

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





CONTENIDO

	PÁGINA
MARCO JURÍDICO	5
<b>INFORMACIÓN PRESUPUESTAL</b>	
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	10
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA	11
AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL	11
<b>INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA</b>	
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS	14
COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	14
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA	17
ESTADO DE RESULTADOS	18
EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA	18



## 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 61 millones 136.3 miles de pesos, presentándose ampliaciones por 15 millones 367 mil pesos, obteniéndose un presupuesto modificado por 76 millones 503.3 miles de pesos, lográndose recaudar 79 millones 739.1 miles de pesos, obteniéndose una variación de más por 3 millones 235.8 miles de pesos, lo que representó un 4.2 por ciento con respecto al monto autorizado.

La variación obedece principalmente a que se obtuvo una bonificación por parte de la Comisión Federal de Electricidad, en los consumos de 2010 y primer trimestre del 2011.

#### INGRESOS DE GESTIÓN

Se tuvo previsto recaudar ingresos por la venta de bienes y servicios por 61 millones 136.3 miles de pesos, presentándose ampliaciones por un millón 570.6 miles de pesos, obteniéndose un presupuesto modificado por 62 millones 706.9 miles de pesos, lográndose recaudar 56 millones 32.5 miles de pesos, presentándose un decremento por 6 millones 674.4 miles de pesos, lo cual representó el 10.6 por ciento con respecto al monto previsto.

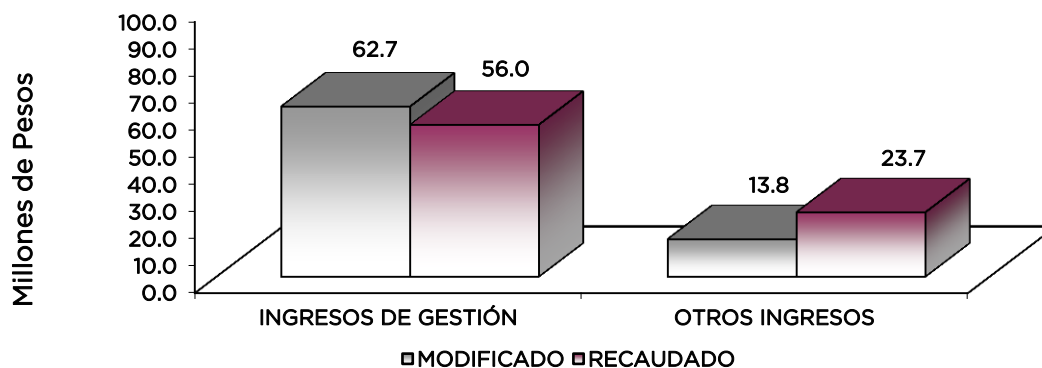
La variación obedecía a que algunas de las empresas usuarias disminuyeran sus niveles de contaminantes y flujos en sus descargas, originando una disminución en sus cuotas.

#### OTROS INGRESOS

Durante el ejercicio 2011, se presentó una ampliación por 13 millones 796.4 miles de pesos, lográndose un recaudado por 23 millones 706.6 miles de pesos, integrados principalmente por ingresos financieros por 210.7 miles de pesos, disponibilidades financieras por 4 millones 462.7 miles de pesos, pasivos pendientes de liquidar al cierre del ejercicio por 12 millones 501.4 miles de pesos, e ingresos diversos por 6 millones 351.8 miles de pesos, presentándose una variación de más por 9 millones 910.2 miles de pesos, lo que representó el 71.8 por ciento respecto al monto previsto.

RECICLAGUA

COMPARATIVO DE INGRESOS (Miles de Pesos)							
INGRESOS	PRESUPUESTO 2011			TOTAL AUTORIZADO	RECAUDADO	VARIACIÓN	
	PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES			IMPORTE	%
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>61,136.3</b>	<b>1,570.6</b>		<b>62,706.9</b>	<b>56,032.5</b>	<b>-6,674.4</b>	<b>-10.6</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	61,136.3	1,570.6		62,706.9	56,032.5	-6,674.4	-10.6
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>13,796.4</b>		<b>13,796.4</b>	<b>23,706.6</b>	<b>9,910.2</b>	<b>71.8</b>
Ingresos Financieros					210.7	210.7	
Disponibilidades Financieras		4,642.7		4,642.7	4,642.7		
Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio					12,501.4	12,501.4	
Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores		9,153.7		9,153.7		-9,153.7	-100.0
Ingresos Diversos					6,351.8	6,351.8	
<b>T O T A L</b>	<b>61,136.3</b>	<b>15,367.0</b>		<b>76,503.3</b>	<b>79,739.1</b>	<b>3,235.8</b>	<b>4.2</b>



