
Estado Progresista	62,207.0	26,150.4	8,917.2	79,440.2	69,019.6	-10,420.6	-13.1
Financiamiento para el Desarrollo		13,569.4		13,569.4	13,569.4		
TOTAL	63,291.8	39,793.8	8,991.2	94,094.4	83,475.9	-10,618.5	-11.3



PROTECCIÓN AL AMBIENTE

El Desarrollo económico no está enfrentado al cuidado del medio ambiente. Por ello, además de promover la atracción de industrias productivas y competitivas, se deben impulsar acciones que propicien la atención de nuestro entorno.

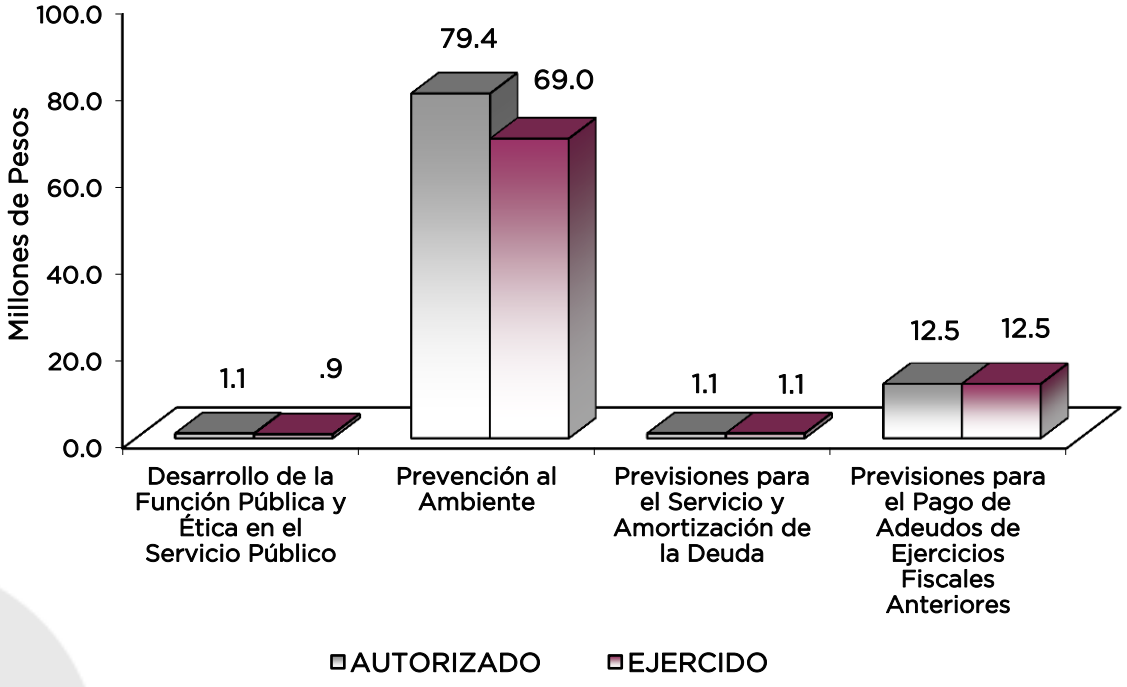
Para cumplir con este objetivo, se han diseñado las siguientes estrategias:

- Hacer uso responsable y eficiente del agua.
- Llevar a cabo un manejo sustentable de residuos sólidos.
- Promover una cultura ambiental y,
- Coordinar y fomentar la protección, conservación y restauración de zonas ecológicas ambientales.

La prioridad de estos programas, 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 2012 PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
Desarrollo de la Función Pública y Ética en el Servicio Público	1,084.8	74.0	74.0	1,084.8	886.9	-197.9	-18.2
Protección al Ambiente	62,207.0	26,150.4	8,917.2	79,440.2	69,019.6	-10,420.6	-13.1
Previsiones para el Servicio y Amortización de la Deuda		1,068.0		1,068.0	1,068.0		
Previsiones para el Pago de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		12,501.4		12,501.4	12,501.4		
TOTAL	**63,291.8**	**39,793.8**	**8,991.2**	**94,094.4**	**83,475.9**	**-10,618.5**	**-11.3**



AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL

GOBIERNO DE RESULTADOS

DESARROLLO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA Y ÉTICA EN EL SERVICIO PÚBLICO

05 01 02 01 02 FISCALIZACIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Realizar Auditorías

Durante el ejercicio presupuestal 2012 se cumplió con esta meta al 100 por ciento, toda vez que se realizaron las 8 auditorías durante el presente ejercicio.

