BALNEARIO agua hedionda

MANANTIAL ÚNICO EN EL MUNDO

Información Contable

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
ENERO – DICIEMBRE

2019

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
Ingresos de la Gestión	***9,035,331***	***8,639,194***	***Gastos de Funcionamiento***	***10,051,452***	***11,785,309***
Impuestos	-	-	Servicios Personales	8,362,793	9,194,424
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	354,240	829,151
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	1,334,419	1,761,734
Derechos	-	-			
Productos	-	-	***Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas***	-	-
Aprovechamientos	-	-			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,035,331	8,639,194	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
			Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
			Subsidios y Subvenciones	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	***1,800,000***	-	Ayudas Sociales	-	-
			Pensiones y Jubilaciones	-	-
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
			Transferencias a la Seguridad Social	-	-
			Donativos	-	-
			Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,800,000	-	***Participaciones y Aportaciones***	-	-
			Participaciones	-	-
			Aportaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	***16,481***	***73,862***	Convenios	-	-
Ingresos Financieros	16,481	73,862	***Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública***	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	Intereses de la Deuda Pública	-	-
			Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Gastos de la Deuda Pública	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	Costo por Coberturas	-	-
			Apoyos Financieros	-	-
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	***581,267***	***677,268***
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**10,851,812**	**8,713,056**			
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	581,267	677,268
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
			Otros Gastos	-	-
			Inversión Pública	-	-
			Inversión Pública no Capitalizable	-	-
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	**10,632,719**	**12,462,577**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**219,093**	**(3,749,521)**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	352,201	332,243
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,902	11,254
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,752	1,752
Inventarios	-	-
Almacenes	85,788	55,782
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Total de Activos Circulantes	***456,643***	***401,031***
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,556	368
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,924,169	4,313,171
Bienes Muebles	3,368,833	3,309,775
Activos Intangibles	94,339	94,339
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,111,506)	(1,919,240)
Activos Diferidos	2,200	2,200
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total de Activos No Circulantes	***5,279,591***	***5,800,613***
Total del Activo	**5,736,234**	**6,201,644**

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	874,944	1,626,900
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Pasivos Circulantes	***874,944***	***1,626,900***
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
Total de Pasivos No Circulantes	**-**	**-**
Total del Pasivo	**874,944**	**1,626,900**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	***2,004,151***	***2,004,151***
Aportaciones	2,004,151	2,004,151
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	***2,857,139***	***2,570,593***
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	219,093	(3,749,521)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,874,116)	860,407
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,512,162	5,459,707
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica / Patrimonio	**-**	**-**
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
Total Hacienda Pública / Patrimonio	**4,861,290**	**4,574,744**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**5,736,234**	**6,201,644**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

CONCEPTO	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	***352,201***	***332,243***
Efectivo	30,930	80,141
Bancos/Tesorería	303,432	220,737
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	17,839	31,365
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	***16,902***	***11,254***
Inversiones Financieras de Corto Plazo	16,902	11,254
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	***1,752***	***1,752***
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	1,752	1,752
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-
Bienes en Tránsito	-	-
Almacenes	***85,788***	***55,782***
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Valores en Garantía	-	-
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	-	-
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-
Total de Activos Circulantes	***456,643***	***401,031***

CONCEPTO	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	***874,944***	***1,626,900***
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	38,877	6,440
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	(10,530)	238,760
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	467,890
Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	465,370	-
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	381,227	913,810
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	-	-
Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Clasificar	-	-
Recaudación por Participar	-	-
Otros Pasivos Circulantes	-	-
Total de Pasivos Circulantes	***874,944***	***1,626,900***

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

CONCEPTO	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,556	368
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	3,924,169	4,313,171
Bienes Muebles	3,368,833	3,309,775
Activos Intangibles	94,339	94,339
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,111,506)	(1,919,240)
Activos Diferidos	2,200	2,200
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total de Activos No Circulantes	***5,279,591***	***5,800,613***
Total del Activo	**5,736,234**	**6,201,644**

CONCEPTO	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
Total de Pasivos No Circulantes	**-**	**-**
Total del Pasivo	**874,944**	**1,626,900**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	***2,004,151***	***2,004,151***
Aportaciones	2,004,151	2,004,151
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	***2,857,139***	***2,570,593***
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	219,093	(3,749,521)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,874,116)	860,407
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,512,162	5,459,707
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	**-**	**-**
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
Total Hacienda Pública / Patrimonio	**4,861,290**	**4,574,744**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**5,736,234**	**6,201,644**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	***581,268***	***115,858***	**PASIVO**	**-**	***751,956***
Activo Circulante	**-**	***55,612***	***Pasivo Circulante***	**-**	***751,956***
Efectivo y Equivalentes	-	19,958	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	751,956
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	5,648	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	30,006	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Activo No Circulante	***581,268***	***60,246***			
			Pasivo No Circulante	**-**	**-**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	1,188	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	389,002	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	59,058	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	192,266	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Activos Diferidos	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-	**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**	***4,021,069***	***3,734,523***
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	**-**	**-**
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	***4,021,069***	***3,734,523***
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,968,614	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	3,734,523
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	52,455	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	**-**	**-**
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1 + 2 - 3)	(4 - 1)
ACTIVO	**6,201,644**	**37,361,025**	**37,826,435**	**5,736,234**	**(465,410)**
Activo Circulante	***401,031***	***37,289,722***	***37,234,110***	***456,643***	***55,612***
Efectivo y Equivalentes	332,243	25,176,346	25,156,388	352,201	19,958
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,254	11,742,166	11,736,518	16,902	5,648
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,752	14,032	14,032	1,752	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	55,782	357,178	327,172	85,788	30,006
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	***5,800,613***	***71,303***	***592,325***	***5,279,591***	***(521,022)***
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	368	6,582	5,394	1,556	1,188
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	4,313,171	5,663	394,665	3,924,169	(389,002)
Bienes Muebles	3,309,775	59,058	-	3,368,833	59,058
Activos Intangibles	94,339	-	-	94,339	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	(1,919,240)	-	192,266	(2,111,506)	(192,266)
Activos Diferidos	2,200	-	-	2,200	-
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna	Pesos		**-**	**-**
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa	Pesos		**-**	**-**
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Corto Plazo			**-**	**-**
Largo Plazo				
Deuda Interna	Pesos		**-**	**-**
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa	Pesos		**-**	**-**
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Largo Plazo			**-**	**-**
Otros Pasivos			**1,626,900**	**874,944**
Total Deuda y Otros Pasivos			***1,626,900***	***874,944***