ORIGEN DEL INGRESO (Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE RESULTADOS	ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA	PRESUPUESTO RECAUDADO
INGRESOS DE GESTIÓN	56,032.5		56,032.5
OTROS INGRESOS	6,562.5	17,144.1	23,706.6
<b>T O T A L</b>	<b>62,595.0</b>	<b>17,144.1</b>	<b>79,739.1</b>

## EGRESOS

Se tuvo un autorizado inicial por 61 millones 136.3 miles de pesos, posteriormente se dieron ampliaciones y traspasos netos de más por 15 millones 367 mil pesos, determinándose un presupuesto modificado de 76 millones 503.3 miles de pesos. De dicha cantidad se ejercieron 69 millones 26.6 miles de pesos, obteniéndose un subejercicio de 7 millones 476.7 miles de pesos, que representó el 9.8 por ciento al monto autorizado.

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

## SERVICIOS PERSONALES

En este capítulo se autorizaron inicialmente 21 millones 954.1 miles de pesos, de dicha cantidad se ejercieron 20 millones 423.8 miles de pesos, obteniéndose un subejercicio de un millón 530.5 miles de pesos, equivalente al 7 por ciento del monto autorizado.

## MATERIALES Y SUMINISTROS

Se tuvo un autorizado inicial de 11 millones 789.8 miles de pesos, presentándose ampliación y traspasos netos de menos por un millón 100 mil pesos, quedando un presupuesto modificado de 10 millones 689.8 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 9 millones 387.4 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de un millón 302.4 miles de pesos que representó el 12.2 por ciento con respecto al monto autorizado; dicha variación es derivado de economías motivadas por ahorros en materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, materias primas y materiales de producción, material eléctrico, sustancias químicas, materiales, accesorios y suministros de laboratorio, combustibles lubricantes y aditivos, prendas de seguridad y protección personal, refacciones, accesorios y herramientas, refacciones y accesorios para equipo de cómputo, refacciones y accesorios menores para equipo de transporte, refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos, entre otros.

## SERVICIOS GENERALES

Se autorizaron inicialmente 22 millones 775.9 miles de pesos, presentándose ampliaciones y traspasos netos de más por 5 millones 742.7 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 28 millones 518.6 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 27 millones 208.2 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de un millón 310.4 miles de pesos, lo que representó el 4.6 por ciento con respecto al monto autorizado; lo anterior derivado de economías obtenidas en los conceptos de energía eléctrica, servicio de agua, arrendamiento de terrenos, arrendamiento de maquinaria y equipo, seguros y fianzas, gastos de publicidad y propaganda, servicios de cine y grabación y otros impuestos y derechos, entre otros.

## BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se tuvo un presupuesto inicial autorizado de 4 millones 616.5 miles de pesos, durante el ejercicio se presentó un incremento de 54.2 miles de pesos, quedando un presupuesto modificado de 4 millones 670.7 miles de pesos, de los cuales se ejercieron un millón 337.1 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 3 millones 333.6 miles de pesos, lo cual representa el 71.4 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.

