



Fideicomiso Balneario Agua Hedionda





Introducción

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
CUENTA PÚBLICA | 2015
2º TRIMESTRE

Introducción

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 52, 53 y 54, que establecen sobre la Cuenta Pública; señalan que los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emanen de los registros de los entes públicos, serán la base para la emisión de informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda al 31 de junio del ejercicio fiscal 2015, 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 de los recursos propios 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 2014; 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 trasposos de los saldos del año anterior.



LA AGROPACION DE LOS DATOS DEL EGRESO, EN TERMINOS GENERALES SE SUSTENTA EN LOS MISMOS TERMINOS PRESENTADOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA.

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 52, 53 y 54, que establecen sobre la Cuenta Pública; señalan que los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emanen de los registros de los entes públicos, serán la base para la emisión de informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual.

Los entes públicos deberán elaborar los estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de esta Ley o que emita el consejo.

Los estados correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestarios se elaborarán sobre la base de devengado y, adicionalmente, se presentarán en flujo de efectivo.

La cuenta pública del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, es parte de la consolidación de la cuenta pública que será formulada por la entidad federativa, deberá atender en su cobertura a lo establecido en su marco legal vigente.

La información financiera que generen los entes públicos en cumplimiento de esta Ley será organizada, sistematizada y difundida por cada uno de éstos del Gobierno Estatal y formulada por la Secretaría de Hacienda del Estado de Morelos, al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presenta la información correspondiente al Fideicomiso Balneario Agua Hedionda.

Se presenta la información contable, presupuestaria y programática del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado de Morelos.

De conformidad con el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas y atendiendo a la recomendación de la Secretaría de Hacienda del Poder Ejecutivo del Estado de Morelos, la información contable que se presenta, es la siguiente:

- a) Estado de situación financiera;
- b) Estado de actividades;
- c) Estado de variación en la hacienda pública;
- d) Estado de cambios en la situación financiera;
- e) Notas a los estados financieros;
- f) Estado analítico del activo;
- g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos; y
- h) Estado de flujos de efectivo.



Por su parte la información presupuestal consolidada que se presenta es la siguiente:

- a) Estado analítico de ingresos;
- b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones:
 - i. Administrativa;
 - ii. Económica y por objeto del gasto, y
 - iii. Funcional-programática;
- c) Endeudamiento neto;
- d) Intereses de la deuda.

La información programática que se presenta es la siguiente:

- a) Gasto por Categoría Programática.
- b) Indicadores de la postura fiscal,
- c) Ingresos presupuestarios;
- d) Gastos presupuestarios;
- e) Postura Fiscal;

Relación de Bienes Muebles que compone el patrimonio.

Relación de Bienes Inmuebles que compone el patrimonio.

Relación de cuentas bancarias productivas específicas.



Información Contable

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA | CUENTA PÚBLICA | 2015
2º TRIMESTRE |

**Cuenta Pública 2015,
Estado de Actividades.
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015**
(Pesos)

Ente Público:

Concepto	2015	2014	Concepto	2014	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	7,719,663	7,312,739	Gastos de Funcionamiento	5,214,170	5,909,392
Impuestos	0	0	Servicios Personales	4,030,920	4,146,117
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	451,899	694,048
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	731,351	1,069,227
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	7,719,663	7,312,739	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Participaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	40,558	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Ingresos Financieros	0	4,195	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Costo por Coberturas	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	36,363	Apoyos Financieros	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	7,719,663	7,353,297	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	350,682	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	350,682	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,564,852	5,909,392
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,154,811	1,443,905

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTENTICO



C. P. ROSA ELÍA ESPINOZA GÓMEZ
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABLES



RAYMUNDO NIEVES RUEDA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



C. P. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera.
Al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente

CONCEPTO	2014	2015	CONCEPTO	2014	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,717,023	696,702	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,959,367	579,317
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	163,298	123,933	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	58,632	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	260	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	42,461	83,076	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	2,922,782	962,603	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	47,827
			Total de Pasivos Circulantes	1,959,367	627,144
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,861	203,381	Documentos por Pagar a Largo Plazo	4,000,000	4,000,000
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,836,543	5,844,291	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	2,734,654	1,670,607	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	40,115	24,515	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,264,330	-1,141,486	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	2,000	2,000	Total de Pasivos No Circulantes	4,000,000	4,000,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	5,959,367	4,627,144
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	7,154,843	6,603,308	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	10,077,625	7,565,911	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	2,004,151	2,004,151
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,154,811	1,443,905
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-40,704	-508,289
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	4,118,258	2,938,767
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /	10,077,625	7,565,911

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

ELABORÓ

C. P. ROSA ELÍA ESPINOZA GÓMEZ
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABLES

REVISÓ

RAYMUNDO NIEVES RUEDA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZA

C. P. JUAN CARLOS TRASCAL ABAD
DIRECTOR GENERAL

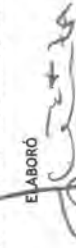
Cuenta Pública 2015.
Estado de Cambios en la Situación Financiera .
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante	627,618	3,139,333	Pasivo Circulante	1,380,050	47,827
Efectivo y Equivalentes	99,507	2,059,686	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,380,050	47,827
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,020,321	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	58,632	39,365	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	260	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	40,615	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	47,827
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	528,112	1,079,647	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	197,520	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	207,748	1,064,047	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	15,600	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	122,844	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,179,493	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	710,907	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	468,586	0
			Revaluos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