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2018	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-	-
Corto Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	***1,626,900***	-	-	-	***874,944***	-	-
Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	***1,626,900***	-	-	-	***874,944***	-	-
Deuda Contingente[1] (Informativo)							
Deuda Contingente 1	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente 2	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente xx	-	-	-	-	-	-	-
Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero [2]							
Instrumento Bono Cupón Cero 1	-	-	-	-	-	-	-
Instrumento Bono Cupón Cero 2	-	-	-	-	-	-	-
Instrumento Bono Cupón Cero 3	-	-	-	-	-	-	-

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva
Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
Crédito 1	-	-	-	-	-
Crédito 2	-	-	-	-	-
Crédito xx	-	-	-	-	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2019	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2019	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2019
Asociaciones Público Privadas (APP´s)				-		-	-	-	-	-
APP 1				-		-	-	-	-	-
APP 2				-		-	-	-	-	-
APP 3							-	-	-	-
APP xx							-	-	-	-
Otros Instrumentos				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 1				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 2				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 3				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento xx				-		-	-	-	-	-
Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento				-		-	-	-	-	-

NO APLICA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	**2,004,151**	**-**	**-**	**-**	**2,004,151**
Aportaciones	*2,004,151*	-	-	-	*2,004,151*
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	**-**	**6,320,114**	**(3,749,521)**	**-**	**2,570,593**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	*(3,749,521)*	-	*(3,749,521)*
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	*860,407*	-	-	*860,407*
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	*5,459,707*	-	-	*5,459,707*
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	**2,004,151**	**6,320,114**	**(3,749,521)**	**-**	**4,574,744**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	**-**	**(3,734,523)**	**4,021,069**	**-**	**286,546**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	*219,093*	-	*219,093*
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	*(3,734,523)*	*3,749,521*	-	*14,998*
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	*52,455*	-	*52,455*
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	**2,004,151**	**2,585,591**	**271,548**	**-**	**4,861,290**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Cuenta Pública Anual 2019
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	***10,851,812***	***8,713,056***
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,035,331	8,639,194
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,800,000	-
Otros Orígenes de Operación	16,481	73,862
Aplicación	***10,632,719***	***12,462,577***
Servicios Personales	8,362,793	9,194,424
Materiales y Suministros	354,240	829,151
Servicios Generales	1,334,419	1,761,734
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	581,267	677,268
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**219,093**	**(3,749,521)**

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	***7,293,002***	***4,913,466***
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,924,169	383,189
Bienes Muebles	3,368,833	43,704
Otros Orígenes de Inversión	-	4,486,573
Aplicación	***7,492,137***	***3,197,791***
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,924,169	3,197,791
Bienes Muebles	3,567,968	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**(199,135)**	**1,715,675**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**-**	**-**
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	**-**	**-**
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-**	**-**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	***19,958***	***(2,033,846)***
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**332,243**	**2,366,089**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**352,201**	**332,243**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

I. Notas A Los Estados Financieros

En lo concerniente a las Notas a los Estados Financieros, las características y tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

a) **Notas de desglose;**
b) **Notas de memoria (cuentas de orden); y**
c) **Notas de gestión administrativa.**

En razón de lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al **31 de diciembre de 2019**, del FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA.

a) NOTAS DE DESGLOSE

Activo
Activo circulante
Efectivo y equivalente:

Efectivo

El saldo de $30,930 (Treinta mil Novecientos Treinta pesos 00/100 M.N.) que forma parte del disponible en la cuenta de efectivo, se destina para efectuar las operaciones de cobro en el punto de venta en taquilla, para compras e imprevistos que se presenten, el recurso se encuentra al resguardo de la C. Odilia García Villalobos, que desempeña el puesto de Taquillera, la C.P. Rosa Galaviz Munguía, Jefa de Recursos Humanos y Materiales y Ing. Marcelino Espinoza Gómez, Director General, los cuales se utilizan para compras por la cantidad.

CUENTA: Efectivo				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Odilia García Villalobos	20,000.00		10,000.00	**10,000.00**
Rosa Elia Espinoza Gómez	-	-	-	**-**
Rosa Galaviz Munguía (vales)	40,141.00	368,985.00	480,196.00	**930.00**
Rosa Galaviz Munguía	10,000.00	-	-	**10,000.00**
Marcelino Espinoza Gómez	10,000.00	-	-	**10,000.00**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**80,141.00**	**368,985.00**	**490,196.00**	**30,930.00**

Bancos e Inversiones:

El rubro de Bancos se integra por cuentas contratadas con la entidad financiera Banamex, se constituye como a continuación se señala:

En total se tiene un saldo disponible al 31 de diciembre del año 2019, por la cantidad de $ 303,342.00 (Trecientos Tres Mil Trecientos Cuarenta y Dos 0/100 M.N.).

La cuenta Banamex Caja de ahorro 7011-6470568, pertenece a las aportaciones del Sindicato de Trabajadores del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, conforme a la clausula "Vigésima Quinta del Contrato Colectivo de Trabajo, De la Creación de una caja de Ahorro", la cual se entrega en el mes de enero del siguiente año a los trabajadores.

CUENTA: Bancos				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Banamex 7011-6342349	87,322.00	11,873,929.00	11,961,251.00	**-**
Banamex 7011-5786146	37,468.00	12,090,867.00	11,901,341.00	**226,994.00**
Banamex Caja de ahorro 7011-6470568	95,946.00	78,584.00	98,093.00	**76,438.00**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**220,737.00**	**24,043,381.00**	**23,960,686.00**	**303,342.00**

En la cuenta de inversiones temporales expresa el recurso invertido en mesa de dinero, recurso disponible de acuerdo a las necesidades del fideicomiso.

CUENTA: Inversiones				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Inversión En Valores Contrato 161284765	31,365.00	666,480.00	680,006.00	17,839.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**31,365.00**	**666,480.00**	**680,006.00**	**17,839.00**

Esta cuenta contiene los activos disponibles provenientes de las contribuciones a favor que el balneario genera en el periodo, tales como: IVA acreditable, IVA por acreditar, Derechos por cobrar, Subsidio al empleo. Las cuales se muestran a continuación:

CUENTA: Contribuciones a Favor				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Inversiones Financieras de Corto Plazo				
Odilia García Villalobos	-		- 20.00	- 20.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-			-
IVA Acreditable	-	237,645.00	237,645.00	-
Derechos por Cobrar	841.00	11,742,185.00	11,736,518.00	16,921.00
Subsidio al empleo	864.00	7,623.00	7,225.00	1,262.00
IVA Pendiente de Acreditar	9,549.00	35,663.00	32,124.00	13,088.00
Iva a Favor	-	1,127.00	0.00	1,127.00
ISR a Favor	-	14,051.00	13,447.00	604
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**11,254.00**	**11,742,185.00**	**11,736,538.00**	**16,902.00**

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

El saldo de las cuentas de: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, representa la exigibilidad que tiene el fideicomiso por concepto de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios las cuales se integran a continuación:

CUENTA: Derechos a recibir efectivo y equivalentes				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Prestación de Servicios a Corto Plazo				
Organización Química De Calidad	1,752.00	14,032.00	14,032.00	1,752.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**1,752.00**	**14,032.00**	**14,032.00**	**1,752.00**

Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Almacén)

Almacén

Los materiales y suministros que se adquieren se encuentran en resguardo en el almacén, estos materiales y suministros son utilizados para dar mantenimiento a las instalaciones, se refleja un saldo constituido como se muestra a continuación.