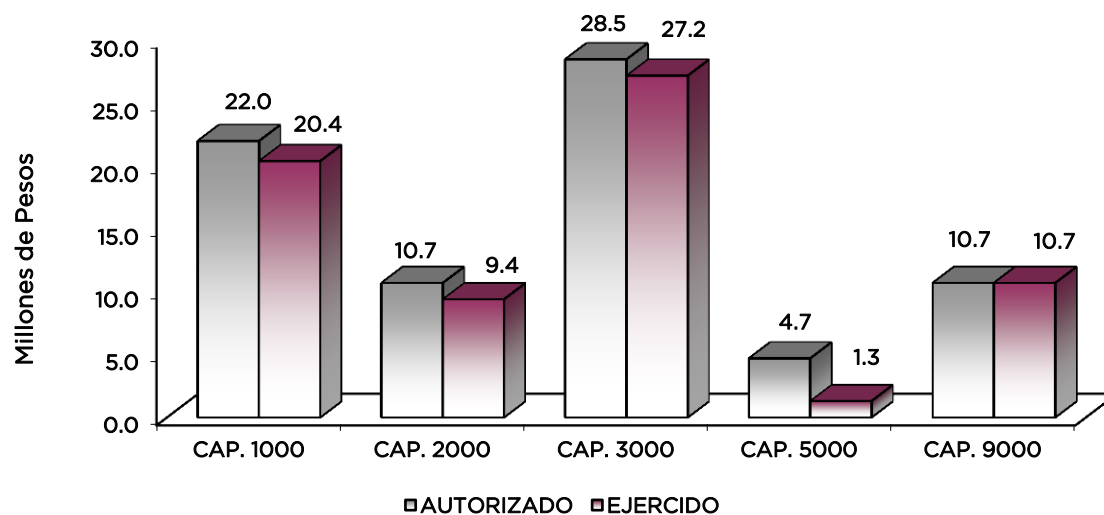


RECICLAGUA

DEUDA PÚBLICA

Inicialmente no se autorizaron recursos a este capítulo de gasto, pero se presentó una ampliación de 10 millones 670.1 miles de pesos, ejerciéndose dicha cantidad en un 100 por ciento.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO (Miles de Pesos)							
EGRESOS	PREVISTO	PRESUPUESTO 2011		TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN %	
		ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES			IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	21,954.1	1,617.5	1,617.5	21,954.1	20,423.8	-1,530.3	-7.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	11,789.8	2,381.8	3,481.8	10,689.8	9,387.4	-1,302.4	-12.2
SERVICIOS GENERALES	22,775.9	15,052.1	9,309.4	28,518.6	27,208.2	-1,310.4	-4.6
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	4,616.5	432.2	378.0	4,670.7	1,337.1	-3,333.6	-71.4
DEUDA PÚBLICA		10,670.1		10,670.1	10,670.1		
<b>TOTAL</b>	<b>61,136.3</b>	<b>30,153.7</b>	<b>14,786.7</b>	<b>76,503.3</b>	<b>69,026.6</b>	<b>-7,476.7</b>	<b>-9.8</b>

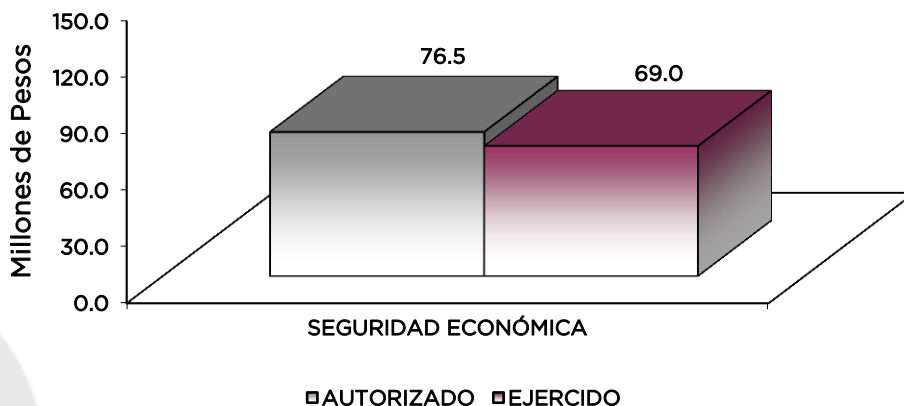


**CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2011**

<b>APLICACIÓN DEL EGRESO</b> (Miles de Pesos)			
<b>CONCEPTO</b>	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	<b>ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA</b>	<b>PRESUPUESTO EJERCIDO</b>
SERVICIOS PERSONALES	20,423.8		20,423.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,387.4		9,387.4
SERVICIOS GENERALES	27,466.2	-258.0	27,208.2
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		1,337.1	1,337.1
DEUDA PÚBLICA	1,516.4	9,153.7	10,670.1
<b>TOTAL</b>	<b>58,793.8</b> =====	<b>10,232.8</b> =====	<b>69,026.6</b> =====

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.

