



2.1 Notas de Desglose.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
 Activo Circulante
 Efectivo y Equivalentes

1. Se integra por las transferencias bancarias recibidas del GEM , provenientes de los pagos de clientes por concepto de pago de servicio de tratamiento de aguas residuales industriales. El efectivo representa el manejo del fondo fijo de caja.

CONCEPTO	MONTO
Efectivo (Fondo Fijo de caja)	70,000.00
Bancos/Tesorería	8,362,709.14
TOTAL:	8,432,709.14
	=====

Bancos y Tesorería	
Banco Mercantil del Norte Cta. 0523600462	7,749,381.11
Banco Mercantil del Norte Cta. 0278555031	127,335.05
Banco Mercantil del Norte Cta. 055581429	485,992.98
	8,362,709.14

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1. Se integra por las cuentas por cobrar a corto plazo y representa los saldos pendientes de cobro a clientes por concepto del servicio de tratamiento de aguas residuales industriales, con antigüedad mayor a dos años.

CONCEPTO	MONTO
Documentos por cobrar:	
Antigüedad mayor a un año.	3,873,453.54
Cuentas en proceso de demanda jurídica	0.00
TOTAL:	3,873,453.54
	=====

2. Se integra por los deudores diversos por cobrar a corto plazo y representa el saldo pendiente de cobro por la comprobación de un recurso, derivado de un convenio sindical.

CONCEPTO	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	102,735.62
TOTAL:	102,735.62
	=====

3. Se integra por diferencia de IVA pagado y por pagar

CONCEPTO	MONTO
I.V.A. acreditable pagado	0.00
I.V.A. acreditable por pagar	250,727.15
Anticipos de I.S.R. retenido	13,805.66
I.V.A. a favor	3,544,239.35
ISR a Favor Retención Sueldos y Salarios	99,230.00
ISR a Favor Ejercicio 2022	186,116.00
I.S.R. a Favor Ejercicio 2018	775,722.23
TOTAL:	4,869,840.39
	=====

4. Se integra por los anticipos otorgados a proveedores por la adquisición de bienes y/o prestación de servicios.

CONCEPTO	MONTO
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y/o prestación de servicios.	0.00
Mayor a 90 días	
Menor a 90 días	0.00
	0.00
TOTAL:	0.00
	=====

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

1. Se integra por el monto total en materiales, materias primas y refacciones, necesarias para la operación de la planta y está representada en la cuenta de Almacenes y su sistema de valuación de inventarios es a través de costo promedio.

CONCEPTO	MONTO
Almacenes	2,114,641.95
TOTAL:	2,114,641.95
	=====

Inversiones Financieras

Las inversiones financieras se encuentran en Grupo GBM con plazo a un día.

CONCEPTO	MONTO
Inversiones Financieras a corto plazo	0.01
Total	0.01



Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V.
 Notas a los Estados Financieros
 Correspondiente al 30 de Septiembre de 2023
 (Pesos)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1. Se integra por el saldo de terrenos y activo fijo como edificios, Mobiliario y equipo de oficina, equipo de laboratorio, transporte, así como maquinaria y herramientas. Los criterios para realizar la depreciación de bienes inmuebles y muebles son mediante la aplicación de porcentajes mensuales establecida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, así como la Ley del Impuesto sobre la Renta. El estado general de los bienes inmuebles y muebles del organismo es considerado bueno.

CONCEPTO	MONTO
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	
Terrenos	21,730,103.62
Edificios no Habitacionales	66,061,646.57
	87,791,750.19
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-
	62,170,546.01
Bienes Muebles:	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,833,595.66
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,157,074.40
Vehículos y Equipo de Transporte	2,957,676.89
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	221,025,188.02
	240,973,534.97
Depreciación acumulada de bienes muebles	-
	223,248,755.18

Estimaciones y Deterioros

No se registran montos para estimaciones

Otros Activos

1. Se integra por el monto depositado en garantía a proveedores de servicio, establecido en los convenios.

CONCEPTO	MONTO
Valores en garantía	
Comisión Federal de Electricidad	243,990.54
I+D México, S.A. de C.V.	24,300.00
TOTAL	268,290.54
	=====

Activos Diferidos

2. Representa un activo diferido que se integra por el saldo del rubro de Gastos de Instalación de un equipo para centrifugar los lodos producidos en el área de filtros, derivados del proceso de tratamiento de aguas residuales de tipo industrial, menos la amortización acumulada.