CUENTA: ALMACEN				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo				
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y	11,454.00	89,556.00	90,242.00	10,768.00
Alimentos y Utensilios	559.00	3,353.00	3,720.00	192.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	27,781.00	68,547.00	60,701.00	36,627.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	10,864.00	51,546.00	55,345.00	7,066.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	307.00	78,790.00	78,644.00	453.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	835.00	49,329.00	26,577.00	23,587.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	3,980.00	15,058.00	11,943.00	7,095.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**55,782.00**	**357,179.00**	**327,172.00**	**85,788.00**

Activo No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Esta cuenta representa la exigibilidad que tiene el fideicomiso de recibir efectivo en un tiempo estimado mayor a tres meses, el cual se clasifica a Largo Plazo, esta cuenta se integra de la siguiente manera:

CUENTA: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	-	-	-	-
Deudores Diversos a Largo Plazo	-	-	-	-
Rosa Elia Espinoza Gómez	-	1,113.00	1,113.00	-
Rosa Galaviz Munguía	368.00	3,369.00	3,001.00	368.00
Radiomovil Dipsa s.a. de C.V.	-	281.00	280.00	-
Marco Jazel Lino Ramírez	-	2,187.00	1,000.00	1,188.00
SALDO AL 31 de diciembre DE 2019	**368.00**	**6,950.00**	**3,394.00**	**1,556.00**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La cuenta de Terrenos tiene un saldo contable de $ 1´168,806 (Un millón ciento sesenta y ocho mil ochocientos seis pesos 00/100 M.N.).
En el rubro de Infraestructura corresponde a amortizaciones y mejoras que se hicieron en las instalaciones del balneario tales como:

- Cancha de Futbol con pasto sintético.
- Instalación de baños de vapor y sauna.
- Instalación de Sistema de riego por aspersión.
- Instalación de una pista de jogging
- Mejoramiento de pisos de áreas grises.
- Mejoramiento de entrada principal
- Equipamiento Spa
- Mejoramiento en Albercas Familiares
- Mejoramiento en Baños para discapacitados
- Equipamiento para gimnasio
- Adaptación para instalar una Turbina Generador de energía eléctrica.

CUENTA: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Terrenos	1,168,806.00	-	-	1,168,806.00
Edificio	-	-	-	-
Infraestructura	3,144,364.00	5,664.00	394,665.00	2,755,363.00
SALDO AL 31 de diciembre DE 2019	**4,313,170.00**	**5,664.00**	**394,665.00**	**3,924,169.00**

En los Estados Financieros no se presentan valores del Edificio.

Se solicitó a la Comisión de Avalúos de Bienes del Estado de Morelos (C.A.B.E.), emitir el avalúo que contenga los datos reales actualizados de las instalaciones del Balneario Agua Hedionda:

Avalúo de Terrenos y construcción	**Valor Comercial**
Albercas Privadas	$6´598,283.50 (Seis millones quinientos noventa y ocho mil doscientos ochenta y tres pesos 50/100 M.N.)
Balneario Agua Hedionda	$65´342,971.84 (Sesenta y cinco millones trescientos cuarenta y dos mil novecientos setenta y uno pesos 84/100 M.N.

La integración del rubro de Bienes Muebles es como a continuación se refleja:

En el rubro de equipo de transporte se conforma con una pick-up Silverado mod. 2005, pick-up Ranger Mod. 2006, un Jetta mod.1991 y una pick-up Pointer mod. 2002, este parque vehicular ya se deprecio totalmente, aplicando el método depreciación en línea recta. (Art. 40 L.I.S.R.).

CUENTA: Bienes Muebles				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Mobiliario y Equipo de Administración	924,877.00	55,791.00	-	**980,668.00**
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	119,834.00	-	-	**119,834.00**
Equipo de Transporte	680,113.00	-	-	**680,113.00**
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,584,950.00	3,268.00	-	**1,588,218.00**
SALDO AL 31 de diciembre DE 2019	**3,309,775.00**	**59,059.00**	**-**	**3,368,833.00**

CUENTA: Activos Intangibles				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Software	91,839.00	-	-	**91,839.00**
Licencias	2,500.00	-	-	**2,500.00**
SALDO AL 31 de diciembre DE 2019	**94,339.00**	**-**	**-**	**94,339.00**

De conformidad con las principales reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales), los bienes muebles, se deprecian aplicando el método de depreciación en línea recta; considerando la vida útil de los bienes muebles.

Al 31 de diciembre de 2019, los bienes muebles tienen un saldo acumulado de depreciación por la cantidad de $-2,111,506.00 (Dos millones ciento once mil quinientos seis 00/100 M.N.).

CUENTA: Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Equipo de Computo	- 242,787.00	-	7,481.00	**-250,269.00**
Equipo de Oficina	- 145,076.00	-	14,121.00	**-159,197.00**
Equipo de Transporte	- 497,182.00	-	-	**- 497,182.00**
Maquinaria Herramienta y Mobiliario	- 890,515.00	-	151,650.00	**-1,042,166.00**
Equipo de Radiocomunicación	- 88,066.00	-	2,520.00	**-90,586.00**
Equipo Acuático (Salvavidas)	- 17,488.00	-	154.00	**-17,641.00**
Aparatos Deportivos	- 38,125.00	-	16,339.00	**-54,464.00**
SALDO AL 31 de diciembre DE 2019	**-1,919,240.00**	**-**	**192,265.00**	**-2,111,506.00**

A partir del 1 de enero del año 2015, se estima la vida útil de los bienes de conformidad con las principales reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, para la estimación de la vida útil de un bien se aplica el criterio establecido en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación".

Estimación y deterioros

Cuando se dé el supuesto dependiendo de la causa del deterioro se procederá conforme lo señale la normatividad correspondiente, cuando el deterioro es por causa del uso normal se levanta un acta circunstanciada en el cual interviene el órgano interno de control y el titular de la dirección general del fideicomiso.

Otros activos

El saldo que se presenta en el rubro de activo diferido, por $2,200.00 (Dos mil doscientos pesos 00/100 M.N.), corresponde al depósito de tarjetas para el pago de peaje en autopistas.