ELABORÓ


RAYMUNDO NIEVES RUEDA

C. P. ROSA ELBA ESPINOZA GÓMEZ
JEFA DE RECURSOS FINAN. Y CONTAB.

REVISÓ


C.P. JUAN CARLOS PASQUAL ABAD

RAYMUNDO NIEVES RUEDA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ


C.P. JUAN CARLOS PASQUAL ABAD
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2015.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	2,004,151	0	0	0	2,004,151
Aportaciones	2,004,151	0	0	0	2,004,151
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-509,289	1,443,905	0	934,616
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,443,905	0	1,443,905
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-509,289	0	0	-509,289
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	2,004,151	-509,289	1,443,905	0	2,938,767
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	468,585	2,154,811	0	2,623,396
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,154,811	0	2,154,811
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	468,585	0	0	468,585
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	2,004,151	-40,704	2,154,811	0	4,118,258

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

ELABORÓ



C. P. ROSA EDIA ESPINOZA GÓMEZ
JEFA DE RECURSOS FINAN. Y CONTAB.

REVISÓ



RAYMUNDO NIEVES RUEDA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ



C. P. JUAN CARLOS PASOJAL ABAD
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Salda Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	7,684,715	33,163,884	30,770,984	10,077,625	2,392,910
Activo Circulante	200,936	33,134,096	30,412,250	2,822,782	2,721,846
Efectivo y Equivalentes	132,097	21,946,800	19,361,874	2,717,023	2,584,926
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,461	10,841,222	10,720,385	163,298	120,837
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	26,378	346,074	329,991	702,443	676,065
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	7,483,779	29,798	358,734	7,154,843	-328,936
Inversiones Financieras a Largo Plazo	9,268	4,645	8,052	5,861	-3,407
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,831,047	0	194,504	5,636,543	-194,504
Bienes Muebles	2,790,617	9,553	65,516	2,734,654	-55,963
Activos Intangibles	24,515	15,600	0	40,115	15,600
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,173,668	0	90,662	-1,264,330	-80,662
Activos Diferidos	2,000	0	0	2,000	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

ELABORÓ

C. P. ROSA ELVA ESPINOZA GÓMEZ
 JEFA DE RECURSOS FINAN. Y CONTAB.

REVISÓ

RAYMUNDO NIEVES RUEDA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ

C. P. JUAN CARLOS PASQUAL ABAD
 DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2015.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos .
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
 (Pesos)


Ente Público:

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			4,627,144	5,959,367
Total Deuda y Otros Pasivos			4,627,144	5,959,367

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

ELABORÓ

 C. P. ROSA ELIA ESPINOZA GÓMEZ
 JEFA DE RECURSOS FINAN. Y CONTAB.

REVISÓ

 RAYMUNDO NIEVES RUEDA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ

 C. P. JUAN CARLOS PASQUAL ABAD
 DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2015.
Estado de Flujos de Efectivo.
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen			Origen		
Impuestos	7,718,663	7,349,102	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,098	4,195
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	4,195
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	11,098	0
Derechos	0	0			0
Productos de Tipo Corriente	0	0			
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	7,719,863	7,312,739	Aplicación		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	25,153	61,019
Participaciones y Aportaciones	0	0	Bienes Muebles	0	61,019
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	25,153	0
Otros Orígenes de Operación	0	36,363			
			Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Aplicación			Origen		
Servicios Personales	5,214,170	5,669,100	Endeudamiento Neto		
Materiales y Suministros	4,030,920	4,146,117	Interno	1,083,724	11,836
Servicios Generales	451,889	894,048	Externo	1,093,091	3,744
	731,351	828,935	Otros Orígenes de Financiamiento	1,093,091	3,744
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación		
Ayudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	1,008,971	1,108,641
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	866,091	941,503
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	866,091	941,503
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	142,880	167,138
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Participaciones	0	0	Financiamiento	74,753	-1,096,805
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,505,493	1,680,002		2,566,191	526,373
				132,097	170,329
				2,698,288	696,702

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

ELABORÓ



C. P. ROSA ELIA ESPINOZA GÓMEZ
JEFA DE RECURSOS FINAN. Y CONTAB.

REVISÓ



RAYMUNDO MIEVES RUEDA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ



C. P. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD
DIRECTOR GENERAL

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Informe de Pasivos Contingente

NOMBRE		SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO					
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO					
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 MARZO DE 2015		-\$ 4,000,000.00	\$	\$	-\$ 4,000,000.00



C.P. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD
DIRECTOR GENERAL



RAYMUNDO NIEVES RUEDA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2015
 a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas Al Estado De Situación Financiera

Activo
 En el Activo circulante
 Efectivo y equivalente:

La cuenta de Caja de taquilla, corresponde al efectivo necesario para efectuar las operaciones de cobro en el área de taquilla, el recurso se encuentra al resguardo de la C. Odilia García Villalobos. De igual forma el saldo incluye en vales de despesa por \$48,098 (Cuarenta y ocho mil pesos M. N), y contempla el fondo fijo que se constituye por el efectivo destinado a cubrir los gastos menores del Fideicomiso, ambos recursos se encuentra bajo resguardo de la C. P. Rosa Galaviz Munguía por la cantidad de \$ 5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N). A continuación se presenta la integración de saldo.

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
 BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2015.

NOMBRE	CUENTA: EFECTIVO		
	SALDO	CARGO	ABONO
ODILIA GARCÍA VILLALOBOS	20,000.00	-	-
ROSA GALAVIZ MUNGUÍA (Vales)	36,098.00	16,860.00	16,860.00
ROSA GALAVIZ MUNGUÍA	5,000.00	-	-
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 61,098.00	\$ 16,860.00	\$ 16,860.00
			\$ 61,098.00

Bancos e Inversiones:

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

El rubro de Bancos se integra por tres cuentas contratadas con la entidad financiera HSBC, se constituye como a continuación se señala: La cuenta 017886083 se utiliza para realizar las erogaciones, la cual es habilitada con transferencias de la cuenta de inversión. En la cuenta No. 4041659079, se depositan los recursos generados por los servicios que ofrece el balneario y de esta se traspasan a la cuenta de inversión a través de transferencias.

