



Información Contable

CUENTA PÚBLICA ANUAL
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
ENERO - DICIEMBRE

| 2021

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	6,503,306	4,396,683	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	9,439,603	8,520,209
Impuestos	-	-	Servicios Personales	8,394,210	7,329,502
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	206,573	251,788
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	838,820	938,919
Derechos	-	-	<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	-	-
Productos	-	-	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Aprovechamientos	-	-	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,503,306	4,396,683	Subsidios y Subvenciones	-	-
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>	2,000,000	2,729,172	Ayudas Sociales	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,000,000	2,729,172	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	16,906	14,759	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Ingresos Financieros	16,906	14,759	Donativos	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Transferencias al Exterior	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	<i>Participaciones y Aportaciones</i>	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Participaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	Aportaciones	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	8,520,212	7,140,614	Convenios	-	-
			<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	-	-
			Intereses de la Deuda Pública	-	-
			Comisiones de la Deuda Pública	-	-
			Gastos de la Deuda Pública	-	-
			Costo por Coberturas	-	-
			Apoyos Financieros	-	-
			<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	497,967	551,063
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	497,967	551,063
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
			Otros Gastos	-	-
			<i>Inversión Pública</i>	-	-
			Inversión Pública no Capitalizable	-	-
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	9,937,570	9,071,272
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(1,417,358)	(1,930,658)

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

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ
DIRECTOR GENERAL

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	189,689	453,196	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,011,556	2,428,790
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,510	11,502	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	1,752	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	259,408	174,405	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	459,607	640,855	Total de Pasivos Circulantes	3,011,556	2,428,790
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	367	1,093	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,244,888	3,561,470	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	2,911,243	3,408,425	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	102,979	94,339	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,984,072)	(2,299,869)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	2,200	2,200			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	4,277,605	4,767,658	Total del Pasivo	3,011,556	2,428,790
Total del Activo	4,737,212	5,408,513	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	2,004,151	2,004,151
			Aportaciones	2,004,151	2,004,151
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	(278,495)	975,572
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(1,417,358)	(1,930,658)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(4,553,859)	(2,623,199)
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,692,722	5,529,429
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	1,725,656	2,979,723
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,737,212	5,408,513

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

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública Anual 2021
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)



MORELOS

CONCEPTO	31 de diciembre 2021	31 de diciembre 2020	CONCEPTO	31 de diciembre 2021	31 de diciembre 2020
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	189,689	453,196	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,011,556	2,428,790
Efectivo	35,459	39,960	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	(3,084)
Bancos/Tesorería	152,332	300,664	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-	-
Bancos/Dependencias y Otros	-	-	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,898	112,572	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	-	Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	341,890
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	394,316	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,510	11,502	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Inversiones Financieras de Corto Plazo	10,510	11,502	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,617,240	2,089,984
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	-	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	1,752	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	-	1,752	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Bienes en Tránsito	-	-	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Almacenes	259,408	174,405	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
Valores en Garantía	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Ingresos por Clasificar	-	-
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	Recaudación por Participar	-	-
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	Otros Pasivos Circulantes	-	-
Total de Activos Circulantes	459,607	640,855	Total de Pasivos Circulantes	3,011,556	2,428,790



Cuenta Pública Anual 2021
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)



MORELOS

CONCEPTO	31 de diciembre 2021	31 de diciembre 2020	CONCEPTO	31 de diciembre 2021	31 de diciembre 2020
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	367	1,093	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	3,244,888	3,561,470	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	2,911,243	3,408,425	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	102,979	94,339	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,984,072)	(2,299,869)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	2,200	2,200	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	3,011,556	2,428,790
Otros Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	4,277,605	4,767,658	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	2,004,151	2,004,151
Total del Activo	4,737,212	5,408,513	Aportaciones	2,004,151	2,004,151
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(278,495)	975,572
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(1,417,358)	(1,930,658)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(4,553,859)	(2,623,199)
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,692,722	5,529,429
			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	1,725,656	2,979,723
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,737,212	5,408,513

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

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ

DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública Anual 2021
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
 (Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,080,741	409,440	PASIVO	582,766	-
<i>Activo Circulante</i>	<i>266,251</i>	<i>85,003</i>	<i>Pasivo Circulante</i>	<i>582,766</i>	-
Efectivo y Equivalentes	263,507	-	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	582,766	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	992	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,752	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	85,003	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	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>814,490</i>	<i>324,437</i>	<i>Pasivo No Circulante</i>	-	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	726	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	316,582	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	497,182	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	8,640	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	-	315,797	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	676,593	1,930,660
Otros Activos no Circulantes	-	-	<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	-	-
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	<i>676,593</i>	<i>1,930,660</i>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	513,300	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,930,660
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	163,293	-
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-
			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 son responsabilidad del emisor.

<p>C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ</p> <p>JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD</p>	<p>C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ</p> <p>DIRECTOR ADMINISTRATIVO</p>	<p>ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ</p> <p>DIRECTOR GENERAL</p>
--	---	--

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	(4 - 1)
ACTIVO	5,408,513	33,175,316	33,846,617	4,737,212	(671,301)
<i>Activo Circulante</i>	<i>640,855</i>	<i>32,582,105</i>	<i>32,763,353</i>	<i>459,607</i>	<i>(181,248)</i>
Efectivo y Equivalentes	453,196	23,133,710	23,397,217	189,689	(263,507)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,502	9,158,755	9,159,747	10,510	(992)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,752	11,527	13,279	-	(1,752)
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	174,405	278,113	193,110	259,408	85,003
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>4,767,658</i>	<i>593,211</i>	<i>1,083,264</i>	<i>4,277,605</i>	<i>(490,053)</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,093	87,389	88,115	367	(726)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	3,561,470	-	316,582	3,244,888	(316,582)
Bienes Muebles	3,408,425	-	497,182	2,911,243	(497,182)
Activos Intangibles	94,339	8,640	-	102,979	8,640
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	(2,299,869)	497,182	181,385	(1,984,072)	315,797
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 son responsabilidad del emisor.