Pasivo:

Cuentas Por Pagar A Corto Plazo Al 31 de diciembre De 2019.

Cuentas por pagar a corto plazo

A continuación, se presenta la integración del saldo por pagar menor a 365 días, presentando el saldo del Pasivo por Pagar a corto plazo:

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	- 6,440.00	6,820,819.00	6,853,557.00	**- 39,177.00**
Seguridad Social y Seguros	-	16,515.00	16,515.00	-
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-	19,510.00	19,210.00	**300.00**
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	**- 6,440.00**	**7,265,323.00**	**7,297,761.00**	**-38,877.00**

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Proveedores por Pagar a Corto Plazo				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Nacional Financiera S.N.C	- 6,461.00	6,461.00	-	-
Rosa Galaviz Munguía	- 6,271.00	6,271.00	-	-
Claudia Micaela Avilés Avilés	- 9,000.00	9,000.00	-	-
Amanda Margarita Santana	-	1231.00	1231.00	-
Edenred México S.A DE C.V.	- 41,742.00	41,742.00	-	-
Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda	-115,474.00	148,309.00	22,305.00	**10,530.00**
Carlos Mass Gutiérrez	- 9,000.00	9,000.00	-	-
Seguros Inbursa	- 19,711.00	19,711.00	-	-
Juan Rubio Gutiérrez	- 499.00	499.00	-	-
Reciclaje Ecológico Integral Cabrera	- 1,102.00	1,102.00	-	-
Fausto Antonio Paredes Rosales	- 29,500.00	29,500.00	-	-
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**-238,760.00**	**272,826.00**	**23,536.00**	**10,530.00**

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
10% ISR Retenido	- 2,588.00	8,252.00	8,455.00	**-2,790.00**
10.66 IVA Retenido	- 2,779.00	8,822.00	9,020.00	**-2,978.00**
Retención ISR Salarios	- 150,150.00	443,296.00	505,164.00	**-212,018.00**
IMSS	-	631,340.00	631,340.00	**-**
Afore	-	306,216.00	306,216.00	**-**
Infonavit	-	248,335.00	248,335.00	**-**
IVA por Pagar	10,582.00	298,429.00	366,892.00	**-57,8780.00**
IVA Trasladado	- 34,236.00	423,721.00	389,486.00	**-**
Impuesto 2% sobre explotación Balneario	- 74,557.00	214,163.00	182,865.00	**-43,295.00**
IMSS por pagar	- 214,163.00	214,163.00	146,410.00	**-146,410.00**
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	**- 467,890.00**	**2,796,704.00**	**2,794,185.00**	**-465,370.00**

El Rubro de Acreedores Diversos al cierre del 4to Trimestre del 2019 refleja un importe total por $ 369,793.00 (Trecientos Sesenta y Nueve mil Setecientos Noventa y Tres pesos M.N. 00/100).

PATRIMONIO

Al cierre del 4to Trimestre del ejercicio 2019, el Patrimonio es por $4,462,197.00, el cual se encuentra totalmente suscrito y aportado en la constitución de este fideicomiso.

Los resultados de ejercicios anteriores son como a continuación se señala:

CUENTA: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
EJERCICIOS ANTERIORES	3,617,004.00	-	-	**3,617,004.00**
EJERCICIO 2001	- 2,337,323.00	-	-	**- 2,337,323.00**
EJERCICIO 2002	- 2,357,336.00	-	-	**- 2,357,336.00**
EJERCICIO 2003	- 128,752.00	-	-	**- 128,752.00**
EJERCICIO 2004	- 224,965.00	-	-	**- 224,965.00**
EJERCICIO 2005	- 626,766.00	-	-	**- 626,766.00**
EJERCICIO 2006	- 347,849.00	-	-	**- 347,849.00**
EJERCICIO 2007	- 1,369,118.00	-	-	**- 1,369,118.00**
EJERCICIO 2008	- 1,708,065.00	-	-	**- 1,708,065.00**
EJERCICIO 2009	- 104,572.00	-	-	**- 104,572.00**
EJERCICIO 2010	2,354,935.00	-	-	**2,354,935.00**
EJERCICIO 2011	2,303,201.00	-	-	**2,303,201.00**
EJERCICIO 2012	1,052,976.00	-	-	**1,052,976.00**
EJERCICIO 2013	340,923.00	-	-	**340,923.00**
EJERCICIO 2014	- 586,202.00	-	-	**- 586,202.00**
EJERCICIO 2015	- 920,129.00	-	-	**- 920,129.00**
EJERCICIO 2016	- 831,756.00	-	-	**- 831,756.00**
EJERCICIO 2017	1,013,388.00	-	-	**1,013,388.00**
EJERCICIO 2018	3,734,523.00	-	-	**3,734,523.00**
SALDO AL 31 de diciembre DE 2019	**2,874,117.00**	**-**	**-**	**2,874,117.00**

II) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión:

Durante el periodo del 01 enero al 31 de diciembre del 2019.

CUENTA: Ingresos por Venta de Bienes y Servicios
(Cifras en pesos)

Los ingresos por venta de bienes y servicios están compuestos por el cobro realizado a las Admisiones cobradas al ingresar al Balneario, Arrendamiento de locales comerciales dentro de las instalaciones del Balneario, Renta de Albercas Familiares, Renta de Tinas de Hidromasajes, Vestidores, Vapor y Sauna y otros ingresos.

CUENTA: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Admisión Adultos	-	-	4,149,950.00	-4,149,950.00
Admisión Niños	-	-	490,381.00	-490,381.00
Admisión Tarjeta Club	-	-	165,757.00	-165,757.00
Admisión Descuento Convenio	-	-	385,564.00	-385,564.00
Admisión Descuento Excursión	-	-	49,106.00	-49,106.00
Admisión descuento Promociones	-	-	1,012,016.00	-1,012,016.00
Admisión Descuento INAPAM	-	-	200,538.00	-200,538.00
Alquiler Albercas Privadas	-	-	771,602.00	-771,602.00
Alquiler Tinas De Hidromasaje	-	-	89,623.00	-89,623.00
Alquiler Vestidores Familiares	-	-	608,548.00	-608,548.00
Renta de Lockers	-	-	3,681.00	-3,681.00
Spa	-	-	13,458.00	-13,458.00
Club Ranas	-	-	49,831.00	-49,831.00
Renta de Barra y Bodega	-	-	48,434.00	-48,434.00
Membresía Vapor y Sauna	-	-	85,655.00	-85,655.00
Visita Vapor y Sauna	-	-	86,882.00	-86,882.00
Venta de Fruta	-	-	52,247.00	-52,247.00
Frappe y Chamoyadas	-	-	47,586.00	-47,586.00
Club Acuático Vida	-	-	5,690.00	-5,690.00
Antojitos la Casita	-	-	53,448.00	-53,448.00
Venta de Pollos	-	-	46,089.00	-46,089.00