Realizar Inspecciones

Durante el presente ejercicio 2012 se realizaron inspecciones en un 104.5 por ciento, ya que de las 44 que se tenían pronosticadas, se realizaron 46 inspecciones.

Participar en Reuniones de Órganos Colegiados

Durante el presente ejercicio se realizaron 14 reuniones de Órganos Colegiados superando la meta programada de 9 reuniones que represente el 55.6 por ciento de las 5 adicionales se creó el Comité de Mejora Regulatoria y por declararse desiertos, algunos procedimientos adquisitivos se generaron 2 reuniones adicionales, así como 2 reuniones extraordinarias del Comité de Información.

Implementar Proyectos de Modelo Integral de Control Interno (MICI)

Durante el ejercicio 2012 se cumplió con la meta al 100 por ciento, toda vez que en el mes de diciembre de 2012 se implemento el MICI.

ESTADO PROGRESISTA

PROTECCIÓN AL AMBIENTE

11 01 01 02 03 PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA

Tratamiento de Aguas Residuales Industriales

Del volumen programado anual de 8 millones de metros cúbicos, se trataron 7.6 millones de metros cúbicos, por lo que se dejó de tener una captación de 0.4 millones de metros cúbicos de aguas residuales industriales, lo que representó el 94.8 por ciento con respecto a lo programado, dicha variación obedece a que algunas de las empresas usuarias no laboraron al 100 por ciento en sus procesos de operación por los periodos vacacionales y paros por mantenimientos, originando con esto una disminución en sus volúmenes de descarga.

Se dio tratamiento a las aguas residuales de 182 usuarios, con la finalidad de que las aguas residuales industriales tratadas que se vierten al Río Lerma contengan el mínimo tolerable de elementos contaminantes.

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 1.3 cm. por los cuales se detienen los sólidos y se retiran para ser transportados 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 1 (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 35,000 m^3 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^{0} 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 sus Niveles de Contaminantes

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 552 muestreos, superando esta meta en un 21.9 por ciento con respecto a lo programado, es decir, durante el presente ejercicio se realizaron 673 tomas de muestras de agua a las empresas usuarias de RECICLAGUA, esto se debió a monitoreos que se realizaron de manera extraordinaria a posibles prospectos de clientes, a usuarios y a empresas que solicitan el servicio de caracterización de sus aguas residuales, mismos que no se pueden predecir.

Estos monitoreos los realiza el Departamento Técnico por conducto de una brigada de 8 especialistas.

Realizar Monitoreos de la Calidad del Agua a los Cuerpos de Agua

Se programó realizar 144 monitoreos al cuerpo de agua federal Río Lerma y se realizaron 313 muestreos, 144 al Río Lerma, 108 a la presa Valle de Bravo y 61 a los cuerpos de agua y presas como Chapa de Mota, Villa Victoria, Chilesdo, Colorines, Tiloxtoc, Corral de Piedra, Sanzon, Dolores, J.A. Alzate, Ignacio Ramírez, Tepetitlán, Brookman, Mortero, Juanacatlán, Jilotepec, San Lucas, Trinidad, F.T. Fabela, Nado, San Antonio, Huapango, Villagrán, Macua, Goleta, El Arco, Concepción, Laguna Amarilla, Almoloya del Río, Almaya, Molini, Madin, Lago de Guadalupe, Zumpango, Salazar, Santa Elena, Danxho, Taximai, Iturbide, San Bartolo, Temascaltepec, San José del Rincon, Tultepec y Consorcio Ara.

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 2012

FUN	SUB	PG	SP	PY	DESCRIPCIÓN	METAS: UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADO	ALCANZADO	AVANCE %	PRESUPUESTO 2012 (Miles de Pesos): AUTORIZADO	EJERCIDO	%
					GOBIERNO DE RESULTADOS							
					DESARROLLO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA Y ÉTICA EN EL SERVICIO PÚBLICO							
05	01	02	01	02	FISCALIZACIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA					1,084.8	886.9	81.8
					Realizar auditorías	Auditoria	8	8	100.0			
					Realizar inspecciones	Inspección	44	46	104.55			
					Participar en reuniones de órganos colegiados	Sesión	9	14	155.56			
					Implementar proyectos de Modelo Integral de Control Interno (MICI)	Documento	1	1	100.0			
					ESTADO PROGRESISTA							
					PROTECCIÓN AL AMBIENTE							
11	01	01	02	03	PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA					79,440.2	69,019.6	86.9
					Tratamiento de Aguas Residuales Industriales	Millones de Metros Cúbicos	8	7.58	94.8			
					Realizar monitoreos a las empresas para detectar sus niveles de contaminantes	Muestreo	552	673	121.92			
					Realizar monitoreos de la calidad del agua a los cuerpos de agua	Muestreo	144	313	217.36			
					FINANCIAMIENTO PARA EL DESARROLLO							
					PREVISIONES PARA EL SERVICIO Y AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA							
06	02	02	01	03	COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA (INTERESES)					1,068.0	1,068.0	100.0
					PREVISIONES PARA EL PAGO DE ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES							
06	02	04	01	01	PASIVOS DERIVADOS DE EROGACIONES DEVENGADAS Y PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					12,501.4	12,501.4	100.0
					Registro de pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores	Documento	1	1	100.0			
					TOTAL					94,094.4	83,475.9	88.7