La cuenta 4057030405, se aplica para depositar la parte de la prestación fondo de ahorro para los trabajadores sindicalizados que le corresponde pagar al fideicomiso y las retenciones que se les realiza a los trabajadores por el mismo concepto.

CUENTA: BANCOS/ TESORERÍA					
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO	
HSBC CUENTA 0177886083 (EGRESOS)	4,782.00	780,646.00	775,871.00	9,557.00	
HSBC CTA. 4041659079 (INGRESOS)	125,237.00	673,889.00	716,974.00	82,152.00	
CAJA DE AHORRO DE TRABAJADORES 4057030405	14,800.00	3,600.00	-	18,400.00	
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 144,819.00	\$1,458,135.00	\$ 1,492,845.00	\$ 110,109.00	

CUENTA: INVERSIONES TEMPORALES				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
HSBC INVERSIÓN EN VALORES	2,539,817.00	5,999.00	-	2,545,816.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 2,539,817.00	\$ 5,999.00	\$ -	\$ 2,545,816.00

Derechos a recibir efectivo y equivalentes:

El saldo de las cuentas de: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Cuentas por Cobrar / Funcionarios y Empleados, Ingresos por Recuperar a Corto Plazo y Derechos a Recibir Bienes y Servicios/Anticipo a Proveedores por Prestaciones, Servicios Adquisiciones se integra como a continuación se indica:

El saldo de la Cuenta Derechos a recibir efectivo o equivalente corresponde a pago anticipado de nóminas que se entregan a los trabajadores sindicalizados mismos que se recuperan antes del cierre del ejercicio de conformidad al Contrato Colectivo del Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda.

CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
LÓPEZ SÁNCHEZ LUIS	6,232.00	-	1,040.00	5,192.00
REYES GÓMEZ ABRAHAM	7,042.00	-	1,172.00	5,870.00
REYES GÓMEZ CRISTÓBAL	6,924.00	-	1,155.00	5,769.00
REYES GÓMEZ CRUZ	3,461.00	-	576.00	2,885.00
RIVERA RAMÍREZ AGUSTÍN	5,539.00	-	924.00	4,615.00
ALCOCER ROSALES ALBERTO	10,566.00	-	1,762.00	8,804.00
GARIBAY GALICIA SALVADOR	6,261.00	-	1,044.00	5,217.00
ALVARES RAMÍREZ FELIPE DE JESÚS	8,308.00	-	1,385.00	6,923.00
TORRES LOZANO JORGE	6,261.00	-	1,044.00	5,217.00
JIMÉNEZ GARCÍA PEDRO	4,695.00	-	782.00	3,913.00
LÓPEZ TÉLLEZ TOMAS	7,826.00	-	1,304.00	6,522.00
GARCÍA PORTILLO LORENA JULISSA	1,384.00	-	230.00	1,154.00
LÓPEZ OSORIO JOSÉ ANTONIO	7,826.00	-	7,826.00	-
ARIZA MORANCHEL MIGUEL ÁNGEL	6,261.00	-	1,044.00	5,217.00
MALDONADO PORTILLO JORGE AURELIO	3,913.00	-	652.00	3,261.00
JUAN CARLOS SOLÍS SÁNCHEZ	3,913.00	-	652.00	3,261.00
ORTIZ ANAYA BERNARDO	1,565.00	-	261.00	1,304.00
ENRÍQUEZ MORALES MARGARITA	7,826.00	-	1,304.00	6,522.00
FÉLIX RODOLFO BAHENA CUENCA	9,391.00	-	1,564.00	7,827.00
ANAYA GUADARRAMA CESAR ARTURO	7,834.00	-	417.00	7,417.00
JOSÉ EDUARDO REYES GONZÁLEZ	5,478.00	-	913.00	4,565.00
LÓPEZ ROSAS CARLOS	5,478.00	-	913.00	4,565.00
ROSA ELIA ESPINOZA GÓMEZ	2,000.00	-	1,000.00	1,000.00
FLORES ARIZA FRANCISCO JAVIER	11,739.00	-	2,935.00	8,804.00
SÁNCHEZ CASTAÑEDA PEDRO ÁNGEL	4,000.00	-	1,000.00	3,000.00
PÉREZ VÉLEZ BERENICE	4,426.00	1,174.00	1,400.00	4,200.00
ODILIA GARCÍA VILLALOBOS	5,600.00	-	1,400.00	4,200.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 161,749.00	\$ 1,174.00	\$ 35,699.00	\$ 127,224.00




FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

El rubro de derechos a recibir en efectivo o equivalentes: (Cuentas por cobrar/Funcionarios y empleados) representan gastos a comprobar, los movimientos de Tesorería General del Estado; corresponde a las transferencias que el fideicomiso realiza que corresponden a los ingresos captados, esto en cumplimiento a la ley de ingresos mismos que son reintegrado al organismo.

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR / FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
JUAN CARLOS PASCUAL ABAD	15,000.00	-	-	15,000.00
ENRIQUE JAVIER LAFFITTE BRETÓN	5,995.00	-	-	5,995.00
ROSA GALAVIZ MUNGUJA	1.00	-	-	1.00
ODILIA GARCÍA VILLALOBOS	46.00	-	-	46.00
OMAR CÁRDENAS TRUJILLO	3,663.00	-	-	3,663.00
TESORERÍA GENERAL DEL ESTADO	64,000.00	218,000.00	282,000.00	-
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 88,611.00	\$ 218,000.00	\$ 282,000.00	\$ 24,611.00

Cuenta de Ingresos Por Recuperar a Corto plazo

Los Ingresos por Recuperar a Corto Plazo se refiere al registro contable de IVA pagado a los proveedores, subsidio del empleo que se paga a los trabajadores de menores ingresos, mismos que se recuperan al enterar las retenciones por salarios, el rubro de derechos por cobrar es una cuenta puente en donde se registran los ingresos captados y lo depositado en banco.