CUENTA: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Venta de Helados	-	-	41,379.00	-41,379.00
Trajes de Baño y Artículos de Playa	-	-	41,379.00	-41,379.00
Varias Rentas	-	-	464,503.00	-464,503.00
Cafetería	-	-	39,224.00	-39,224.00
Snacks y artículos de playa	-	-	32,759.00	-32,759.00
TOTAL, INGRESOS BALNEARIO	-	-	-9,035,331.00	**-9,035,331.00**
Aportaciones	-		1,800,000.00	-1,800,000.00
			1,800,000.00	-1,800,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	-	-	16,480.00	-16,480.00
TOTAL, OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-	-	16,480.00	-16,480.00
TOTAL, DE INGRESOS	-	-	**10,851,811.00**	**-10,851,811.00**

Gastos y Otras Pérdidas:

El gasto de operación del balneario fue el siguiente:

CUENTA: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (cifras en pesos)				
NOMBRE	**SALDO**	**CARGO**	**ABONO**	**SALDO**
Servicios Personales				
Remuneraciones Al Personal Permanente	-	3,892,123.00	-	3,892,123.00
Remuneraciones Adicionales Al Personal	-	538,595.00	-	538,595.00
Seguridad Social Personal Administrativo	-	1,064,987.00	-	1,064,987.00
Otras Prestaciones Sociales Económicas	-	1,584,320.00	-	1,584,320.00
Prestaciones Y Haberes De Retiro	-	24,220.00	-	24,220.00
Prestaciones Contractuales	-	1,186,740.00	-	1,186,740.00
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas Pers. Sindicalizado	-	15,352.00	-	15,352.00
Pago De Estímulos A Servidores Públicos	-	610,837.00	-	610,837.00
Aportación Caja de Ahorro	-	28,575.00	-	28,575.00
TOTAL, DE SERVICIOS PERSONALES	-	**8,362,793.00**	-	**8,362,793.00**

CUENTA: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Materiales y Suministros				
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	-	90,539.00	-	90,539.00
Alimentos y Utensilios	-	14,957.00	-	14,957.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	-	61,477	-	61,477
Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio	-	55,345.00	-	55,345.00
Combustibles Lubricantes y Aditivos	-	78,644.00	-	78,644.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	-	26,577.00	-	26,577.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	26,701	-	26,701
TOTAL, DE MATERIALES Y SUMINISTROS	**-**	**354,240.00**	**-**	**354,240.00**
Servicios Generales		387,080.00	-	387,080.00
Servicios de Arrendamiento	-	46,072.00	-	46,072.00
Servicios Profesionales Científicos y Técnicos y Otros Servicios		216,645.00	-	216,645.00
Servicios Financieros y Bancarios	-	55,782.00	-	55,782.00
Servicios de Instalación Reparación Mantenimiento y Conservación	-	118,470.00	-	118,470.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-	95,225.00	-	95,225.00
Servicios de Traslado y Viáticos	-	17,421.00	-	17,421.00
Servicios Oficiales	-	543.00	-	543.00
Otros Servicios Generales	-	397,180.00	-	397,180.00
TOTAL, DE SERVICIOS GENERALES	**-**	**1,334,419.00**	**-**	**1,334,419.00**
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	-	581,267.00	-	581,267.00
TOTAL, DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**-**	**581,267.00**	**-**	**581,267.00**
TOTAL, DE GASTOS DE Y OTRAS PERDIDAS	**-**	**10,632,720.00**	**-**	**10,632,720.00**

Lo gastos extraordinarios corresponden a la depreciación y amortización aplicada a los bienes muebles y a la infraestructura, incluidos en el cuadro anterior.

Ingresos recaudados menos total del egreso obtenemos al **31 de diciembre del ejercicio 2019**, un resultado Desahorro de $219,093.00 (Doscientos Diecinueve mil Noventa y tres Pesos 00/100 M.N.)

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Existe una variación el rubro de rectificaciones de resultados de ejercicio anteriores, específicamente en el ejercicio 2017, por un monto de $5,355.00 (Cinco mil trescientos cincuenta y cinco pesos por concepto de cheques cancelados que no fueron oportunamente cobrados razón por lo cual se afectó a este rubro.

Asimismo, existe la variación en el concepto del ahorro generado en el resultado del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2019.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	2,004,151	-	-	-	2,004,151
Aportaciones	*2,004,151*	-	-	-	*2,004,151*
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	-	6,320,114	(3,749,521)	-	2,570,593
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	*(3,749,521)*	-	*(3,749,521)*
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	*860,407*	-	-	*860,407*
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	*5,459,707*	-	-	*5,459,707*
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	2,004,151	6,320,114	(3,749,521)	-	4,574,744
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	-	(3,734,523)	4,021,069	-	286,546
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	*219,093*	-	*219,093*
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	*(3,734,523)*	*3,749,521*	-	*14,998*
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	*52,455*	-	*52,455*
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	2,004,151	2,585,591	271,548	-	4,861,290

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto (Cifras en pesos)	**2019**	**2018**
Efectivo en Bancos -Tesorería	30,930.00	80,141.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	303,432.00	220,737.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	17,839.00	31,365.00
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total, de Efectivo y Equivalentes	**352,201.00**	**332,243.00**

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

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda		
Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2019		
(cifras en pesos)		
Concepto	**2019**	**2018**
Ingresos por Explotación de Balneario	***10,851,812.00***	***8,639,194.00***
Participaciones y aportaciones	*1,800,000.00*	-
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	***15,689.00***	***73,862.00***
Intereses ganados en Valores, Créditos, Bonos y Otros	*16,480.00*	*73,862.00*
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
TOTAL, DE INGRESOS	***10,851,812.00***	**8,713,056.00**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	*8,362,793.00*	*9,194,424.00*
Materiales y Suministros	*354,240.00*	*829,151.00*
Servicios Generales	*1,334,419.00*	*1,761,734.00*
SUMA	**10,051,452.00**	**11,785,309.00**
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-	-
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		
Depreciaciones	*581,267.00*	*421,438.00*