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Despacho de Auditores Externos Rocha Salas y Cía., S.C., dictaminó los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2012, 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

Los estados financieros con cifras al 31 de diciembre del 2012, fueron preparados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicables a los Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México.

A continuación se describen las Políticas de Contabilidad más importantes:

EFECTOS DE LA INFLACIÓN

Para el ejercicio 2012 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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta integra el saldo pendiente de cobrar a las Industrias Usuarias por el servicio de tratamiento de sus aguas residuales, por 7 millones 297.4 miles de pesos.

Almacén de Materiales y Suministros

Esta cuenta representó el saldo por materiales, materias primas y refacciones, necesarias para la operación de la planta con un saldo de un millón 913.3 miles de pesos.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

Esta cuenta representó el saldo a favor de IETU e ISR por un millón 73.1 miles de pesos y por 41.4 miles de pesos por anticipo a proveedores de prestadores de servicios.

Valores en Garantía

Esta cuenta representó el saldo por los depósitos en garantía a la Comisión Federal de Electricidad, al proveedor de gasolina Proveedora de Combustibles Lerma, S.A. de C.V. y Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V. por el servicio de internet móvil.

ACTIVO NO CIRCULANTE

El activo fijo presentó un valor histórico de 195 millones 917.4 miles de pesos, con un incremento acumulado por actualización al 31 de diciembre de 2012 por 105 millones 806.9 miles de pesos, resultando un valor actualizado de 301 millones 724.3 miles de pesos.

La depreciación histórica y revaluada es de 221 millones 35.6 miles de pesos, por lo que se determinó un valor neto del activo fijo de 80 millones 688.7 miles de pesos.

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			
	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO 2012	VALOR ACTUALIZADO 2011
Terrenos	11,900.0	9,830.1	21,730.1	21,730.1
Edificios	37,939.6	28,122.1	66,061.7	66,061.7
Mobiliario y Equipo de Administración	1,256.3	471.5	1,727.8	1,057.5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,285.4	1,198.4	4,483.8	4,989.9
Equipo de Transporte	1,778.2	439.9	2,218.1	2,393.9
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	139,757.9	65,744.9	205,502.8	203,916.0
Otros Bienes Muebles				1,090.0
SUBTOTAL	195,917.4	105,806.9	301,724.3	301,239.1
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES				
Edificios	26,686.8	11,688.2	38,375.0	28,041.4
Mobiliario y Equipo de Administración	1,009.1	208.7	1,217.8	686.8
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,934.9	664.5	3,599.4	4,096.0
Equipo de Transporte	1,366.4	171.4	1,537.8	1,570.4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	125,101.6	51,204.0	176,305.6	175,647.6
Otros Bienes Muebles				801.8
SUBTOTAL	157,098.8	63,936.8	221,035.6	210,844.0
VALOR NETO	38,818.6	41,870.1	80,688.7	90,395.1

PASIVO CIRCULANTE

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de 4 millones 386.7 miles de pesos representa una fuente de financiamiento con la que cuenta la Empresa, el cual 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.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de un millón 581.9 miles de pesos, está integrado por las obligaciones fiscales contraídas principalmente por retenciones del ISPT, IVA retenido por enterar e IVA retenido por cobrar correspondiente a la facturación del trimestre octubre-diciembre, las cuales se enteran en el mes siguiente al de su provisión mediante el pago correspondiente al SAT.

Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de 2 millones 233 mil pesos representó principalmente la provisión del pago a la Comisión Federal de Electricidad por el consumo de energía eléctrica, entre otros.

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rublo es de 6 millones 155.6 miles de pesos que representó el importe del pago del FIDE por el suministro e instalación de equipo para el programa de ahorro de energía

eléctrica implementado en Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V., el cual deberá pagarse durante el ejercicio fiscal 2013.