CONCEPTO	MONTO
Gastos de Instalación:	
Instalación Eléctrica Westfalia	112,834.64
Amortización acumulada de gastos de instalación	-
	81,334.22
TOTAL:	31,500.42
	=====

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

1. Se integra por los saldos de obligaciones de pago que se tiene a corto plazo con proveedores de bienes y/o servicios, con una antigüedad menor a 90 días, indicando que dichos pasivos registrados se liquidan en un término máximo de 30 días.

CONCEPTO	MONTO	
	30 DIAS	90 DIAS
2112		
Proveedores por pagar a corto plazo	1,817,771.94	
Total	1,817,771.94	
2117		
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	2,231,347.51	
3.0% sobre nóminas al GEM	64,043.00	
Total	2,295,390.51	
2119		
Gobierno de Estado de Mexico		
Otras cuentas por pagar a corto plazo	887,549.08	
Total	887,549.08	



II. NOTA A LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

1. Se integra por el monto total de la prestación de servicios en el tratamiento de aguas residuales de tipo industrial.

CUENTA	CONCEPTO	DEL MES	AL MES
4170	Venta de servicios: Tratamiento de aguas residuales y monitoreos.	19,271,258.11	120,589,116.42
	TOTAL:	19,271,258.11	120,589,116.42

Otros Ingresos y Beneficios varios

1. Se integra por ingresos provenientes de rendimientos de inversión y bancarios.

CUENTA	CONCEPTO	DEL MES	AL MES
4310	Rendimientos de Inversión	1,345.41	85,147.59
4390	Otros ingresos	3,398.23	5,378,034.50
	TOTAL:	4,743.64	5,463,182.09

Gastos y otras Pérdidas

Gastos de financiamiento

- Los servicios personales se integran por los gastos generados por concepto de sueldos y salarios, prestaciones de ley, seguridad social y otros conceptos pagados a todo el personal que labora en el organismo por la prestación de un servicio subordinado.
- Los materiales y suministros se integran por el monto total pagado en el ejercicio por concepto de la adquisición de materiales, materia prima, insumos, combustibles, herramientas y refacciones que fueron necesarios para la operación de la planta.
- Los servicios generales se integran por el monto total pagado en el ejercicio por concepto de servicios de energía eléctrica, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo, de inmuebles, pago de impuestos y otros servicios relacionados con la actividad operativa de la planta.
- Otros gastos y pérdidas extraordinarias se integran por el monto total de depreciaciones realizadas en el ejercicio.

CUENTA	CONCEPTO	DEL MES	AL MES
	Servicios Personales	2,849,351.36	22,509,009.72
	Materiales y Suministros	3,085,776.64	19,712,494.57
	Servicios Generales	9,332,193.72	76,188,248.37
	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	771,754.40	2,977,310.61
	TOTAL:	16,039,076.12	121,387,063.27

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la empresa no ha sido modificado, de igual modo el resultado de ejercicios anteriores y los revaluos de bienes inmuebles. Se expresa el resultado del ejercicio a este periodo.

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL
aportaciones	107,619,500.00	107,619,500.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,428,309.61	4,665,235.24
Resultado de Ejercicios anteriores	- 108,015,360.45	- 108,250,390.13
Revaluos	54,004,098.94	54,004,098.94
Total Patrimonio	55,036,548.10	58,038,444.05

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de los saldos iniciales(cierre 2022) y finales (cierre al periodo que se informa).