Amortización		*255,830.00*
Partidas que no utilizan financiamiento	**581,267.00**	**677,268.00**
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**10,632,720.00**	**12,462,577.00**
AHORRO (DESAHORRO) DEL PERIODO	**219,092.00**	**-3,749,521.00**
Partidas que no utilizan financiamiento		
Depreciaciones y Amortizaciones	-	-
AHORRO (DESAHORRO) DEL PERIODO ANTES DE OTROS GASTOS	**476,224.00**	**-3,749,521.00**
Flujos de efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**7,492,137.00**	**4,913,466.00**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	*3,924,169.00*	*383,189.00*
Bienes Muebles	*3,368,833.00*	*43,704.00*
Otros Orígenes	-	*4,486,573.00*
Proveedores por pagar a corto plazo		
Aplicación	**7,492,137.00**	**3,197,791.00**
Contribuciones de Capital		
Bienes Inmuebles. Infraestructura y construcciones en proceso	*3,924,169.00*	*3,197,791.00*
Bienes Muebles	*3,567,968.00*	
Activos intangibles		
Otra aplicación de inversión		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-199,135.00**	**1,715,675.00**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento de otros Pasivos	-	-
Disminución de Activos Financieros	-	-
Almacén	-	
Cuentas por cobrar a corto plazo	-	-
Ingresos por recuperar a corto plazo	-	-
Deudores Diversos	-	-
Aplicación	-	-
Incremento de Activos financieros	-	-
Otros activos diferidos	-	-
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-

Disminución de Otros Pasivos	**-**	**-**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-**	**-**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**19,958.00**	**-2,033,846.00**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo	**332,243.00**	**2,366,089.00**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	**352,201.00**	**332,243.00**

V.- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestarios

Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestarios	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019	
Cifras en pesos	
Ingresos Presupuestarios	**10,851,811.00**
Más Ingresos Contables no Presupuestarios	**-**
Incremento por variación de inventarios	**-**
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	**-**
Disminución del exceso de provisiones	**-**
Otros ingresos y Beneficios varios	**1.00**
Otros Ingresos contables no presupuestarios	**-**
Menos Ingresos presupuestarios no contables	**-**
Productos de capital	**-**
Aprovechamientos de Capital	**-**
Ingresos derivados de financiamiento	**-**
Otros ingresos presupuestarios no contables	**-**
Ingresos Contables	**10,851,812.00**

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	
Conciliación entre los Egresos Contables y Presupuestarios	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.	
Cifras en pesos	
Egresos presupuestarios	
Servicios Personales	8,367,534.00
Materiales y Suministros	384,247.00
Servicios Generales	1,334,373.00
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	59,058.00
ADEFAS	-
Deprecaciones y Amortizaciones	-
TOTAL, EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**10,145,212.00**
Mas Egresos Contables no Presupuestarios	581,267.00
Depreciaciones	581,267.00
Amortización	-
Mas Egresos Contables Presupuestarios	-
Herramientas menores	-
Bienes Inmuebles e intangibles	-
Menos Egresos Presupuestarios no Contables	93,759.00.00
Bienes Inmuebles e intangibles	65,332.83
Otros	28,426.17
ADEFAS	-
TOTAL, EGRESOS CONTABLES	**10,632,720.00**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

El saldo del pasivo contingente que correspondía al pago anticipado de los derechos fideicomisarios a los ejidatarios del núcleo ejidal Otilio Montaño, por el convenio de extinción del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, quedó concluido.

CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
ALCOCER RAMALES FEDERICO	- 500,000	500,000	-	-
ALCOCER GUTIÉRREZ BERNARDO	- 500,000	500,000	-	-
BARBA SALAZAR VIDAL	- 500,000	500,000	-	-
ÁVILA ARIAS EFRÉN	- 500,000	500,000	-	-
NÚÑEZ RENDÓN JUANA	- 500,000	500,000	-	-
PÉREZ RODRÍGUEZ ALDEGUNDA	- 500,000	500,000	-	-
URZUA FLORES FRANCISCA	- 500,000	500,000	-	-
VÁZQUEZ GUTIÉRREZ VALENTÍN	- 500,000	500,000	-	-
SALDO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2019	**- 4,000,000**	**4,000,000**	**-**	**-**

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
Cifras en pesos	
Concepto	Importe
Ley de Ingresos por Ejecutar	**-2,552,835.00**
Ley de Ingresos Devengada	**-**
Ley de Ingresos recaudada	**-10,851,811.00**

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
Concepto	Importe (Cifras en Pesos)
Presupuesto de Egresos Aprobado	**13,404,646.00**
Presupuesto de Egresos por ejercer	**212,912.00.00**
Presupuesto de Egresos Comprometido	**-**
Presupuesto de Egresos Devengado	**-**
Presupuesto de Egresos Ejercido	**10,145,212.00**
Presupuesto de Egresos Pagado	**9,932,300.00**

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, como organización debe verse, primero como una entidad auxiliar de la administración pública del Gobierno del Estado de Morelos, en virtud de los actos jurídicos de Derecho Público que le dieron origen y segundo, como una empresa que ofrece productos turísticos, por la naturaleza de los servicios que presta.

Podemos destacar que actualmente el Balneario Agua Hedionda, cuenta con una infraestructura asentada en 23,765 metros cuadrados y el principal recurso natural explotado es un manantial de aguas duras.

La evolución jurídica del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda ha sido muy intensa, pues desde su creación, se han operado en su figura original una serie de cambios, que le fueron impuestos para obedecer a las transformaciones propias de la dinámica social, adecuando cada una de ellas a las circunstancias sociales, políticas, económicas y temporales de su entorno.

El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda tiene como misión y visión lo siguiente:

MISIÓN

"Impulsar y Fortalecer la competitividad y posicionamiento del Balneario Agua Hedionda con el fin de consolidarlo como un destino turístico de calidad para los visitantes nacionales y extranjeros".

VISIÓN

"Ser reconocido como el mejor balneario del país con servicios, eficientes y eficaces, con instalaciones modernas y funcionales, comprometidos a satisfacer las expectativas de los visitantes a precios accesibles".

Dentro de los antecedentes más importantes podemos citar:

Con fecha 12 de mayo de 1943, se constituye El Fideicomiso entre el Gobierno Federal como Fideicomitente y el Banco Nacional Hipotecario Urbano y de Obras Públicas como Fiduciario, en virtud de existir acuerdo Presidencial del 1 de noviembre de 1942, en el que se concede al H. Ayuntamiento de Cuautla, un subsidio procedente de la explotación del Balneario Agua Hedionda para sufragar las obras de construcción del mercado de Cuautla, así como la compra de su red de distribución de agua potable y las que se destinen para servicios municipales.

Con fecha 15 de enero de 1976, el Gobierno Federal como Fideicomitente. Constituye siendo la institución Fiduciaria: Nacional Financiera, contrato de Fideicomiso que deja sin efecto el de 1943, en este nuevo instrumento se beneficia al núcleo ejidal Otilio Montaño, debiéndose crear empresas ejidales a través de Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal.