<b>COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O CIMIENTO</b> (Miles de Pesos)							
<b>PILAR Y/O CIMIENTO</b>	<b>PREVISTO</b>	<b>P R E S U P U E S T O 2 0 1 1</b>			<b>EJERCIDO</b>	<b>VARIACIÓN</b>	
		<b>ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES</b>	<b>REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES</b>	<b>TOTAL AUTORIZADO</b>		<b>IMPORTE</b>	<b>%</b>
<b>SEGURIDAD ECONÓMICA</b>							
Desarrollo Urbano Sustentable	61,136.3	30,153.7	14,786.7	76,503.3	69,026.6	-7,476.7	-9.8
<b>TOTAL</b>	<b>61,136.3</b> =====	<b>30,153.7</b> =====	<b>14,786.7</b> =====	<b>76,503.3</b> =====	<b>69,026.6</b> =====	<b>-7,476.7</b> =====	<b>-9.8</b>

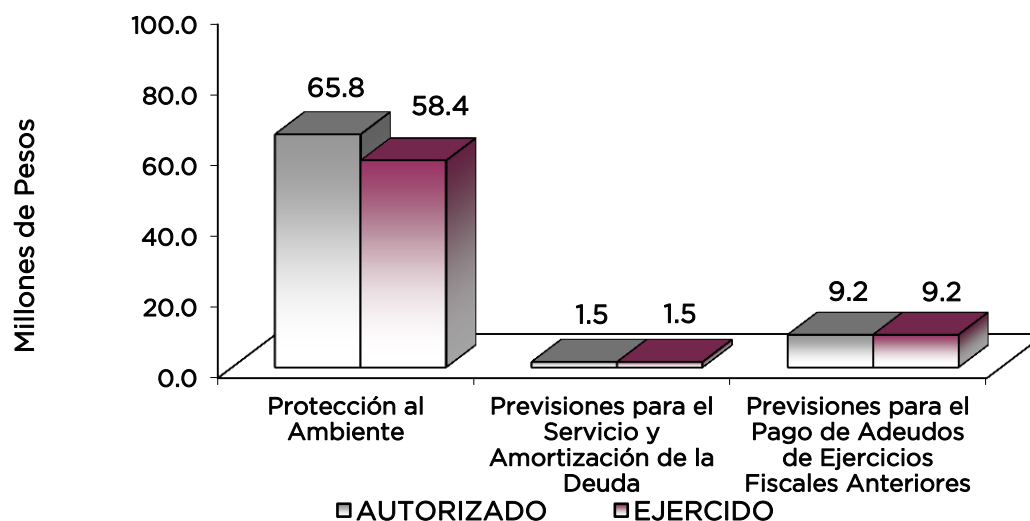


**DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE**

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.

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	PREVISTO	PRESUPUESTO 2011			EJERCIDO	VARIACIÓN	
		ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO		IMPORTE	%
Protección al Ambiente	61,136.3	19,483.6	14,786.7	65,833.2	58,356.5	-7,476.7	-11.4
Previsiones para el Servicio y Amortización de la Deuda		1,516.4		1,516.4	1,516.4		
Previsiones para el Pago de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		9,153.7		9,153.7	9,153.7		
<b>TOTAL</b>	<b>61,136.3</b>	<b>30,153.7</b>	<b>14,786.7</b>	<b>76,503.3</b>	<b>69,026.6</b>	<b>-7,476.7</b>	<b>-9.8</b>



**AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL**

**DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE**

**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 7.9 millones de metros cúbicos, por lo que se dejó de tener una captación de .1 millones de metros cúbicos de aguas residuales industriales, lo que representó el 1.1 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, originando con esto una disminución en sus volúmenes de descarga.

Se da tratamiento a las aguas residuales de 175 usuarios, con la finalidad de que las aguas 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 1.25 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 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 a 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 m<sup>3</sup> 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<sup>0</sup> 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.

## RECICLAGUA

### Realizar Monitoreos a las Empresas para Detectar 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 550 muestreos, superando esta meta en un 17 por ciento con respecto a lo programado, es decir, durante el presente ejercicio se realizaron 643 tomas de muestras de agua a las Empresas Usuarias de RECICLAGUA.