CONCEPTO	2022	2023
Efectivo en Banco - Tesorería	237,280.76	8,432,709.14
Inversiones temporales (hasta 3 meses) fondos con afectación específica	1,483,276.3	0.01
Depósitos de fondo de terceros y otros		
Total Efectivo y Equivalentes	1,720,557.0	8,432,709.15

2. La empresa no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

FLUJO DE EFECTIVO	2022	2023
Ahorro/Desahorro	809,219.92	4,665,235.24
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	260,396.25	249,319.35
Amortización		
Incrementos en las provisiones		779,641.63
incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V.
 Notas a los Estados Financieros
 Correspondiente al 30 de Septiembre de 2023
 (Pesos)

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V. Es una empresa mayoritaria del Gobierno del Estado de México, de la Secretaría de Desarrollo Urbano y Obra; en tal sentido sus ingresos son afectados por el Impuesto al Valor Agregado.

Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de Septiembre del 2023 (Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	145,387,002.09
2. Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inversión	
Disminución del exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del exceso de Provisión	
Otros ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Ingresos Presupuestarios no Contables	19,334,703.6
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos derivados de Financiamientos	
otros ingresos Presupuestarios no Contables	19,334,703.58
4. Ingresos Contables (4= 1+2-3)	126,052,298.51

2. La diferencia en la conciliación del egreso representa las cantidades por depreciación.

Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de Septiembre del 2023 (Pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	121,598,209.84
2. Egresos Presupuestarios no Contables	3,188,457.2
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,478,600.0
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	709,857.2
Deuda Pública	
Otros Egresos Presupuestarios no Contables	2,977,310.61
3. Gastos Contables no Presupuestales	2,977,310.6
Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, Obsolescencia y amortizaciones	2,977,310.6
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
4. Total de Gasto Contable no Presupuestales (4=1-2+3)	121,387,063.27

"bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Elaboró

Revisó

Autorizó

C.P. Arturo I. Estrada González
Jefe del Departamento de Contables

Lic. Juan Carlos Hernández Martínez
Gerente de Tesorería

Lic. Juan Carlos Hernández Martínez
Encargado de la Coordinación Ejecutiva



Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V.
Notas a los Estados Financieros
Correspondiente al 30 de Septiembre de 2023
(Pesos)

2.2 Notas de Memoria.

Aquellas que mantienen al día la memoria de las operaciones que no han sido realizadas, pero que podrían darse en el futuro, así mismo indica si existen derechos y obligaciones de terceros en posesión del ente.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

Contables:

valores
Emisión de Obligaciones
Avales y Garantías
Jucios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	159,632,809.18
Ley de Ingresos por Ejecutar	14,245,807.09
Ley de Ingresos Recaudada	145,387,002.09
cuentas de Egresos	
Presupuestos de Egresos Aprobado	159,632,809.18
Presupuestos de Egresos por Ejercer	38,034,599.34
Presupuestos de Egresos Comprometido	-
Presupuestos de Egresos Devengado	1,821,461.50
Presupuestos de Egresos Pagado	119,776,748.34

"bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Elaboró

C.P. Arturo I. Estrada González
Jefe del Departamento de Contabilidad

Revisó

Lic. Juan Carlos Hernández Martínez
Gerente de Tesorería

Autorizó

Lic. Juan Carlos Hernández Martínez
Encargado de la Coordinación Ejecutiva



Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V.
Notas a los Estados Financieros
Correspondiente al 30 de Septiembre de 2023
(Pesos)

2.3 Notas de gestión administrativa

Introducción

Los estados financieros, contables y presupuestales son una herramienta indispensable ya que en éstos se refleja el resultado de las operaciones realizadas en un periodo o ejercicio determinado en cuanto al alcance de sus metas, objetivos, y la disponibilidad de sus recursos, todo expresado en términos monetarios, información que es centrado por el Consejo de Administración para la toma de decisiones.