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ DIRECTOR GENERAL
--	--	---



Cuenta Pública Anual 2021
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(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			-	-
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			-	-
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			-	-
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			-	-
Otros Pasivos			2,428,790	3,011,556
Total Deuda y Otros Pasivos			2,428,790	3,011,556

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

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ
DIRECTOR GENERAL

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2020	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	-	-	-	-	-	-	-
<i>Corto Plazo</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Instituciones de Crédito</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Títulos y Valores</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Arrendamientos Financieros</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Largo Plazo</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Instituciones de Crédito</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Títulos y Valores</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Arrendamientos Financieros</i>	-	-	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	2,428,790	-	-	-	3,011,556	-	-
Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	2,428,790	-	-	-	3,011,556	-	-
Deuda Contingente¹ (Informativo)							
Deuda Contingente 1	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente 2	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente xx	-	-	-	-	-	-	-
Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero²							
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 son responsabilidad del emisor.

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública Anual 2021
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
 (Pesos)



MORELOS

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 2021	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2021	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2021
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 son responsabilidad del emisor.

<p>C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD</p>	<p>C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO</p>	<p>ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ DIRECTOR GENERAL</p>
---	--	---

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 2020	2,004,151	-	-	-	2,004,151
<i>Aportaciones</i>	2,004,151	-	-	-	2,004,151
<i>Donaciones de Capital</i>	-	-	-	-	-
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	-	2,906,230	(1,930,658)	-	975,572
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	(1,930,658)	-	(1,930,658)
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	(2,623,199)	-	-	(2,623,199)
<i>Revalúos</i>	-	-	-	-	-
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	5,529,429	-	-	5,529,429
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	2,004,151	2,906,230	(1,930,658)	-	2,979,723
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	-	-	-	-	-
<i>Aportaciones</i>	-	-	-	-	-
<i>Donaciones de Capital</i>	-	-	-	-	-
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021	-	(1,930,660)	676,593	-	(1,254,067)
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	(1,417,358)	-	(1,417,358)
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	(1,930,660)	1,930,658	-	(2)
<i>Revalúos</i>	-	-	-	-	-
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	-	163,293	-	163,293
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	2,004,151	975,570	(1,254,065)	-	1,725,656

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

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ

DIRECTOR GENERAL

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
<i>Origen</i>	8,520,212	7,140,613	<i>Origen</i>	6,156,131	6,969,895
Impuestos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,244,888	3,561,470
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Bienes Muebles	2,911,243	3,408,425
Contribuciones de Mejoras	-	-	Otros Orígenes de Inversión	-	-
Derechos	-	-	<i>Aplicación</i>	5,002,280	4,938,241
Productos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,244,888	2,545,642
Aprovechamientos	-	-	Bienes Muebles	1,757,392	2,392,599
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,503,306	4,396,683	Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,153,851	2,031,654
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,000,000	2,729,172	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	16,906	14,758	<i>Origen</i>	-	-
<i>Aplicación</i>	9,937,570	9,071,272	Endeudamiento Neto	-	-
Servicios Personales	8,394,210	7,329,502	Interno	-	-
Materiales y Suministros	206,573	251,788	Externo	-	-
Servicios Generales	838,820	938,919	Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	<i>Aplicación</i>	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-	Servicios de la Deuda	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	Interno	-	-
Ayudas Sociales	-	-	Externo	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(263,507)	100,995
Donativos	-	-	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	453,196	352,201
Transferencias al Exterior	-	-	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	189,689	453,196
Participaciones	-	-			
Aportaciones	-	-			
Convenios	-	-			
Otras Aplicaciones de Operación	497,967	551,063			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(1,417,358)	(1,930,659)			

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

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GOMEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. MARCELINO ESPINOZA GOMEZ

DIRECTOR GENERAL

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 2021**, del FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA.

a) Notas de desglose

Activo

Activo circulante

Efectivo y equivalente:

Efectivo

El saldo de \$35,459.00 (Treinta y cinco mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.) que forma parte del disponible en la cuenta de efectivo, se encuentra al resguardo de la C.C. Odilia García Villalobos, Elidia Ramirez Morales y Marcelino Espinoza Gómez. El recurso se destina para efectuar las operaciones de cobro en el punto de venta en taquilla, compras e imprevistos que se presentan en la operación diaria.