Fondos de Garantía a Corto Plazo

El saldo en este rubro de 26 mil pesos que representó la garantía por el cobro de tratamiento de aguas residuales por parte de algunos usuarios.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2012
(Miles de Pesos)

CUENTA	2012	2011	VARIACIÓN
ACTIVO			
CIRCULANTE			
Efectivo	15.0	15.0	
Bancos/Tesorería	949.6	6,447.4	(5,497.8)
Inversiones Financieras a Corto Plazo	4.8	622.7	(617.9)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,297.4		7,297.4
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		3,054.7	(3,054.7)
Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes	1,065.7		1,065.7
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios	41.4	106.4	(65.0)
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,073.1	1,472.0	(398.9)
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1,913.3	1,796.7	116.6
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes	(137.4)	(137.4)	
Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo		631.4	(631.4)
Valores en Garantía	259.0		259.0
TOTAL CIRCULANTE	**12,481.9**	**14,008.9**	**(1,527.0)**
NO CIRCULANTE			
Terrenos	21,730.1	21,730.1	
Edificios no Habitacionales	66,061.7	66,061.7	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,727.8	1,057.5	670.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,483.8	4,989.9	(506.1)
Equipo de Transporte	2,218.1	2,393.9	(175.8)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	205,502.8	203,916.0	1,586.8
Otros Bienes Muebles		1,090.0	(1,090.0)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(38,375.0)	(28,041.4)	(10,333.6)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(182,660.6)	(182,802.6)	142.0
Otros Activos Diferidos	75.7	338.3	(262.6)
TOTAL NO CIRCULANTE	**80,764.4**	**90,733.4**	**(9,969.0)**
TOTAL ACTIVO	**93,246.3**	**104,742.3**	**(11,496.0)**

CUENTA	2012	2011	VARIACIÓN
PASIVO			
CIRCULANTE			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,386.7	2,879.1	1,507.6
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,581.9	2,189.7	(607.8)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,233.0	1,901.9	331.1
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	6,155.6	5,524.7	630.9
Fondos de Garantía a Corto Plazo	26.0	6.0	20.0
TOTAL CIRCULANTE	**14,383.2**	**12,501.4**	**1,881.8**
NO CIRCULANTE			
Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	1,645.8	7,801.5	(6,155.7)
TOTAL NO CIRCULANTE	**1,645.8**	**7,801.5**	**(6,155.7)**
TOTAL PASIVO	**16,029.0**	**20,302.9**	**(4,273.9)**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Aportaciones	107,619.5	107,619.5	
Resultado del Ejercicio (Desahorro de la Gestión)	(33.7)	(1,814.7)	1,781.0
Resultado de Ejercicios Anteriores	(84,372.6)	(82,557.9)	(1,814.7)
Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada		61,192.5	(61,192.5)
Revaluación de Bienes Inmuebles	54,004.1		54,004.1
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**77,217.3**	**84,439.4**	**(7,222.1)**
TOTAL PASIVO HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**93,246.3**	**104,742.3**	**(11,496.0)**

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2012

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS	
Ingresos de Gestión	73,003.3
Otros Ingresos y Beneficios	461.1
TOTAL INGRESOS	**73,464.4**
EGRESOS	
Gastos de Funcionamiento:	
Servicios Personales	22,417.1
Materiales y Suministros	8,981.5
Servicios Generales	35,507.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,068.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,524.5
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**73,498.1**
DESAHORRO DE LA GESTIÓN	**(33.7)**

EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-11	DEBE	HABER	SALDO AL 31-12-12	VENCIMIENTO 2013
PASIVO CIRCULANTE					
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,879.1	14,561.6	16,069.2	4,386.7	4,386.7
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,189.7	30,674.6	30,066.8	1,581.9	1,581.9
	1,901.9	22,523.9	22,855.0	2,233.0	2,233.0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,524.7	6,592.7	7,223.6	6,155.6	6,155.6
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo					
Fondo de Garantía a Corto Plazo	6.0		20.0	26.0	26.0
TOTAL	12,501.4	74,352.8	76,234.6	14,383.2	14,383.2

COMENTARIOS

El saldo de 14 millones 383.2 miles de pesos, se originó por 4 millones 386.7 miles de pesos que representó la provisión de pago a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios, un millón 581.9 miles de pesos por la provisión de impuesto del mes de diciembre de 2012, por 2 millones 233 mil pesos originado principalmente por la provisión del recibo de luz, 6 millones 155.6 miles de pesos de otros documentos por pagar a corto plazo que es el adeudo con el FIDE menor a un año, y 26 mil pesos como depósito en garantía administrativos de clientes para garantizar el pago de sus cuotas por el tratamiento de sus aguas residuales.