Panorama Económico y Financiero

Los recursos financieros de la empresa provienen de la venta del servicio de tratamiento de aguas residuales industriales, así como de monitoreos (pruebas de laboratorio) realizados a las empresas establecidas en el corredor industrial Toluca-Lerma. Para el presente año se tiene de ingreso propio modificado de 159 millones 632 mil 809 pesos 18 centavos.

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

Inicialmente la empresa Sistema Ecológico de Regeneración de Aguas Residuales Industriales, S.A. de C.V. constituida legalmente 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 814, de la Sección Comercio, fue creada como una empresa mercantil de participación estatal mayoritaria considerada como un 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 de Gobierno del 3 de abril de 1998.

b) Principales cambios en su estructura

El 9 de agosto de 2006, se realizó el cambio de denominación Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V. mediante permiso 1,501,695 del expediente 199815000530 folio 3X0JJUR1, 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 de Estado de México, quedando inscrito en el Registro Público de Comercio de Lerma de Villada, Estado de México en el libro primero, sección comercio, en la partida N° 512-311 del volumen 9 de fecha 17 de enero de 2008, en Lerma de Villada, Estado de México, denominación social que hasta la fecha tiene.

Organización y Objeto Social

Objetivo Social

Coadyuvar en el saneamiento del Río Lerma, mediante el otorgamiento del servicio de tratamiento de aguas residuales industriales generadas por las empresas establecidas en el corredor industrial Toluca-Lerma.

Principal Actividad

Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V. es una empresa creada por el Gobierno del Estado de México como Organismo Auxiliar de la Secretaría de Desarrollo Urbano y Obra, otorga el servicio de tratamiento de aguas residuales industriales generadas por las empresas establecidas en el corredor industrial Toluca Lerma, entre otras atribuciones se encuentra el de promover el ahorro y uso eficiente del agua, estudiar métodos y sistemas para prevenir la contaminación del agua, difundir el contenido de las normas oficiales mexicanas para el uso y tratamientos de aguas residuales.

Ejercicio Fiscal

Las operaciones y actividades que se informan corresponden al 30 de septiembre del 2023

Regimen Jurídico

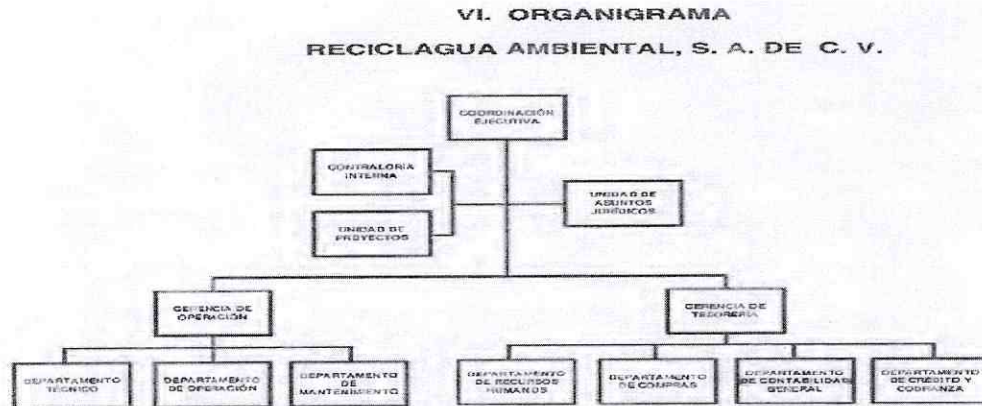
La organización y forma de gobierno está establecida por su naturaleza jurídica, siendo el Consejo de Administración la máxima autoridad de la empresa, no absente, se encuentra registrada ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como una Sociedad Anónima de Capital Variable.

Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o a retener.

Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V. al ser una empresa mercantil, con características de una sociedad anónima de capital variable está obligada a cumplir con cada una de las obligaciones fiscales de carácter federal establecidas en las leyes aplicables, tales como ISR, IVA, ISR sobre sueldos y salarios, Retenciones, DIOT, PTU y obligaciones fiscales estatales como el 3 por ciento de la nómina de la empresa.