CUENTA: Efectivo				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Odilia García Villalobos	20,000.00	20,000.00	40,000.00	-
Rosa Elia Espinoza Gómez	-	34,500.00	34,500.00	-
Rosa Galaviz Munguía (vales)	- 40.00	-	-	- 40.00
Marcelino Espinoza Gómez	10,000.00	-	-	10,000.00
Elidia Ramirez Morales	10,000.00	20,000.00	20,501.00	9,499.00
Marco Jazel Lino Ramirez (vales)	-	312,260.00	312,260.00	-
Marco Jazel Lino Ramirez	-	10,055.00	10,055.00	-
Fortino Guzmán Marín (Vales)	-	70,720.00	70,720.00	-
Alondra Lizbeth Reyes Jaime	-	16,000.00	-	16,000.00
Fortino Guzmán Marín	-	29,990.00	29,990.00	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	39,960.00	513,525.00	518,026.00	35,459.00

Bancos e Inversiones

El rubro de Bancos se integra por cuentas contratadas con la entidad financiera Banamex, tiene un saldo disponible al 31 de Diciembre del año 2021, de \$ 152,332.00 (Ciento cincuenta y dos mil trescientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.) y se constituye como a continuación se señala:

CUENTA: Bancos				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Banamex 7011-6342349	179,879.00	9,146,280.00	9,316,050.00	10,109.00
Banamex 7011-5786146	21,118.00	11,202,327.00	11,189,950.00	33,495.00
Banamex Caja de ahorro 7011-6470568	99,667.00	124,666.00	115,605.00	108,728.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	300,664.00	20,473,273.00	20,621,605.00	152,332.00

La Cuenta de Banamex 7011-6470568 Caja de Ahorro, se integra por las aportaciones realizadas por el patrón y los trabajadores, en donde la empresa se hace responsable de su administración y esta se entregará a los trabajadores dentro de los primeros 15 días del mes de enero de cada año, lo anterior con fundamento en la cláusula **Vigésimo Quinta del Contrato Colectivo** con el Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda.

En la cuenta de inversiones temporales, contrato 161284765, se expresa el recurso invertido en mesa de dinero y del cual se dispone de acuerdo a las necesidades del fideicomiso.

CUENTA: Inversiones Temporales				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Inversión En Valores Contrato 161284765	112,572.00	2,146,912.00	2,257,586.00	1,898.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	112,572.00	2,146,912.00	2,257,586.00	1,898.00

EL saldo de \$10,510.00 (Diez mil quinientos diez un pesos 00/100 M.N) se integra por las contribuciones a favor, tales como derechos por cobrar, subsidio al empleo, IVA pendiente de acreditar, IVA a favor e ISR a favor.

CUENTA: Inversiones Financieras de Corto Plazo				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Iva Acreditable	-	161,370.00	161,370.00	-
Derechos por Cobrar	841.00	8,954,270.00	8,954,270.00	841.00
Subsidio al empleo	1,899.00	17,117.00	18,622.00	394.00
Iva Pendiente de Acreditar	7,031.00	25,998.00	25,485.00	7,544.00
Iva a Favor	1,127.00	-	-	1,127.00
I.S.R a favor	604.00	-	-	604.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	11,502.00	9,158,755.00	9,159,747.00	10,510.00

Derechos a recibir Bienes o Servicios

El saldo de la cuenta de Derechos a Recibir Bienes o Servicios, 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				
María De Lourdes Cruz Rocha	-	2,714.00	2,714.00	-
Organización Química De Calidad	1,752.00	-	1,752.00	-
Efraín Núñez Salgado	-	300.00	300.00	-
Seguros Inbursa S.A.	-	8,513.00	8,513.00	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1,752.00	11,527.00	13,279.00	-

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 Artículos Oficiales	11,204.00	41,854.00	28,211.00	24,847.00
Alimentos y Utensilios	144.00	358.00	263.00	239.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	44,169.00	79,087.00	63,286.00	59,970.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	76,641.00	78,294.00	55,686.00	99,249.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	558.00	49,608.00	35,255.00	14,911.00
Vestuario y Uniformes	35,927.00	918.00	773.00	36,072.00
Prendas de Seguridad Protección Personal	1,444.00	1,114.00	1,625.00	933.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	4,318.00	26,880.00	8,011.00	23,187.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	174,405.00	278,113.00	193,110.00	259,408.00

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 Galaviz Munguía	368.00	-	-	368.00
Omar Cárdenas Trujillo	-	8,462.00	8,462.00	-
Odilia García Villalobos	-	5.00	5.00	-
Marco Jazel Lino Ramírez	725.00	74,861.00	75,587.00	-1.00
Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda	-	3,743.00	3,743.00	-
Elidia Ramírez Morales	-	3.00	3.00	-
Miguel Ángel Ariza Moranchel	-	315.00	315.00	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1,093.00	87,389.00	88,115.00	367.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La cuenta de Terrenos tiene un saldo contable de \$1,168,806.00 (Un millón ciento sesenta y ocho mil ochocientos seis pesos 00/100 M.N.) y el rubro de Infraestructura corresponde a amortizaciones y mejoras que se hicieron en las instalaciones del balneario tales como:

- Cancha de Fútbol 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.

Bienes Inmuebles				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Terrenos	1,168,806.00	-	-	1,168,806.00
Infraestructura	2,392,663.00	-	237,067.00	2,155,596.00
AL 31 de Diciembre DE 2021	3,561,469.00	-	237,067.00	3,324,402.00

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:

CUENTA: Bienes Muebles				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Mobiliario y Equipo de Administración	980,668.00	-	-	980,668.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	119,834.00	-	-	119,834.00
Equipo de Transporte	680,113.00	-	497,182.00	182,931.00
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	1,627,810.00	-	-	1,627,810.00
AL 31 de Diciembre DE 2021	3,408,425.00	-	497,182.00	2,911,243.00

La integración del rubro de Activos Intangibles es como a continuación se refleja:

CUENTA: Activos Intangibles				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Software	91,839.00	8,640.00	-	100,479.00
Licencias	2,500.00	-	-	2,500.00
AL 31 de Diciembre DE 2021	94,339.00	8,640.00	-	102,979.00

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 2021, los bienes muebles tienen un saldo acumulado de depreciación por la cantidad de \$-1,984,072.00 (un millón novecientos ochenta y cuatro mil setenta y dos un Pesos 00/100 M.N.).