Con fecha 19 de enero de 1993, se pública en el Diario Oficial el Acuerdo Presidencial en el que se ordena la transferencia de los Derechos y Obligaciones que tiene la Federación en su carácter de Fideicomitente a favor del Gobierno del Estado de Morelos, convirtiéndose en el nuevo Fideicomitente y titular de todos los derechos.

Con fecha 15 de abril de 1993, se celebró Convenio Modificatorio del Contrato de Fideicomiso de 1976, para perfeccionar la transferencia del Balneario en beneficio del Gobierno del Estado de Morelos.

FIN DEL FIDEICOMISO: Hacer la entrega de utilidades al Núcleo Ejidal Otilio Montaño, de Cuautla, Morelos.

El Objeto del Fideicomiso se ve afectado por el Convenio de Extinción celebrado el día 4 del mes de agosto del año 2000, mediante el cual se acuerda la liquidación anticipada de los derechos fideicomisarios, hasta la fecha no se ha concluido.

OBLIGACIONES FISCALES:

- Régimen fiscal Balneario Sector Público, Persona moral con fines no lucrativos.
- Pago de Derechos de Agua (CONAGUA)
- Retenciones por pago de Servicios Profesionales por Honorarios 10% de ISR e IVA.
- Retenciones por pago de Servicios Subordinados: ISR, IMSS e INFONAVIT.
- Retención a Trabajadores con crédito de INFONAVIT y FONACOT.
- Entero del 16% del Impuesto al Valor Agregado, sobre actividades o preste servicios diversos a los de derecho público.
- Entero de las Cuotas Obrero Patronales de IMSS, INFONAVIT y AFORE.
- Impuesto tasa del 2.5% Sobre la Explotación de Balnearios.
- Impuesto del 2% Sobre Nóminas.

Nota:
El fideicomiso Público Balneario Agua Hedionda, por las actividades por las cuáles obtenga recursos afines a su objeto y programas, para los cuáles fue creado, tales como las entradas al balneario, no estarán sujeta al cobro del Impuesto al Valor Agregado, ya que las actividades que desempeña son de ente público, y dan lugar al pago de derechos, los cuales se encuentran exentos, tanto para el fideicomiso, como para el beneficiado.

Cuando el Fideicomiso Público Balneario Agua Hedionda, realice actividades o preste servicios diversos a los de derecho público, tendrá la obligación de trasladar el Impuesto al Valor Agregado a la tasa general del 16%, a las personas, por el uso, goce o aprovechamiento del bien o servicio que se le presta, por la renta de albercas privadas, tinas de hidromasaje, vestidores familiares e individuales, lockers, locales, pisos, vapor y sauna, al no constituir derechos, servicios por los cuales resulta procedente el traslado del impuesto a los usuarios.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019, contabilizan los eventos y las transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional, producto de la gestión presupuestaria.
Los principios, criterios, normas y reglas específicas que rigen a la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a las mejores prácticas contables aplicables al Fideicomiso, le otorgan sustento al registro de las operaciones y a la presentación de los Estados Financieros. Estas características facilitan a las instancias fiscalizadoras comprobar en las Áreas Centrales de Contabilidad la veracidad de los datos del ingreso y gastos públicos, así como de las operaciones de crédito público y de los fondos e inversiones.
El Estado de Situación Financiera Comparativo del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, incluye tanto las operaciones con incidencia presupuestaria, como aquéllas que no tienen este efecto, además, del patrimonio público y la inversión realizada a través del recurso propio devengados de los servicios que presta como balneario.

En las actividades de revisión de las cifras presupuestarias interviene de manera relevante la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Morelos, así como la información obtenida de los sistemas y controles presupuestarios respecto al tratamiento de las operaciones de gasto público.
Para formular los informes que se incluyen en este documento se utilizan procedimientos de validación, análisis y agrupación, aplicando metodologías que permiten determinar los resultados y compararlos con los del ejercicio precedente, con el propósito de medir su evolución. De esa forma, los reportes sobre las finanzas además de constituir un elemento básico y confiable para la fiscalización, permiten cumplir con el objetivo de proporcionar información financiera al Comité Técnico del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda y a la sociedad a través del IMIPE, para llevar a cabo el análisis de los resultados del ejercicio respecto a los obtenidos en el año anterior.
Para apoyar la interpretación de los Estados Financieros, se incorporan notas en las que se establecen las bases utilizadas para su elaboración, las principales políticas contables y las explicaciones a las variaciones más representativas de los saldos del ejercicio, respecto a los obtenidos en el ejercicio fiscal de 2015; dichas explicaciones se integran a partir de la información proporcionada por el Departamento de Recursos Financieros y Contabilidad.

El Estado de Actividades registra la diferencia entre los resultados a favor y en contra del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, derivada de las operaciones presupuestarias y no presupuestarias correspondientes al ejercicio, así como las variaciones al patrimonio que resultan de los traspasos de los saldos del año anterior.
La agrupación de los datos del Egreso, en términos generales se sustenta en los mismos términos presentados en el Presupuesto de Egresos del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda.

Notas a los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda

Con la finalidad de proporcionar al usuario elementos que permitan la mejor comprensión de las cifras contenidas en los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, se incluyen notas a los Estados Financieros que se agrupan en tres apartados principales:

- Bases de Preparación de los Estados Financieros, que señalan las diversas disposiciones jurídicas, presupuestarias y contables vigentes durante el ejercicio que se informa, como son la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos, El presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado por el Comité técnico del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y el Sistema Contable vigente;
- Principales Políticas Contables, que describen los procedimientos y reglas técnicas específicas de registro, basadas en la normatividad del Sistema de Contabilidad Gubernamental y
- Principales Variaciones, que incluyen las explicaciones más representativas o relevantes de las cuentas de balance y de resultados que conforman los Estados Financieros.

Normatividad para la preparación del Estados Financieros

Los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda se elaboran en apego a la normatividad contable gubernamental federal y estatal, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de Hacienda del Estado de Morelos. Cada una de las Normas se aplica de conformidad con lo dispuesto en los ordenamientos legales vigentes.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)

Son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables. Los PBCG representan el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utilizan los entes públicos en la generación de informes, que, por su integralidad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.

Asimismo, constituyen la herramienta para apoyar las tareas de evaluación y fiscalización de los movimientos que inciden en la recaudación, el gasto público, la deuda pública, el manejo de los fondos y valores, y su impacto en el Patrimonio. Estas características que distinguen a los PBCG, cuentan con la opinión favorable del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., consideran preceptos propios del Gobierno Federal y Estatal relativos a la obligación de atender las disposiciones legales en el registro de los eventos y las transacciones de carácter económico, presupuestario y patrimonial, entre otros.