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 programaron 144 monitoreos y se realizaron 273 muestreos a los cuerpos de agua y resas Canal Totoltepec, Mexicaltzingo, Santa María Rayón, Canal Tenango, Carretera Dif Solis, Acambay, Atlacomulco, Santiago Tianguistenco, Río Mezapa, San Juan de los Jarros, entre otras y al cuerpo Federal Río Lerma, teniendo un avance del 190 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 2011												
						M E T A S			PRESUPUESTO 2011 (Miles de Pesos)			
FUN	SUB	PG	SP	PY	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRA- MADO	ALCAN- ZADO	AVANCE %	AUTORIZADO	EJERCIDO	%
<b>SEGURIDAD ECONÓMICA</b>												
<b>Desarrollo Urbano Sustentable</b>												
<b>PROTECCIÓN AL AMBIENTE</b>												
11	01	01	02	03	<b>PREVENCIÓN Y CONTROL DE LA CONTAMINACIÓN DEL AGUA</b>					65,833.2	58,356.5	88.6
					Tratamiento de Aguas Residuales Industriales	MM3	8	7.91	98.9			
					Realizar Monitoreos a las Empresas para Detectar Niveles de Contaminantes	Muestreo	550	643	117			
					Realizar Monitoreos de la Calidad del Agua a los Cuerpos de Agua	Muestreo	144	273	190			
06	02	02	01	03	<b>COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA INTERESES</b>					1,516.4	1,516.4	100.0
<b>PREVISIONES PARA EL PAGO DE ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES</b>												
06	02	04	01	01	<b>PASIVOS DERIVADOS DE EROGACIONES DEVENGADAS Y PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>					9,153.7	9,153.7	100.0
					Registro de Pagos de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	Documento	1	1	100			
										<b>76,503.3</b>	<b>69,026.6</b>	<b>90.2</b>
										=====	=====	

## 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 2011, 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 2011, 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 2011 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

##### Deudores Diversos 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 3 millones 54.7 miles de pesos.

##### Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo

Esta cuenta representa el saldo a favor de IETU e ISR por un millón 472 mil pesos.

##### Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Esta cuenta representa el saldo por materias primas y refacciones, necesarias para la operación de la planta con un saldo de un millón 796.7 miles de pesos.

RECICLAGUA

ACTIVO NO CIRCULANTE

Los bienes muebles e inmuebles presentaron un valor histórico de 195 millones 432.2 miles de pesos, con un incremento acumulado por actualización al 31 de diciembre de 2011, por 105 millones 806.9 miles de pesos, resultando un valor actualizado de 301 millones 239.1 miles de pesos.

La depreciación total histórica y revaluada fue de 210 millones 844 mil pesos, por lo que se determinó un valor neto del activo fijo de 90 millones 395.1 miles de pesos.

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011		VALOR ACTUALIZADO 2011	VALOR ACTUALIZADO 2010
	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA		
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	729.0	328.5	1,057.5	992.5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,791.5	1,198.4	4,989.9	4,914.5
Equipo de Transporte	1,954.0	439.9	2,393.9	2,393.9
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	138,188.3	65,727.7	203,916.0	187,978.8
Otros Bienes Muebles	929.8	160.2	1,090.0	950.3
<b>Subtotal</b>	<b>195,432.2</b>	<b>105,806.9</b>	<b>301,239.1</b>	<b>285,021.8</b>
<b>DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES</b>				
Edificios	24,789.9	3,251.5	28,041.4	26,144.4
Mobiliario y Equipo de Administración	622.4	64.4	686.8	673.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,469.5	626.5	4,096.0	3,910.4
Equipo de Transporte	1,405.9	164.5	1,570.4	1,358.2
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	124,476.7	51,170.9	175,647.6	172,426.5
Otros Bienes Muebles	738.5	63.3	801.8	721.3
<b>Subtotal</b>	<b>155,502.9</b>	<b>55,341.1</b>	<b>210,844.0</b>	<b>205,233.8</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>39,929.3</b>	<b>50,465.8</b>	<b>90,395.1</b>	<b>79,788.0</b>

## PASIVO A CORTO PLAZO

### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta es por 2 millones 879.1 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 este rubro por 2 millones 189.7 miles de pesos, está integrado por las obligaciones fiscales contraídas principalmente por retenciones del ISPT e IVA retenido por enterar, 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 un millón 901.9 miles de pesos, representa principalmente la provisión del pago a la Comisión Federal de Electricidad por el consumo de energía eléctrica, entre otros.

### Fondos en Garantía a Corto Plazo

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 5 millones 524.7 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 2012.