CUENTA: INGRESOS POR X RECUPERAR A CORTO PLAZO				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
IVA ACREDITABLE	-	37,507.00	37,507.00	-
RETENCIÓN HONORARIOS	1,080.00	-	-	1,080.00
DERECHOS POR COBRAR	-	679,896.00	679,896.00	-
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,560.00	3,405.00	1,560.00	3,405.00
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	4,948.00	6,738.00	4,708.00	6,978.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 7,588.00	\$ 727,546.00	\$ 723,671.00	\$ 11,463.00

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

El saldo de 5,880.00 que se presenta corresponde al pago que se realizó a la aseguradora HDI seguros, derivada de un siniestro automovilístico.

[Handwritten signatures]

Transportes LIPU pagó el saldo que tenía pendiente en el mes de diciembre del año pasado.

CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
HDI SEGUROS	5,880.00	-		5,880.00
TRANSPORTES LIPU	1,821.00	-	1,840.00	19.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 7,701.00	\$ -	\$ 1,840.00	\$ 5,861.00

Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios)

Almacén
 Se encuentra bajo resguardo del almacén, materiales y suministros que se utilizan para dar mantenimiento a las instalaciones, se refleja un saldo constituido como se muestra a continuación, el método de sistema de costo es promedio simple, el método de valuación de los inventarios es a costos promedios.
 Con la aplicación de este Promedio simple, se determina la media aritmética de los costos unitarios en las partidas en existencia; es decir a ese costo medio se calculan todas las salidas, mientras no haya una nueva entrada de material.

CUENTA: ALMACÉN				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
MAT. ADMON. EMIS DOCT. ART. OFIC.	17,426.00	5,797.00	7,150.00	16,073.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	-	-	-	-
MAT. ART. DE CONSTRUC. Y REPARACIÓN	13,945.00	3,795.00	5,502.00	12,238.00
PROD. QUIM. FARMAC. Y DE LABORATORIO	9,792.00	3,260.00	5,151.00	7,901.00
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	513.00	1,388.00	1,312.00	589.00
VEST. BCOS. PRENDAS PROTECC., ART. DEPORT	7,688.00	3,936.00	7,377.00	4,247.00
HERRAMIENTAS REFACC. ACCESORIOS MENORES	1,457.00	4,704.00	4,748.00	1,413.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 50,821.00	\$ 22,880.00	\$ 31,240.00	\$ 42,461.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La cuenta de Terrenos tiene un saldo contable de \$ 1'168,806.37 (Un millón ciento sesenta y ocho mil ochocientos seis pesos 37/100 M.N.).

En el rubro de Infraestructura corresponde a amortizaciones y mejoras que se hicieron en las instalaciones del balneario tales como:

- Cancha de Fútbol con pasto sintético.

[Signature]
 Contable / 6

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

- 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

CUENTA: BIENES INMUEBLES				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
TERRENO	1,168,806.00	-	-	1,168,806.00
INFRAESTRUCTURA	4,500,154.00	-	32,417.00	4,467,737.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 5,668,960.00	\$	\$ 32,417.00	\$ 5,636,543.00

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; mismo que el día 23 de enero del año 2012 dieron a conocer:

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

  
Contable / 7

vehicular ya se deprecio totalmente, se aplicó el método depreciación en línea recta. (Art. 40 L.I.S.R.), el activo biológico se refiere a plantas.

CUENTA: BIENES MUEBLES					
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN:	\$ 837,265.00	\$ -	\$ -	\$ 837,265.00	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 248,537.00	\$ -	\$ -	\$ 248,537.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	248,537.00	-	-	248,537.00	
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	383,483.00	-	-	383,483.00	
EQUIPO DE CÓMPUTO	200,558.00	-	-	200,558.00	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,687.00	-	-	4,687.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUC. Y RECREATIVO	\$ 27,927.00	\$ -	\$ -	\$ 27,927.00	
EQUIPO Y APARATO AUDIOVISUALES	27,927.00	-	-	27,927.00	
EQUIPO DE TRANSPORTE	497,182.00	-	-	497,182.00	
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$ 1,328,576.00	\$ -	\$ -	\$ 1,328,576.00	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	62,624.00	-	-	62,624.00	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	103,121.00	-	-	103,121.00	
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	1,077.00	-	-	1,077.00	
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	1,161,754.00	-	-	1,161,754.00	
ACTIVOS BIOLÓGICO	43,704.00	-	-	43,704.00	
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 2,734,654.00	\$ -	\$ -	\$ 2,734,654.00	

CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
SOFTWARE	40,115.00	-	-	40,115.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	\$ 40,115.00	\$ -	\$ -	\$ 40,115.00

[Handwritten signatures and initials]

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

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

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
EQUIPO DE COMPUTO	- 189,965.00	-	2,031.00	- 191,996.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	- 87,048.00	-	1,133.00	- 88,181.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	- 497,182.00	-	-	- 497,182.00
MAQUINARIA, HERRAMIENTA Y MOBILIARIO	- 387,544.00	-	11,598.00	- 399,142.00
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN	- 72,025.00	-	235.00	- 72,260.00
EQUIPO ACUÁTICO	- 15,497.00	-	72.00	- 15,569.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	-\$ 1,249,261.00	\$ -	\$ 15,069.00	-\$ 1,264,330.00

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 recomendado en la siguiente Guía:

"Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		





1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración			
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte			
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*	*

Contable / 10




FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20





Pasivo:

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Al 30 de junio de 2015,**
A continuación se presenta la integración del saldo por pagar menor a 365 días:

NOMBRE	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
SERVICIOS PERSONAL CARÁCTER PERMANENTE	-	\$ 502,249.00	\$ 502,249.00	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 197,175.00	\$ -	-	-\$ 197,175.00
OSCAR FRANCISCO ROBLEDO TERÁN	63.00	-	-	63.00
ENRIQUE JAVIER LAFFITTE BRETÓN	197,112.00	-	-	197,112.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	-\$ 1,518,788.00	\$ 197,038.00	\$ 371,641.00	-\$ 1,693,391.00
10% ISR RETENIDO	3,829.00	2,909.00	1,469.00	2,389.00
10% IVA RETENIDO	4,085.00	2,727.00	1,566.00	2,924.00
RETENCIÓN ISR SALARIOS	37,770.00	36,359.00	33,081.00	34,492.00
IMSS	63,483.00	63,483.00	60,583.00	60,583.00
AFORE	-	-	62,529.00	62,529.00
INFONAVIT	-	-	49,975.00	49,975.00
IVA POR PAGAR	1,372,856.00	-	60,790.00	1,433,646.00
IVA TRASLADADO	-	91,560.00	91,560.00	-
IMPUESTO 2% S/EXPLOTACIÓN BALNEARIO	36,765.00	-	10,088.00	46,853.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 84,152.00	\$ 241,300.00	\$ 225,947.00	-\$ 68,799.00
ACREEDORES DIVERSOS	-\$ 76,037.00	\$ 226,308.00	\$ 207,995.00	-\$ 57,724.00
PROVEEDORES PAGO AL CONTADO	11,563.00	226,308.00	204,355.00	10,390.00
RAYMUNDO FIGUEROA BARRERA	40,000.00	-	-	40,000.00
CAJA AHORRO PERSONAL SINDICAL	16,620.00	-	3,640.00	20,260.00
JIMÉNEZ GARCÍA PEDRO JULIÁN	3,252.00	-	-	3,252.00
ÁNGELOS Y PERFILES DE MORELOS	1,122.00	-	-	1,122.00
RADIO EFICAZ DEL SUR SA DE CV	3,480.00	-	-	3,480.00
FONACOT	8,422.00	\$ 8,669.00	\$ 7,917.00	7,670.00
CRÉDITO INFONAVIT	3,247.00	\$ -	\$ 2,796.00	6,043.00
RETENCIÓN CUOTAS SINDICALES	14,312.00	\$ 4,116.00	\$ 3,634.00	14,794.00
PENSIÓN ALIMENTICIA	-\$ 10,758.00	\$ 2,207.00	\$ 3,605.00	-\$ 12,156.00
ALFREDO ARCE	10,758.00	-	-	10,758.00

Contable / 12




FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

FELIPE DE JESÚS	-	1,106.00	1,577.00	-	471.00
SALVADOR GARIBAY	-	1,101.00	1,672.00	-	571.00
ISRAEL PORTILLO CARAVANTES	-	-	356.00	-	356.00
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2015	-\$ 1,800,115.00	\$ 940,587.00	\$ 1,099,837.00	-\$ 1,959,365.00	

El saldo de Documento por Pagar es mayor a 365 días; corresponden al pago anticipado de los derechos fideicomisarios de los ejidatarios que se informaron con el convenio de extinción del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda.

CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO					
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO					
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 30 DE JUNIO DE 2015	-\$ 4,000,000.00	\$	\$	-	-\$ 4,000,000.00

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión:

Durante el periodo del 01 enero al 31 de junio se recauda por ingresos de gestión como balneario lo siguiente:

CONCEPTO

CONCEPTO	Importe
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 4,572,828.00
Adultos	537,783.00
Niños	145,549.00
Tarjeta club	306,598.00
Descuento convenio	95,310.00
Descuento excursión	573,741.00
Promociones	202,687.00
Descuento INAPAM	488,048.00
Albercas privadas	17,862.00
Tinas de hidromasaje	481,240.00
Vestidores familiares	5,405.00
Lockers	
Souveniris	
Membresía Vapor y Sauna	73,313.00
Visita Vapor y Sauna	35,929.00
Cuponera	48,966.00
Suma de Ingresos por venta de bienes y servicios	7,585,259.00
Ingresos por Renta de piso y locales	
Renta Local Spa	23,167.00
Renta piso Club Ranas	21,972.00
Rentas Local Barra c/ bodega	18,457.00
Pago Club Amigos	3,664.00
Renta piso Venta de Fruta	17,738.00
Renta piso Frappe Chamoyadas	17,100.00
Renta Local Venta dulces Regionales	7,759.00
Renta piso P/Venta de Bolis y Crepas	6,897.00
Renta Piso Club Acuático Vida	3,862.00
Renta piso para venta de metales curativos	431.00
Suma de Ingresos por Renta de piso y locales	121,047.00







FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Ingresos Financieros	13,358.00
Gran Total	\$ 7,719,664.00

Gastos y Otras Pérdidas:

El gasto de operación del balneario fue el siguiente:

NOMBRE	CUENTA: GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		SALDO
	CARGO	ABONO	
EGRESOS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
Servicios Personales	663,144.00	-	4,030,920.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	346,744.00	-	2,150,600.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	28,396.00	-	228,140.00
Remuneraciones Adicionales	37,651.00	-	358,320.00
Seguridad Social	160,896.00	-	642,877.00
Otras Prestaciones Sociales	54,837.00	-	356,043.00
Pagos de Estímulos a Servidores Públicos	34,620.00	-	294,940.00
Materiales y Suministros	51,872.00	-	451,899.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,175.00	-	81,826.00
Alimentos y Utensilios	8,876.00	-	54,628.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,746.00	-	127,165.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,295.00	-	43,197.00
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	12,456.00	-	60,910.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,377.00	-	40,395.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,947.00	-	43,778.00