CUENTA: Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Equipo de Computo	-254,626.00	-	-	-254,626.00
Equipo de Oficina	-171,971.00	-	12,851.00	-184,822.00
Equipo de Transporte	-497,182.00	497,182.00	-	-

Maquinaria Herramienta y Mobiliario	-1,194,385.00	-	155,204.00	-1,349,589.00
Equipo de Radiocomunicación	-93,106.00	-	2,326.00	-95,432.00
Equipo Acuático (Salvavidas)	-17,642.00	-	-	-17,642.00
Aparatos Deportivos	-70,957.00	-	11,004.00	-81,961.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-2,299,869.00	497,182.00	181,385.00	-1,984,072.00

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.

CUENTA: Activos Diferidos				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Otros Activos Diferidos				-
I+D México S.A de C.V.	2,200.00	-	-	2,200.00
AL 31 de Diciembre DE 2021	2,200.00	-	-	2,200.00

Pasivo:

Cuentas Por Pagar A Corto Plazo Al 31 de Diciembre de 2021.

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	-3,084.00	6,773,456.00	6,770,374.00	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	0.00	478,927.00	478,927.00	0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-3,084.00	7,252,383.00	7,249,300.00	0.00

Se presentan a continuación los impuestos y contribuciones para el Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, que representa la carga impositiva por parte del estado, a razón de las actividades realizadas por el Balneario.

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
10% ISR Retenido	638.00	8,586.00	9,627.00	1,679.00
10.66 Iva Retenido	681.00	9,160.00	10,271.00	1,792.00
Retención ISR Salarios	175,975.00	464,327.00	412,620.00	124,268.00
IMSS	0.00	588,309.00	588,309.00	0.00
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	0.00	109,561.00	135,210.00	25,649.00
Iva x Pagar	7,147.00	232,857.00	259,547.00	33,837.00
Impuesto 2.5% sobre explotación Balneario	10,728.00	125,707.00	132,852.00	17,873.00
IMSS por pagar	146,721.00	146,721.00	189,199.00	189,199.00
Afore	0.00	302,906.00	302,906.00	0.00
Infonavit	0.00	241,837.00	241,837.00	0.00
Iva Traslado	0.00	299,863.00	299,863.00	0.00
Comisión Nacional del Agua	0.00	-	19.00	19.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	341,890.00	2,529,834.00	2,582,260.00	394,316.00

El Rubro de Acreedores Diversos al cierre Anual del 2021 refleja un importe total por \$1,566,220.00 (un millón quinientos sesenta y seis mil doscientos veinte pesos 00/100 M.N.) el cual queda integrado de la siguiente manera:

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Acreedores Diversos				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Proveedores Pagos Al contado	-	1,139,018.00	1,139,018.00	-
Rosa Galaviz Munguía	35,901.00	-	-	35,901.00
Aportación Caja de Ahorro Sindicato	109,428.00	120,266.00	119,351.00	108,513.00
Nacional Financiera S.N.C	6,461.00	6,461.00	12,922.00	12,922.00
Pascual Bautista Cisneros	3,000.00	3,000.00	-	0.00
Amalio Miguel Andrade Olea	3,746.00	3,746.00	17,004.00	17,004.00
Suemy Aymee Jiménez Nava	9,705.00	-	-	9,705.00
Marcelino Espinoza Gómez	118,421.00	140,921.00	22,500.00	0.00
Rosa Elia Espinoza Gómez	18,000.00	18,000.00	36,000.00	36,000.00
Odilia García Villalobos	10,500.00	10,566.00	21,066.00	21,000.00
Omar Cárdenas Trujillo	9,673.00	9,671.00	19,500.00	19,502.00
David Ramirez Loza	11,127.00	11,126.00	22,500.00	22,501.00
Martin Rivas Alcántara	11,250.00	11,250.00	22,500.00	22,500.00
Humberto Rufino Marquina Rivera	4,953.00	-	-	4,953.00
Felipe de Jesús Álvarez Ramirez	-	-	5,268.00	5,268.00
Pedro Julián Jiménez García	-	-	7,291.00	7,291.00
Bernardo Ortiz Anaya	-	-	6,285.00	6,285.00
Abraham Reyes Gómez	-	-	6,144.00	6,144.00
Margarita Enríquez Morales	-	-	7,291.00	7,291.00
Salvador Garibay Galicia	-	-	5,293.00	5,293.00
Clemente Ortiz López	-	-	6,348.00	6,348.00
Lorena Julissa García Portillo	-	6,333.00	58,935.00	52,602.00
Francisco Javier Flores Ariza	-	-	7,111.00	7,111.00
Jaime Contreras Ruiz	-	-	6,348.00	6,348.00
Félix Rodolfo Bahena Cuenca	-	-	6,270.00	6,270.00
Miguel Ángel Ariza Moranchel	-	-	6,348.00	6,348.00
Jorge Torres Lozano	-	-	7,291.00	7,291.00
Guillermo Azamar Cruz	-	-	6,333.00	6,333.00
Dalmacio Bahena Cuenca	-	-	6,348.00	6,348.00
Jorge Aurelio Maldonado Portillo	-	-	6,348.00	6,348.00
Tomas López Téllez	-	-	7,273.00	7,273.00
Carlos López Rosas	-	-	6,348.00	6,348.00