Estructura Organizacional Básica

La organización operacional de Reciclagua está integrada por un Coordinador Ejecutivo, Gerencia de Operación, Gerencia de Tesorería, unidad de asuntos Jurídicos, unidad de proyectos y 8 jefaturas de Departamento, toda la estructura organizacional es vigilada y supervisada por un Órgano Interno de Control.



Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V. durante el ejercicio no generó fideicomiso alguno.

Base de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con cifras al 30 de septiembre del 2023 fueron elaborados en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Observando la normatividad emitada por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El organismo realiza y aplica la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revaluación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros.

Postulados básicos

Se aplican en el registro de las operaciones los postulados básicos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Políticas de Contabilidad Significativas

Las Políticas adoptadas por el Organismo para el registro contable de las operaciones de la empresa son con observancia en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Actualización

El método utilizado para la actualización de valor de los activos, es el INPC (Índice Nacional de Precios al Consumidor), ya que, por su naturaleza jurídica mercantil, así lo establece la legislación fiscal federal.

En el mes de septiembre 2023 no se realizaron operaciones en el extranjero

Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

El organismo no opera en este rubro.

Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

El sistema de valuación de inventarios es basado bajo el método de costo promedio.

Provisiones

No aplica.

Reservas:

No aplica.

No existen cambios en las políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivo

Reclasificaciones:

En el mes de septiembre 2023, no se generaron.

Depuración y cancelación de saldos

En el mes de septiembre 2023, no se generaron.

Reporte Analítico del Activo

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

Bienes muebles adquiridos por el organismo son registrados al valor de adquisición y en el mes inmediato anterior se utiliza el método de línea recta, aplicando los porcentajes de depreciación establecidos.

Tabla de Depreciación	
CONCEPTO	PORCENTAJE
Vehículos	10%
Vehículos de Seguridad Pública y atención a Urgencias	20%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

Cambio en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No se presentaron cambios en los porcentajes de depreciación.

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

No hubo registro alguno.

Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No hubo registro alguno.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En el mes de septiembre del 2023 el Organismo no realizó operaciones de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Reporte de Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingresos locales de los federales.

El presupuesto modificado de recaudación para el ejercicio 2023 es de 159 millones 632 mil 809 pesos 18 centavos, la recaudación por la venta de servicios acumulo la cantidad de 120 millones 589 mil 116 pesos 42 centavos, por ingresos financieros 85 mil 147 pesos 59 centavos y por otros ingresos y beneficios varios 5 millones 378 mil 034 pesos 50 centavos.



Recaudación e ingresos en el mediano plazo

Para el periodo Octubre-Diciembre 2023 se estima recaudar \$33 millones 580 mil 510 pesos 67 centavos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se registro deuda

Calificaciones Otorgadas

En el mes de septiembre del 2023 el Organismo no tuvo ninguna transacción sujeta a una calificación crediticia.

Proceso de Mejora

En el mes de septiembre del 2023 el Organismo atendió las inspecciones por el organo Interno de control, manteniendo la supervisión constante de las operaciones.

Información por Segmentos

El Organismo es el único operador de sus actividades, no tiene otros entes segmentados en otra ubicación territorial.

Eventos Posteriores al Cierre

El organismo no tuvo eventos posteriores al mes de septiembre del 2023

Partes Relacionadas

El Organismo no cuenta con partes relacionadas, el único influyente en la toma de desiciones financieras y operativas es el Consejo de Administración mediante los acuerdos realizados en sus sesiones ordinarias y extraordinarias

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Elaboró

C.P. Arturo I. Estrada González
Jefe del Departamento de Contabilidad

Revisó

Lic. Juan Carlos Hernández Martínez
Gerente de Tesorería

Autorizó

Lic. Juan Carlos Hernández Martínez
Encargado de la Coordinación Ejecutiva