[Handwritten signatures]

Servicios Generales	570,509.00	160,842.00	731,351.00
Servicios Básicos	140,232.00	45,109.00	185,341.00
Servicios de Arrendamiento	14,162.00	-	14,162.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	131,087.00	66,276.00	197,363.00
Servicios Financieros, Bancarios y comerciales	31,127.00	8,264.00	39,391.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	64,883.00	10,093.00	74,976.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	55,977.00	19,660.00	75,637.00
Servicios de Traslado y Viáticos	7,729.00	1,959.00	9,688.00
Otros Servicios Generales	125,312.00	9,481.00	134,793.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS			
Depreciaciones	141,109.00	15,070.00	156,179.00
Amortizaciones	162,086.00	32,417.00	194,503.00
Total Depreciación y Amortización	303,195.00	47,487.00	350,682.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 4,641,507.00	\$ 923,345.00	\$ 5,564,852.00
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-\$ 2,499,909.00	\$ 923,345.00	-\$ 2,154,812.00

Lo gastos extraordinarios corresponden a la depreciación y amortización aplicada a los bienes muebles y a la infraestructura

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:

	2015	2014
Efectivo en Bancos - Tesorería		131,023
Efectivo en Bancos- Dependencias	171,208	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2'545,816	1,074
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	2717024	132,097


Contable / 16





FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

En este periodo se adquirió con recursos propios lo siguiente:

Una computadora por la cantidad de \$ 7,536 pesos.

Activos intangibles Software (Sistema de control presupuestal) \$15,800 pesos.

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

AHORRO (DESAHORRO) DEL PERIODO	\$ 2,154,812.00
Movimientos que no afectan al efectivo	
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 350,682.00
AHORRO (DESAHORRO) DEL PERIODO ANTES DE OTROS GASTOS	\$ 2,505,494.00
Flujos de efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	\$ 11,098.00
Contribuciones de Capital	-
Venta de Activos Físicos	
Otros	11,098.00
Aplicación	\$ 25,153.00
Contribuciones de Capital	-
Bienes Inmuebles. Infraestructura y construcciones en proceso	-
Bienes Muebles	25,153.00
Otra aplicaciones de inversión	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$ 14,055.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	\$ 1,102,458.00
Endeudamiento Neto Interno	1,093,091.00




Externo	
Incremento de otros Pasivos	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,093,091.00
Disminución de Activos Financieros	9,367.00
Ingresos por recuperar a corto plazo	5,959.00
Deudores Diversos	3,408.00
Aplicación	\$ 1,008,971.00
Incremento de Activos financieros	142,880.00
Cuentas por cobrar a corto plazo	126,797.00
Almacén	16,083.00
Servicios de la Deuda	
Interno	
Externo	
Disminución de Otros Pasivos	866,091.00
Proveedores por pagar a corto plazo	848,755.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,336.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ 93,487.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 2,584,926.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo	\$ 132,097.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	\$ 2,717,023.00





V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
CIFRAS EN PESOS**

Ingresos Presupuestarios	7,719,663
Mas 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	7,719,663

**FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
CIFRAS EN PESOS**

Egresos presupuestarios



 Contable / 19

Servicios Personales	4,030,920.00
Materiales y Suministros	467,982.00
Servicios Generales	731,352.00
Bienes Inmuebles e intangibles	25,152.00
TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 5,255,406.00
Mas Egresos Contables no Presupuestarios	
Depreciaciones	156,179.00
Amortización	194,503.00
SUMA	\$ 350,682.00
Menos Egresos Presupuestarios no Contables	
Bienes Inmuebles e intangibles	\$ 25,152.00
Herramientas menores	\$ 16,084.00
SUMA	\$ 41,236.00
TOTAL EGRESOS CONTABLES	\$ 5,564,852.00

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.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

Concepto	Importe (Pesos)
Ley de Ingresos por Ejecutar	7,608,405
Ley de Ingresos Devengada	7,719,664





Contable / 20

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Ley de Ingresos recaudada 7,719,664

Cuentas de egresos:

Concepto	Importe (Pesos)
Presupuesto de Egresos por ejercer	5,675,808
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,675,808
Presupuesto de Egresos Devengado	5,255,406
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,255,406
Presupuesto de Egresos Pagado	5,077,743

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 así como extranjeros”.

VISIÓN

“Ser un Balneario competitivo y posicionado en los servicios que ofrece con instalaciones modernas y funcionales, así como unificados en una sola ideología con convicción de servicio, sea eficiente, eficaz, genere seguridad y comodidad al turista”.




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 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.

Con fecha 7 de agosto de 1998, la Federación por conducto de su Secretaría de Contraloría y Desarrollo Administrativo, ratifica que el Gobierno del Estado de Morelos, en su calidad de Fideicomitente, tiene la titularidad sobre los derechos y obligaciones del Balneario Agua Hedionda.

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 Fideicomisarios.

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, artículo 3 LIVA
- Entero de las Cuotas Obrero Patronales de IMSS, INFONAVIT y AFORE.
- Impuesto tasa del 2% Sobre la Explotación de Balnearios.
- Impuesto del 2% Sobre Nóminas.

 Contable / 22

Nota: El Fideicomiso se encuentra exento del Impuesto Sobre la Renta.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2015, 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 aquellas que no tienen este efecto, además, del patrimonio público y la inversión realizada a través de los recursos propios 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 IMPE, 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 2014; 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.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Normatividad

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, PBCC, 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 Subistemas de Recaudación, Egresos, Deuda Pública y Fondos Federales, de acuerdo a las características de cada operación, evento o transacción como sigue:

El Subistema 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 Subistema 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 subistemas 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 correspondencia 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 subistemas. De las cuales se realizan las conciliaciones correspondientes.

