

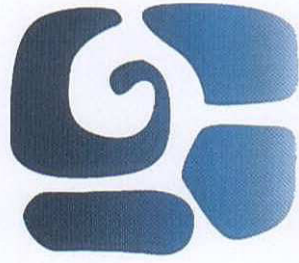


Fideicomiso Lago de Tequesquitengo





MORELOS
PODER EJECUTIVO



**Fideicomiso Lago
de Tequesquitengo**

Introducción

FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO | CUENTA PÚBLICA | 2015
2DO. TRIMESTRE

El Fideicomiso Lago de Tequesquitengo es un organismo auxiliar de la administración pública del Estado de Morelos, conforme al artículo cuarto del decreto de creación, el Fideicomiso tendrá como fines directos: promover el desarrollo turístico del Lago de Tequesquitengo, y se avocará al fraccionamiento y venta de los lotes urbanizados, así como a la constitución de empresas turísticas ejidales, promoviendo para los poseedores de buena fe la regularización de la tenencia de la tierra en dicha zona.

Sin embargo, y debido a la estructura orgánica con que cuenta esta entidad, sólo se pueden cumplir los fines inherentes a regularización y la venta de lotes.

Las actividades de promoción de desarrollo turístico son ejecutadas directamente a la Secretaría de Turismo del Gobierno del Estado y el Fideicomiso Turismo Morelos, conforme a las atribuciones que les confieren los distintos ordenamientos legales (Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, Ley de Desarrollo y Promoción al Turismo del Estado, Ley General de Hacienda del Estado –impuesto sobre el servicio de hospedaje-).

El Lago de Tequesquitengo, es un destino turístico por excelencia, debido a su clima y belleza escénica, que lo ubican entre los principales sitios de descanso, recreo y esparcimiento de nuestro estado. Asimismo, cuenta con una importante oferta de atractivos, productos y servicios, que hacen, por sí mismo, competitivo y de calidad al destino.

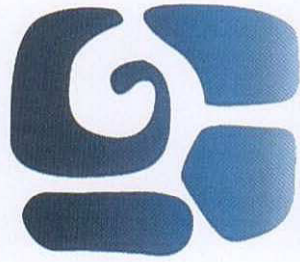
Gracias a los instrumentos de planeación y desarrollo urbano, el lago de Tequesquitengo cuenta con un importante esquema de consolidación en materia urbana y turística, fomentando la participación de la inversión pública, privada y social; a fin de ordenar y regular los usos y destinos del suelo, logrando mejorar las condiciones socioeconómicas de los habitantes de la región.

Se ha concluido que los recursos naturales, culturales e históricos, presentes en la región tienen el potencial para la atracción de un mercado creciente e interesado en las actividades náuticas, turísticas y ecológicas, con la posibilidad de diversificar los recursos y atractivos turísticos actuales, el desarrollo urbano y rural de la región del Lago de Tequesquitengo; esto implica la apertura de nuevos y mejores espacios que permitan el desarrollo de actividades vinculadas con el sector terciario, específicamente en el ramo del turismo, y desde la óptica del desarrollo sustentable.

El Fideicomiso Lago de Tequesquitengo es un organismo dedicado primordialmente a la regularización y venta de lotes, obteniendo con ello, ingresos para dar cumplimiento a los fines para lo cual fue creado, que contribuyen al desarrollo económico, en el Lago de Tequesquitengo y sus alrededores. Cabe hacer mención que el Gobierno del Estado coadyuva con el Fideicomiso, en la obtención de apoyos económicos, para impulsar proyectos de infraestructura urbana y de servicios, en los predios fideicomitidos en el Lago. Por otra parte, este Fideicomiso en la realización de sus actividades se ve afectado de cierta forma, en la venta de sus lotes por la falta de servicios públicos municipales (agua, luz, transporte, teléfono, etc.) y la invasión de sus predios por personas ajenas.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



**Fideicomiso Lago
de Tequesquitengo**

Información Contable

CUENTA PÚBLICA | 2015
FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO
2DO. TRIMESTRE

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de Abril al 30 de Junio del 2014 y 2015
(Pesos)