Alfredo Azamar Cruz	-	-	6,317.00	6,317.00
José Carlos Campos Nájera	-	-	7,291.00	7,291.00
Marco Antonio Jiménez García	-	-	6,348.00	6,348.00
Cesar Guadalupe Millán Reyes	-	-	6,333.00	6,333.00
Felipe Álvarez Marías	-	-	5,655.00	5,655.00
Uzziel Sinaí Sánchez Reyes	-	-	6,222.00	6,222.00
Santos Garibay Galicia	-	-	6,348.00	6,348.00
Agustín Orea Gómez	-	-	7,201.00	7,201.00
Omar Sánchez Cienfuegos	-	-	6,301.00	6,301.00
Anahí González Ortiz	-	-	6,301.00	6,301.00
Violeta Olea Bueno	3,746.00	-	18,926.00	22,672.00
Cristóbal Reyes Gómez	3,746.00	3,746.00	25,629.00	25,629.00
Roberto López Sánchez	3,746.00	3,746.00	20,871.00	20,871.00
Eusebio Aguilar Martínez	40,146.00	-	-	40,146.00
Víctor Hernández Aragón	3,746.00	3,746.00	38,262.00	38,262.00
Jesús González Ramírez	3,746.00	3,746.00	26,642.00	26,642.00
José Jesús Alvarado Lozada	3,746.00	3,746.00	73,257.00	73,257.00
Alfonso Bahena Rodríguez	3,746.00	3,746.00	21,970.00	21,970.00
Antonio Anaya Salas	3,746.00	3,746.00	52,875.00	52,875.00
Luis López Sánchez	3,746.00	3,746.00	32,390.00	32,390.00
José Dolores González Barrera	3,746.00	-	7,590.00	11,336.00
Francisco González Navarro	3,746.00	3,746.00	11,336.00	11,336.00
Raymundo Nieves Rueda	7,000.00	7,000.00	167,397.00	167,397.00
Agustín Rivera Ramírez	3,746.00	3,746.00	26,437.00	26,437.00
María Carolina Ramírez Domínguez	-	1,843.00	2,386.00	543.00
Agustina Hernández Luna	-	502.00	6,319.00	5,817.00
Víctor Hugo Ortiz Lara	15,000.00	15,000.00	-	0.00
Sindicato de Empleados y Trabajadores Del Balneario Agua Hedionda	24,525.00	32,948.00	41,097.00	32,674.00
Seguros Inbursa S.A.	27,587.00	27,587.00	-	0.00
Radio Móvil Dipsa S.A. DE C.V.	-	-	-	0.00
Félix Hermilo Ramírez Navarro	-	-	16,000.00	16,000.00
Elidia Ramirez Morales	1,740.00	1,709.00	19,515.00	19,546.00
Marco Jazel Lino Ramirez	211,549.00	251,708.00	82,782.00	42,623.00
Arrendadora de Software México S.A. DE C.V.	5,388.00	-	-	5,388.00
Mónica Ivette Pérez	1,260.00	1,622.00	-	-362.00
Marisol Vargas Espiritu	324.00	-	-	324.00
Lucía Sánchez Ramirez	404.00	-	-	404.00

Berenice Estudiante Correa	76.00	-	-	76.00
Iris Ivonne Rizo Reyes	380.00	152.00	-	228.00
Abraham Álvarez Hernández	116.00	-	-	116.00
Isaí Islas Viveros	152.00	-	-	152.00
Reyna Leticia Galán	378.00	378.00	-	0.00
Isis Sandoval	58.00	-	-	58.00
Natchelly Sánchez	436.00	436.00	-	0.00
Rodrigo Castillo	266.00	-	-	266.00
Elva Angélica Ramos Navarro	1,050.00	1,050.00	-	0.00
Gobierno del Estado de Morelos	1,317,091.00	-	-	1,317,091.00
Leonardo Damián Becerril	80.00	-	-	80.00
Kone México sa de cv	6,508.00	6,508.00	6,892.00	6,892.00
Fausto Antonio Paredes Rosales	17,500.00	17,500.00	-	0.00
Reciclaje Ecológico Integral Cabrera sa de cv	4,628.00	4,628.00	5,091.00	5,091.00
Bahena Carraza Santiago Alejandro	-	973.00	973.00	0.00
Fortino Guzmán Marín	-	-	2,072.00	2,072.00
Roberto López Ramirez	-	-	6,285.00	6,285.00
Félix Emanuel Bahena Moreno	-	-	6,270.00	6,270.00
Baraquel Estrada Bravo	-	-	1,838.00	1,838.00
Productos de Limpieza Márquez	-	-	8,816.00	8,816.00
Claudia Micaela Avilés Avilés	-	-	1,500.00	1,500.00
Alondra Lizbeth Reyes Jaime	-	-	645.00	645.00
Fonacot	3,318.00	96,084.00	101,843.00	9,077.00
Credito Infonavit	- 10,043.00	28,197.00	38,480.00	240.00
Retención de Cuotas Sindicales	6,010.00	44,498.00	44,498.00	6,010.00
Pensión Alimenticia	9,944.00	52,154.00	55,112.00	12,902.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	2,089,988.00	2,110,295.00	2,637,547.00	2,617,240.00