RECICLAGUA

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA							
Al 31 de Diciembre de 2011							
(Miles de Pesos)							
C U E N T A	2011	2 0 1 0	VARIACIÓN	C U E N T A	2 0 1 1	2 0 1 0	VARIACIÓN
<b>A C T I V O</b>				<b>P A S I V O</b>			
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
Efectivo	15.0	15.0		Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,879.1	2,627.9	251.2
Bancos/Tesorería	6,447.4	827.2	5,620.2	Retenciones y Contribuciones por	2,189.7	923.6	1,266.1
Inversiones Financieras a Corto Plazo	622.7	3,800.6	(3,177.9)	Pagar a Corto Plazo			
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,054.7	3,018.3	36.4	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,901.9	1,827.5	74.4
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	106.4	78.4	28.0	Fondos en Garantía a Corto Plazo	6.0	6.0	
Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo	1,472.0	1,434.5	37.5	Documentos por Pagar a Corto Plazo	5,524.7	3,768.6	1,756.1
Mercancías en Tránsito		15,151.9	(15,151.9)				
Estimación para Cuentas Incobrables	(137.4)		(137.4)	<b>TOTAL CIRCULANTE</b>	<b>12,501.4</b>	<b>9,153.6</b>	<b>3,347.8</b>
Contribuciones por Recuperar	631.4	2,936.2	(2,304.8)				
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,796.7	1,339.8	456.9	<b>NO CIRCULANTE</b>			
<b>TOTAL CIRCULANTE</b>	<b>14,008.9</b>	<b>28,601.9</b>	<b>(14,593.0)</b>	Documentos por Pagar a Largo Plazo	7,801.5	13,326.2	(5,524.7)
				<b>TOTAL NO CIRCULANTE</b>	<b>7,801.5</b>	<b>13,326.2</b>	<b>(5,524.7)</b>
<b>NO CIRCULANTE</b>							
Terrenos	21,730.1	21,730.1					
Edificios	66,061.7	66,061.7					
Mobiliario y Equipo de Administración	1,057.5	992.5	65.0				
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,989.9	4,914.5	75.4	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>20,302.9</b>	<b>22,479.8</b>	<b>(2,176.9)</b>
Equipo de Transporte	2,393.9	2,393.9					
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	203,916.0	187,978.8	15,937.2	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
Otros Bienes Muebles	1,090.0	950.3	139.7	Aportaciones	107,619.5	107,619.5	
Depreciación Acumulada de Inmuebles	(28,041.4)	(26,144.4)	(1,897.0)	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(1,814.7)	3,229.7	(5,044.4)
Depreciación Acumulada de Muebles	(182,802.6)	(179,089.4)	(3,713.2)	Resultado de Ejercicios Anteriores	(82,557.9)	(85,787.6)	3,229.7
Otros Activos Diferidos	338.3	344.0	(5.7)	Superávit por Revaluación de Activo Fijo	61,192.5	61,192.5	
<b>TOTAL NO CIRCULANTE</b>	<b>90,733.4</b>	<b>80,132.0</b>	<b>10,601.4</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>84,439.4</b>	<b>86,254.1</b>	<b>(1,814.7)</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>104,742.3</b>	<b>108,733.9</b>	<b>(3,991.6)</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>104,742.3</b>	<b>108,733.9</b>	<b>(3,991.6)</b>

**CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2011**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011  
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
<b>INGRESOS</b>	
Ingresos de Gestión	56,032.5
Otros Ingresos	6,562.5
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>62,595.0</b>
<b>EGRESOS</b>	
Gastos de Funcionamiento:	
Servicios Personales	20,423.8
Materiales y Suministros	9,387.4
Servicios Generales	27,466.2
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	1,516.4
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,615.9
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>64,409.7</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>(1,814.7)</b>

**EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA**  
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-10	D E B E	H A B E R	SALDO AL 31-12-11	VENCIMIENTOS 2 0 1 2
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>					
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,627.9	18,259.2	18,510.4	2,879.1	2,879.1
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	923.6	21,158.0	22,424.1	2,189.7	2,189.7
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,827.5	22,275.2	22,349.6	1,901.9	1,901.9
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	3,768.6	5,285.0	7,041.1	5,524.7	5,524.7
Fondo de Garantía a Corto Plazo	6.0			6.0	6.0
<b>TOTAL</b>	<b>9,153.6</b>	<b>66,977.4</b>	<b>70,325.2</b>	<b>12,501.4</b>	<b>12,501.4</b>

**COMENTARIOS**

El saldo de 12 millones 501.4 miles de pesos se originó por 2 millones 879.1 miles de pesos, que representó la provisión de pago a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios, 2 millones 189.7 miles de pesos, por la provisión del impuesto del mes de diciembre de 2011, un millón 901.9 miles de pesos por la provisión del recibo de luz, 5 millones 524.7 miles de pesos, de otros documentos por pagar a corto plazo, que es el adeudo con el FIDE menor a un año y 6 mil pesos como depósito en garantía administrativos de clientes para garantizar el pago de sus cuotas por el tratamiento de sus aguas residuales.