6. 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.

 Contable / 25 

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 y Ley del Seguro Social.

Inversiones Temporales

En el Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, aún 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 Fideicomiso.

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.

 Contable / 26  SCG

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.


C. P. Juan Carlos Pascual Abad
Director General


Raymundo Nieves Rueda
Director de Administración



Manantial de Diversión y Salud

Información Presupuestaria

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA | CUENTA PÚBLICA | 2015
2o TRIMESTRE

Cuenta Pública 2015.

Estado Analítico de Ingresos.

Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	7,608,405	0	7,608,405	7,719,664	7,719,664	111,259
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	7,608,405	0	7,608,405	7,719,664	7,719,664	111,259

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Gobierno	0	1,732,364	1,732,364	0	0	0
Impuestos	0	1,732,364	1,732,364	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	7,608,405	0	7,608,405	7,719,664	7,719,664	111,259
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	7,608,405	0	7,608,405	7,719,664	7,719,664	111,259
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	7,608,405	1,732,364	9,340,769	7,719,664	7,719,664	111,259

Delgado *ESB* *SAPM*

Cuenta Pública 2015.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
Clasificación Administrativa

Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	5,675,808	1,732,364	7,408,172	5,255,406	5,077,743	2,152,766
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	5,675,808	1,732,364	7,408,172	5,255,406	5,077,743	2,152,766

[Handwritten signatures: "Luis", "S", and "García"]

Cuenta Pública 2015

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5		
Gasto Corriente	5,675,808	1,732,364	7,408,172	5,255,406	5,077,743		2,152,766
Gasto de Capital	0	0	0	0	0		0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0		0
Total del Gasto	5,675,808	1,732,364	7,408,172	5,255,406	5,077,743		2,152,766

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Cuenta Pública 2015.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,324,663	23,790	4,348,453	4,030,920	3,870,025	317,533
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,054,038	188,265	2,242,303	2,242,303	2,242,303	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	600,953	-301,157	299,796	232,912	232,912	66,884
Seguridad Social	393,270	-35,865	357,405	261,846	261,846	95,559
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	716,894	52,992	769,886	683,075	522,180	86,811
Previsiones	559,508	119,555	679,063	610,784	610,784	68,279
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	388,695	129,626	518,321	467,982	464,899	50,339
Alimentos y Utensilios	74,230	22,818	97,048	85,421	85,065	11,627
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	34,630	21,998	56,628	54,628	54,069	2,000
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	103,006	38,250	141,256	130,065	128,512	11,191
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	48,636	4,343	52,979	45,715	45,613	7,264
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	72,000	1,825	73,825	63,957	63,697	9,868
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	12,200	33,949	46,149	43,726	43,726	2,423
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	43,993	6,443	50,436	44,470	44,217	5,966
Servicios Generales						
Servicios Básicos	893,236	-113,189	780,047	731,352	717,667	48,695
Servicios de Arrendamiento	199,218	-12,375	186,843	185,341	183,621	1,502
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	21,510	-6,230	15,280	14,162	14,162	1,118
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	106,848	92,399	199,247	197,363	191,794	1,884
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	71,297	-26,391	44,906	39,390	39,390	5,516
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	134,835	-50,345	84,490	74,976	70,750	9,514
Servicios de Traslado y Viáticos	60,000	15,638	75,638	75,638	74,138	0
Servicios Oficiales	17,861	-1,070	16,791	9,688	9,017	7,103
Otros Servicios Generales	6,000	-2,500	3,500	0	0	3,500
	275,667	-122,315	153,352	134,794	134,795	18,558
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,000	-1,500	1,500	0	0	1,500
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	3,000	-1,500	1,500	0	0	1,500
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'JCPM' and 'JCPM']

Cuenta Pública 2015.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Mobiliario y Equipo de Administración	66,214	-38,727	27,487	25,152	25,152	2,335
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,000	-2,464	7,536	7,536	7,536	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,000	-4,680	320	0	0	320
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	320
Equipo de Defensa y Seguridad	17,000	-15,000	2,000	2,016	2,016	-16
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,000	-7,983	2,017	0	0	2,017
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	24,214	-8,600	15,614	15,600	15,600	14
Activos Intangibles						
Inversión Pública						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Proprios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública	0	1,732,365	1,732,365	0	0	1,732,365
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	1,732,365	1,732,365	0	0	1,732,365
Total del Gasto	5,675,808	1,732,365	7,408,173	5,255,406	5,077,743	2,152,767

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Cuenta Pública 2015

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	6 = (3 - 4)	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Gobierno	0	0	0	0	0	0	
Legislación	0	0	0	0	0	0	
Justicia	0	0	0	0	0	0	
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0	
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0	
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0	
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0	
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0	
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0	
Desarrollo Social	0	0	0	0	0	0	
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0	
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0	
Salud	0	0	0	0	0	0	
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	
Educación	0	0	0	0	0	0	
Protección Social	0	0	0	0	0	0	
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0	
Desarrollo Económico	5,675,808	1,732,365	7,408,173	5,255,406	5,077,743	2,152,767	
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0	
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0	
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0	
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0	
Transporte	0	0	0	0	0	0	
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0	
Turismo	5,675,808	1,732,365	7,408,173	5,255,406	5,077,743	2,152,767	
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0	
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0	
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0	
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0	
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0	
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0	
Total del Gasto	5,675,808	1,732,365	7,408,173	5,255,406	5,077,743	2,152,767	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Cuenta Pública 2015.