Sistema Contable.

El SCG, reúne los principios, normas y procedimientos de registro contable y tiene como finalidad principal informar sobre las operaciones financieras, contables, presupuestarias y patrimoniales del Fideicomiso Balneario Agua. La normatividad contable se encuentra

compilada en el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), que es revisado y actualizado permanentemente por el Departamento de Recursos Humanos y Contabilidad para el Informe de Gestión Pública, y se integra por el Marco Conceptual, PBCG, Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG), Normas

Específicas de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal (NEIFGSP), así como el Catálogo General de Cuentas que se integra por los Subsistemas de Recaudación, Egresos, Deuda Pública y Fondos Federales, de acuerdo a las características de cada operación, evento o transacción como sigue:
El Subsistema de Recaudación registra la ejecución de los ingresos presupuestarios por concepto de los servicios que ofrece el Fideicomiso Balneario Agua Hedionda.
El de Egresos, contabiliza las operaciones derivadas del ejercicio del presupuesto por erogaciones de gasto corriente, inversión y de obra pública, realizadas para dar cumplimiento a los programas y metas establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) a cargo de los poderes, las dependencias, ramos generales y órganos autónomos.
El Subsistema de Deuda Pública capta los movimientos derivados de la colocación y amortización del crédito público, así como los relativos a la ejecución del presupuesto por el costo financiero de dichos créditos y los correspondientes por los apoyos otorgados a los ahorradores y deudores de la banca.
El de Fondos del Fideicomiso tiene bajo su responsabilidad, el manejo, guarda, custodia y control de los recursos financieros y valores propiedad del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda.
El SCG, descansa en la interrelación de los subsistemas bajo el manejo de cuentas de enlace, mismas que permiten conocer el efecto que una operación tiene en dos o más de ellos, por lo tanto, la conciliación de los saldos de dichas cuentas es una de las premisas que se ha instaurado a efecto de disminuir la no corresponsabilidad entre éstos.

Debido a las características de integración del SCG, es responsabilidad exclusiva del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, la confiabilidad de sus registros, así como de los que se generen por operaciones que se vinculan con dos o más subsistemas. De las cuales se realizan las conciliaciones correspondientes.

Políticas de Contabilidad Significativas

Principales Políticas Contables

Actualización

El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda aplica normas de depreciación de activos, excepto en los casos de enajenación, realización, desincorporación y por el importe de las responsabilidades derivadas de pérdidas o destrucción de activos físicos.
Saldos en Moneda Extranjera
El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda realiza sus operaciones solamente en Moneda Nacional.

Provisiones Laborales

Las obligaciones laborales en favor de los trabajadores adscritos al Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, se regulan por lo previsto en la Ley Federal del Trabajo, en la Ley del Servicio Civil y Ley del Seguro Social.

Inversiones Temporales

En el Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, aun cuando no se considera una actividad propia del Fideicomiso, realizan inversiones aplicando temporalmente los recursos públicos disponibles en cuentas productivas que generan rendimientos financieros en favor del mismo.

Depuración y Cancelación de Saldos

Con el propósito de que la información financiera del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda muestren razonablemente los saldos de sus cuentas, el SCG contiene la NGIFG-006 "Norma para Depuración y Cancelación de Saldos" que incluye una guía y el modelo de acta para llevar a cabo dicho proceso, cuando se determine que no existe un cierto grado de recuperabilidad, exigibilidad o procedencia de las operaciones, así como de aquéllas cuya imposibilidad práctica de cobro es notoria, o bien cuando haya prescrito la obligación.

Inventarios

El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda está obligado a contar con un control administrativo que permita el manejo adecuado de los inventarios y a realizar, por lo menos una vez al año, el inventario físico completo de sus bienes, el cual deberá coincidir con los saldos presentados en las cuentas de activo correspondientes.

El registro de los bienes de activo fijo se realiza a valor histórico, considerando invariablemente los importes consignados en los documentos comprobatorios y justificativos originales o utilizando como soporte, en los casos en que así se autorice, copia certificada de los mismos; y excepcionalmente, a falta de éstos se contabilizan al valor de avalúo o estimado.

Base Acumulativa

El registro de las operaciones de gasto se contabiliza conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y el ingreso cuando éste se realice efectivamente o exista jurídicamente el derecho de cobro, de acuerdo con lo previsto en el Presupuesto de Egresos y en el Presupuesto de Ingresos del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, respectivamente de conformidad con lo establecido en los PBCG.

Deuda Pública

La colocación y amortización de la deuda efectuada en el transcurso del ejercicio, se contabiliza, en cuentas de pasivo de administración, es decir, ajenas a los presupuestos, determinando el saldo neto al cierre del mismo.

Principales Variaciones

Para complementar la información que se presenta en los Estados Financieros, se explican las variaciones más significativas que se derivan de la comparación de los cambios en los valores presentados de un año a otro, atendiendo los siguientes criterios:

● Considerando el PBCG "Consistencia" se explican las cifras con desviaciones positivas o negativas respecto al ejercicio anterior.

● Con base en los PBCG denominados "Importancia Relativa" y "Revelación Suficiente", y con la finalidad de aportar mayores elementos, se analizan aquellos rubros que, por su efecto en las finanzas públicas, se considera requieren de una explicación.
● Las cifras se determinaron a partir de los importes e informes proporcionados por el Departamento de Recurso Financieros y Contabilidad del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda de conformidad con el artículo 26, 27, 37 y 40 segundo párrafo de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos, que señala lo siguiente:
El ejercicio del Gasto Público comprende el manejo y aplicación de los recursos, así como su justificación, comprobación y pago, con base en el Presupuesto de Egresos aprobado, para lo cual se llevarán el registro de los compromisos establecidos y del control presupuestal;
La comprobación del Gasto Público se efectuará con la documentación original que demuestre la entrega del pago correspondiente;
Proporcionar información a la sociedad, sobre el origen de los recursos financieros y su aplicación en el Gasto Público, de acuerdo con las leyes aplicables en la materia.

La contabilidad se llevará con base acumulativa para facilitar la formulación, ejercicio y evaluación de los presupuestos y sus programas, con objetivos, metas y unidades de ejecución, estableciendo cuentas específicas para registrar los ingresos que las leyes o cualquier otra disposición aplicable en la materia autoricen percibir y los egresos que se realicen para cumplir con el Gasto Público.
El Sistema de Contabilidad está diseñado para operar de tal forma que facilite la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos, egresos y avances en la ejecución de los programas, y permitan medir la eficiencia del Gasto Público.
Además del objetivo principal, la contabilidad deberá perseguir los propósitos que la técnica en la materia establece, apegándose a los principios generales de contabilidad y a los especiales de contabilidad gubernamental.
Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.