PATRIMONIO

Al cierre Anual del ejercicio 2021, el Patrimonio es por \$5,697,555.00 (cinco millones seiscientos noventa y siete mil quinientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N), el cual se encuentra totalmente suscrito y aportado en la constitución de este fideicomiso, integrándose de la siguiente forma:

CUENTA: APORTACIONES (cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Aportaciones	2,004,151.00	-	-	2,004,151.00
AL 31 de Diciembre DE 2021	2,004,151.00	-	-	2,004,151.00

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

CUENTA: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
RESULTADO EL EJERCICIO	-	-	- 1,417,358.00	- 1,417,358.00
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	- 3,734,525.00	-	-	- 3,734,525.00
EJERCICIO 2019	250,919.00	-	-	250,919.00
EJERCICIO 2020	- 1,930,659.00	-	-	- 1,930,659.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	- 4,553,859.00	-	- 1,417,358.00	- 5,971,217.00

Rectificaciones de Ejercicios Anteriores

CUENTA: Rectificaciones de Ejercicios Anteriores				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
EJERCICIOS ANTERIORES	5,529,429.00	-	163,294.00	5,692,723.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	5,529,429.00	-	163,294.00	5,692,723.00

II) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión:

Durante el periodo del 01 enero al 31 de Diciembre de 2021.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

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, renta de albercas familiares, renta de tinas de hidromasajes, vestidores, vapor y sauna y otros ingresos.

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	
Estado de Actividades	
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>	2021
	8,520,212.00
INGRESOS DE GESTIÓN	8,520,212.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,503,306.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos	6,503,306.00
Ingresos Por Admisión Al Balneario	
Admisión Adultos	3,440,756.00
Admisión Niños	398,848.00
Admisión Tarjeta Club	92,196.00
Admisión Descuento Convenio	142,761.00
Admisión Descuento Excursión	46,225.00
Admisión descuento Promociones	387,640.00
Admisión Descuento INAPAM	120,762.00
Alquiler Albercas Privadas	713,426.00
Alquiler Tinas De Hidromasaje	35,775.00
Alquiler Vestidores Familiares	302,847.00
Alquiler Lockers	1,009.00
Spa	16,810.00
Club Ranas	44,578.00
Renta de Barra y Bodega	64,655.00
Membresía Vapor y Sauna	23,629.00
Visita Vapor y Sauna	13,566.00
Frape y Chamoyadas	25,862.00
Club Acuático Vida	16,879.00
Venta de Helados	34,483.00
Trajes de Baño y Artículos de Playa	50,000.00
Varias Rentas	33,621.00
Cafetería	60,172.00
Renta de Mesas y Sillas	394,320.00
Venta de Pizzas	19,397.00
Aportación Negocio del Sindicato Energía Eléctrica	5,172.00
Club Nutrias	5,844.00
Club Patos	12,073.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,000,000.00
Participaciones y Aportaciones	2,000,000.00
Aportaciones	2,000,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	16,906.00
Ingresos Financieros	16,906.00
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	16,906.00
HSBC Cta. 4041659079	3,656.00
Inversión Valores	13,250.00

Gastos y Otras Pérdidas:

El gasto de operación del balneario fue el siguiente:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	9,937,570.00
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9,439,603.00
Servicios Personales	8,394,210.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,745,362.00
Remuneraciones al Personal Administrativo	1,791,171.00
Remuneraciones al Personal Sindicalizado	1,954,191.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	53,990.00
Remuneraciones Personal Carácter Trans. Sindicalizado	53,990.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,117,888.00
REMUNERACIONES ADICIONALES AL PERSONAL ADMINISTRATIVO	769,987.00
Primas de Vacaciones, Dominicales y Gratificaciones de Fin de Año P.A.	743,378.00
Días Festivos P.A.	3,230.00
Vacaciones P.A.	23,379.00
Remuneraciones Adicionales al Personal Sindicalizado	347,901.00
Remuneraciones Adicionales al Personal Sindicalizado	
Primas por Años de Servicio Efectivo y	138,322.00
Primas de Vacaciones, Dominicales y Gratificaciones Fin de Año	134,426.00
Horas Extraordinarias	2,296.00
Días Festivos P.S.	69,854.00
Vacaciones P.S.	3,003.00
Seguridad Social	1,019,220.00
Aportaciones Seguridad Social IMSS	474,477.00
Aportaciones A. Fondo de Vivienda Infonavit	241,837.00
Aportación al Sistema para el Retiro	302,906.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,758,671.00
Otras Prestaciones Sociales Económicas Personal Admvo.	289,415.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas Pers. Sindicalizado	1,469,256.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	589,518.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	65,940.00
Previsión de Carácter Laboral, Económico y Seguridad Social	65,940.00
Previsiones Personal Sindicalizado	523,578.00
Vales de Despensa P.S.	317,620.00
Premio de Puntualidad	114,000.00
Seguro de Vida	32,671.00
Aportación Caja de Ahorro	59,287.00
Impuestos Sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral	109,561.00