Endeudamiento Neto

Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
Créditos Bancarios			
No aplica	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total Créditos Bancarios	0	0	0
Otros Instrumentos de Deuda			
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	0	0

[Handwritten signatures and initials]

Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	7,608,405	7,719,664	7,719,664
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	5,700,227	5,255,407	5,077,743
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	1,908,178	2,464,257	2,641,921

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	1,908,178	2,464,257	2,641,921
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	1,908,178	2,464,257	2,641,921

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	7,719,664
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	7,719,664

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Información Programática

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
CUENTA PÚBLICA | 2015
2o TRIMESTRE

Cuenta Pública 2015

Gasto por Categoría Programática
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	0	0	0	0	0	0
Prestación de Servicios Públicos	0	0	0	0	0	0
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Programas y Proyectos de Inversión

No se ha dado el supuesto en el Fideicomiso Balneario Agua hedionda

Directa EB SAPIA

Indicadores de Resultados

No se ha dado el supuesto en el Fideicomiso Balneario Agua hedionda



Anexos

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
CUENTA PÚBLICA | 2015
2o TRIMESTRE

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Cuenta Pública 2015
(Pesos)

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Ente Público:

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en Libros
11511	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos de Oficina	22,423
115110211	Materiales, Útiles y Equipo Menor de Oficina	7,040
115110212	Materiales, Útiles de Impresión y Reproducción	8,342
115110216	Material de Limpieza	7,041
11513	Materiales y Artículos de construcción y de Reparación	17,479
115130241	Minerales no metálicos	318
115130242	Cemento y Productos de Concreto	335
115130246	Material Eléctrico y Electrónico	2,460
115130247	Artículos metálicos de construcción	7,440
115130248	Materiales Complementarios	84
115130249	Otros materiales y Artículos de construcción y Reparación	6,842
11514	Productos químicos farmacéuticos	7,359
115140252	Fertilizantes, Pesticidas y otros Agroquímicos	202
115140253	Medicinas y Productos Farmacéuticos	829
115140254	Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	1,324
115140256	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	4,362
115140259	Otros Productos químicos	642
11515	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,075
115150261	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,075
11516	Vestuarios Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	21,544
115160271	Vestuarios y Uniformes	20,677
115160272	Prendas de Seguridad Protección Personal	867
11518	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores de Consumo	1,638
115180291	Herramientas Menores	730
115180294	Refacciones y Accesorios y Accesorios Mantenimiento Equipo de Computo	148
115180299	Refacciones y Accesorios y Accesorios Menor otros muebles	760
12411	Mobiliario y equipo de oficina	246,521
12412	Muebles excepto de oficina y estantería	383,483
12413	Equipo de computo	200,558
12419	Otros mobiliarios y equipo de administración	4,688
12421	Equipos y aparatos audiovisuales	27,927

  Anexos / 1 

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
 Cuenta Pública 2015
 (Pesos)

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Ente Público:

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libras
12411	Mueblario y equipo de oficina	246,521
12412	Muebles excepto de oficina y estantería	383,483
12413	Equipo de computo	200,558
12419	Otros mobiliarios y equipo de administración	4,688
12421	Equipos y aparatos audiovisuales	27,927
12441	Automoviles y equipo de terrestre	497,182
12464	Sistemas de aire acondicionado, calefacción	62,624
12465	Equipo de comunicación	103,121
12466	Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios	1,077
12467	Herramientas y Maquinas-Herramientas	1,161,753
12488	Arboles y Plantas	43,704
1251	Software	40,115



Anexos / 2



FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
Cuenta Pública 2015
(Pesos)

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Ente Público:

Código	Descripción del Bien Inmueble	Valor en Bienes
1231	<p>Ubicación del Terreno: Avenida Progreso sin Número col. Otilio Montañas, cuautla, Área Total: 21,229 M2 Medidas y colindancias: Al Noroeste: En varios quiebres de 11.55m, 9.64 m, 19.28 m, 23.16, 6.17m y Ancón de 2.90m con Al Noroeste: En dos quiebres de 47.70m y 33.88m con cerrada Juan Álvarez. Al Noroeste: En dos quiebres de 47.70m y 33.88m con cerrada Juan Álvarez. Al Este: En varios quiebres de 51.09 m, 109.10m, 27.87m y 20.20m con cerrada Juan Al Sur: En 70.15 m. con cerrada Juan Álvarez. Al Oeste: En varios quiebres de 5.70m, 26.07m, 15.04m, 24.74m y 5 tramos sin Al Suroeste: En varios quiebres de 22.20m, 29.96m, 73.86m, con Avenida Progreso. Topografía y configuración: Accidentado irregular. Características panorámicas: Las propias del Balneario. Vías de acceso e importancia de la misma:s: Carretera Federal Cuautla, Oaxaca y Avenida Progreso. Ubicación del Terreno: Avenida Progreso sin Número col. Otilio Montañas, cuautla, Morelos, CP. 62746 Área Total: 2,536 M2 Medidas y colindancias: Al Noroeste: en 73.55m con Avenida Progreso. Al Suroeste: En 2 quiebres de 24:00m y 53.70m, con predios catastrales No. 21, 22,23,24,25,26 y 27 Al Este: En varios quiebres de 6.20m,7.65m, 13.10m y 12.70m con predios catastrales No. 20, 19 y 9 Al Noroeste: En 10.50m con avenida progreso. Al Oeste: En 17.10m, 3.80m, y9.50m, con predio catastral No.7 Topografía y configuración: Plano irregular. Características panorámicas: Cerradas. Vías de acceso e importancia de la misma:s: Carretera Federal Cuautla, Oaxaca y Avenida Progreso. Infraestructura</p>	1,168,806
1233		4,564,988

   Anexos / 3

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

(Artículo 46, último párrafo LGCG)

No se ha dado el supuesto en el Fideicomiso Balneario Agua Hedionda



Información adicional que dispongan otras leyes







Cuenta Pública 2015		
Fideicomiso Balneario Agua Hedionda		
Relación de cuentas bancarias productivas específicas		
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
No aplica		