Impuesto Sobre Nominas	109,561.00
Materiales y Suministros	206,573.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	30,262.00
Materiales, Útiles y Equipos Menor de Oficina	10,914.00
Materiales y Útiles De Impresión y Reproducción	2,560.00
Material Impreso e Información Digital	33.00
Material de Limpieza	16,755.00
Alimentos y Utensilios	759.00
Productos de Alimentos para Personas	759.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	63,431.00
Productos Minerales no Metálicos	7,610.00
Cemento y Productos de Concreto	1,043.00
Material Eléctrico y Electrónico	13,611.00
Artículos y Materiales para la Construcción	10,309.00
Materiales Complementarios	1,263.00
Otros Materiales y Artículos Const. y Reparación	29,595.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	55,778.00
Medicinas y Productos Farmacéuticos	291.00
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	296.00
Fibras, Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados	7,960.00
Otros Productos Químicos	47,231.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	35,254.00
Combustible, Lubricantes y Aditivos	35,254.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,397.00
Vestuario y Uniformes	772.00
Prendas de Seguridad y Protección Personal	1,625.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	18,692.00
Herramientas Menores	3,889.00
Refacciones y Accesorios Menores de Edificio	1,451.00
Refacciones, Accesorios menores de Equipo de Computo	139.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo Transporte	264.00
Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria Y otros	134.00
Refacciones y Accesorios Menores de Otros BIENES	12,815.00
Servicios Generales	838,820.00
Servicios Básicos	339,919.00
Energía Eléctrica	274,294.00
Gas	12,662.00
Agua	117.00
Telefonía Tradicional	27,233.00
Telefonía Celular	1,977.00
Servicio de Acceso de Int. de Redes	23,636.00
Servicios de Arrendamiento	23,908.00
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración	11,758.00
Otros Arrendamientos	12,150.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	191,289.00
Servicios Legales de Contabilidad de Auditoria	154,160.00
Servicios de Cons. Admon, Proceso Te	22,197.00
Servicios de Apoyo Admon, Traducc	2,586.00
Servicios Profesionales, Científicos y Tec. Int	12,346.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	45,995.00

Servicios Financieros y Bancarios	38,657.00
Seguros de Bienes Patrimoniales	7,338.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	72,476.00
Cons. y Mantenimiento Menor de Inmueble	38,624.00
Instalación, Reparación, Mantenimiento de Mobiliario y Equipo	850.00
Instalaciones, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Computo	7,000.00
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos	1,862.00
Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos	24,140.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	27,000.00
Difusión por Radio, TV, y Otros Medios de Venta	27,000.00
Servicios de Traslado y Viáticos	21,031.00
Pasajes Terrestres	13,803.00
Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	7,228.00
Otros Servicios Generales	117,202.00
Impuestos y Derechos	117,111.00
Otros Servicios Generales	91.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	497,967.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	497,967.00
Depreciación de Bienes Inmuebles	316,582.00
Obras Separación de Agua Residuales	- 4,435.00
Mesas de Concreto Armado	790.00
Remodelación de Alberca Mediana	2,556.00
Remodelación Chapoteadero	7,742.00
Albercas Privadas	44,932.00
Edificio Principal	37,486.00
Rehabilitación tubo de desfogue	8,496.00
Terraza Principal	35,162.00
Reparación Alberca Principal	105,096.00
Muro de Contención los Sabinos	29,465.00
Planta Baja	12,987.00
Sanitarios	756.00
Cancha de Futbol	1,458.00
Sauna y Vapor	19,975.00
Sistema de Riego por Aspersión	2,391.00
Andadores	3,860.00
Escalera de Entrada Principal	7,110.00
Spa	755.00
Depreciación de Bienes Muebles	181,385.00
Equipo de Oficina	12,851.00
Maquinaria Herramienta y Mobiliario	155,204.00
Equipo de Radiocomunicación	2,326.00
Aparatos Deportivos	11,004.00

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

Ingresos recaudado menos total del egreso obtenemos al **31 de Diciembre del ejercicio 2021**, un resultado desahorro de \$1,417,358.00 (Un millón cuatrocientos mil trescientos cincuenta y ocho 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 2021, por un monto de \$168,129.00 (ciento sesenta y ocho mil ciento veintinueve pesos por concepto del pago de aguinaldo al Director General razón por lo cual se afectó a este rubro.

Estado de Variación al Patrimonio					
Al 31 de Diciembre DE 2021					
CONCEPTO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2019	2,004,151.00	-	-	-	2,004,151.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	- 2,623,199.00	-1,930,658.00	-	-4,553,857.00
Cambios en Políticas Contables y Cambios por Errores	-	5,529,429.00	-	-	5,529,429.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	2,004,151.00	2,906,230.00	-1,930,658.00	-	2,979,723.00
Actualizaciones y Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de La Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Traspaso Ahorro/Desahorro del ejercicio 2019	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	-	- 1,930,656.00	676593	-	-1,254,067.00
Ganancia/Pérdidas por Revalúo	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	-	-	-	767,467.00
Otras Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto	-	-	-	-	168,126.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto	2,004,151.00	975,574.00	188,221.00	-	3,167,946.00

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, con forme a las reglas establecidas e instrucciones giradas por la Secretaría de Hacienda las cifras representadas en el Flujo de Efectivo corresponden al cierre Anual 2021 y el 2020:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto (Cifras en pesos)	2021	2020
Efectivo en Bancos -Tesorería	35,459.00	36,960.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	152,332.00	300,664.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	1,898.00	112,572.00
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	189,689.00	453,196.00
Fideicomiso Balneario Agua Hedionda		

Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre DE 2021		
(cifras en pesos)		
Concepto	2021	2020
<i>Ingresos por Explotación de Balneario</i>	6,503,306.00	4,396,688.00
<i>Participaciones y aportaciones</i>	2,000,000.00	2,729,172.00
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	-	-
<i>Ingresos Financieros</i>	16,906.00	14,758.00
Intereses ganados en Valores, Créditos, Bonos y Otros	-	-
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>	-	-
TOTAL DE INGRESOS	8,520,212.00	7,140,613.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	8,394,210.00	7,329,502.00
Materiales y Suministros	206,573.00	251,788.00
Servicios Generales	838,820.00	938,919.00
SUMA	6,540,723.00	9,071,272.00
<i>Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</i>	-	-
<i>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</i>		
Depreciaciones	497,967.00	551,068.00
Amortización	-	-
<i>Partidas que no utilizan financiamiento</i>	-	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	497,967.00	551,068.00
AHORRO (DESAHORRO) DEL PERIODO	1,417,358	1,930,659.00
<i>Partidas que no utilizan financiamiento</i>		
<i>Flujos de efectivo de las Actividades de Inversión</i>		
Origen	6,156,131.00	6,969,895.00
<i>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</i>		
<i>Bienes Muebles</i>	3,324,402.00	3,541,470.00
<i>Otros Orígenes</i>	2,911,243.00	3,408,425.00
<i>Proveedores por pagar a corto plazo</i>	-	.
Aplicación	5,002,280.00	4,938,241.00
<i>Contribuciones de Capital</i>		
<i>Bienes Inmuebles. Infraestructura y construcciones en proceso</i>	3,324,402.00	3,545,642.00
<i>Bienes Muebles</i>	1,757,392.00	2,392,599.00
<i>Activos intangibles</i>	-	-
<i>Otra aplicaciones de inversión</i>	-	-
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,153,851.00	2,031,654.00

Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
<i>Origen</i>	-	-
<i>Endeudamiento Neto</i>	-	-
<i>Interno</i>	-	-
<i>Externo</i>	-	-
<i>Incremento de otros Pasivos</i>	-	-
Disminución de Activos Financieros	-	-
<i>Almacén</i>	-	-
<i>Cuentas por cobrar a corto plazo</i>	-	-
<i>Ingresos por recuperar a corto plazo</i>	-	-
<i>Deudores Diversos</i>	-	-
Aplicación	-	-
<i>Incremento de Activos financieros</i>	-	-
<i>Otros activos diferido</i>	-	-
<i>Servicios de la Deuda</i>	-	-
<i>Interno</i>	-	-
<i>Externo</i>	-	-
Disminución de Otros Pasivos	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 263,507.00	100,995.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo	453,196.00	352,201.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	518,165.00	453,196.00

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 2021	
(cifras en pesos)	
Ingresos Presupuestarios	8,520,212.00
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	-
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	8,520,212.00

Conciliación entre los Egresos Contables y Presupuestarios.

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	
Conciliación entre los Egresos Contables y Presupuestarios	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021	
(cifras en pesos)	
Egresos presupuestarios	
Servicios Personales	8,394,210.00
Materiales y Suministros	291,577.00
Servicios Generales	819,404.00
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	28,037.00
ADEFAS	-
Deprecaciones y Amortizaciones	-
TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS	9,533,228.00
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	93,625.00
Materias Primas y Materiales Ed Producción y Comercialización	-
Materiales y Suministros	93,625.00
Mobiliario y Equipo de Administración	-
Mas Egresos Contables no Presupuestarios	497,967.00
Depreciaciones	497,967.00
Amortización	-
Mas Egresos Contables Presupuestarios	-
Herramientas menores	-
Bienes Inmuebles e intangibles	-
Menos Egresos Presupuestarios no Contables	-
Bienes Inmuebles e intangibles	-
Otros	-
ADEFAS	-
TOTAL EGRESOS CONTABLES	9,930,570.00

a) 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 Montaña, por el convenio de extinción del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, quedó concluido.

NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
ALCOCER RAMALES FEDERICO	500,000.00	500,000.00	-	-
ALCOCER GUTIÉRREZ BERNARDO	500,000.00	500,000.00	-	-
BARBA SALAZAR VIDAL	500,000.00	500,000.00	-	-
ÁVILA ARIAS EFRÉN	500,000.00	500,000.00	-	-
NÚÑEZ RENDÓN JUANA	500,000.00	500,000.00	-	-
PÉREZ RODRÍGUEZ ALDEGUNDA	500,000.00	500,000.00	-	-
URZUA FLORES FRANCISCA	500,000.00	500,000.00	-	-
VÁZQUEZ GUTIÉRREZ VALENTÍN	500,000.00	500,000.00	-	-
SALDO AL 31 de Diciembre DE 2021	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
(Cifras en pesos)	
Concepto	
Ley de Ingresos por Ejecutar	9,520,212.35
Ley de Ingresos Devengada	-
Ley de Ingresos Recaudada	-8,520,212.35

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
(Cifras en pesos)	
Concepto	
Presupuesto de Egresos Aprobado	- 11,089,697.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	4,507,027.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,000,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	-27,110.06
Presupuesto de Egresos Pagado	9,560,337.99

b) 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 Montaña, debiéndose crear empresas ejidales a través de Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal.

Con fecha 19 de enero de 1993, se publica 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 Montaña, de Cautla, 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 2021, 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 de quien los elabora.

Notas de Operación

El pasado 13 de marzo se reanudaron actividades después de estar suspendidos de manera temporal debido a la contingencia sanitaria de COVID-19, fecha a partir de la cual se abren las puertas del Balneario Agua Hedionda para recibir a los visitantes con las debidas medidas sanitarias dictadas en las disposiciones Federales y Estatales de Salud.