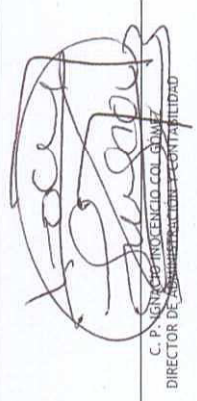
Ente Público:

FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO

Concepto	2014	2015	2014	2015	Concepto	2014	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	3,513,279	585,740			Gastos de Funcionamiento	1,231,001	1,127,567
Impuestos	0	0			Servicios Personales	857,128	954,124
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0			Materiales y Suministros	60,134	42,034
Contribuciones de Mejoras	0	0			Servicios Generales	313,738	131,409
Derechos	0	0					
Productos de Tipo Corriente	0	0			Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0			Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,513,279	585,740			Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0			Subsidios y Subvenciones	0	0
					Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	0	375,000			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	375,000			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
					Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	45,113	41,368			Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	45,112	40,553					
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0			Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1	815			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,558,392.46	1,002,108			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
					Intereses de la Deuda Pública	0	0
					Comisiones de la Deuda Pública	0	0
					Gastos de la Deuda Pública	0	0
					Costo por Coberturas	0	0
					Apoyos Financieros	0	0
					Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	24,689	15,859
					Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	24,689	15,859
					Provisiones	0	0
					Disminución de Inventarios	0	0
					Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	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	1,255,689	1,143,426
					Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,302,703	-141,318

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

C. LEONIMO BERNAL SOLIVERAS
DIRECTOR GENERAL


C. P. NÚÑEZ ESPINOSA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD

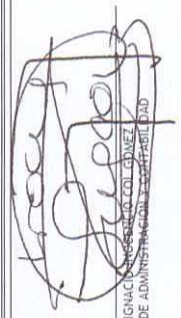
Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Abril al 30 de Junio del 2014 y 2015
(Pesos)

FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014	CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,325,930	-746,867	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	60,481	56,349
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	374,747	-728,637	Documentos por Pagar a Corto Plazo	348,291	-426,137
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	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	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	2,700,677	-1,475,504	Total de Pasivos Circulantes	408,773	-369,788
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	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-71	-9	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	200,000	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	-24,689	-15,859	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	6,113	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	408,773	-369,788
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	-18,646	184,132	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-71	-175,009
Total del Activo	2,682,030	-1,291,372	Aportaciones	-71	-175,009
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,273,329	-746,575
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,302,703	-141,318
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-29,375	-605,257
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,273,257.67	-921,584
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	2,682,030	-1,291,372

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


C. JERONIMO BERNAL SOLIVERAS
DIRECTOR GENERAL


C. P. IGNACIO MORALES COLQUIZUE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

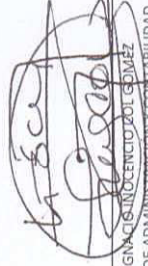
Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Abril al 30 de Junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público: **FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	208,891	4,182,294	PASIVO	778,561	0
Activo Circulante	0	4,176,181	Activo Circulante	778,561	0
Efectivo y Equivalentes	0	3,072,798	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,133	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,103,384	Documentos por Pagar a Corto Plazo	774,428	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	208,891	6,113	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	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	62	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	200,000	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,830	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	6,113	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,194,842	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	174,938	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	174,938	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,019,904	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,444,021	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	575,882	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	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


C. HERONIMO BERNAL SOLIVERAS
 DIRECTOR GENERAL


C. P. IGNACIO BALBUENA DEL GUZMÁN
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2015
(pesos)


FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO

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	-175,009	0	0	0	-175,009
Aportaciones	-175,009	0	0	0	-175,009
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	-605,257	-141,318	0	-746,575
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-141,318	0	-141,318
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-605,257	0	0	-605,257
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de Marzo Ejercicio 2014	-175,009	-605,257	-141,318	0	-921,584
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	174,938	0	0	0	174,938
Aportaciones	174,938	0	0	0	174,938
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	575,882	2,302,703	0	2,878,586
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,302,703	0	2,302,703
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	575,882	0	0	575,882
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Marzo 2015	-71	-29,375	2,302,703	0	2,273,258

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


GERÓNIMO BERNAL SOLIVERAS
DIRECTOR GENERAL


C. P. IGNACIO INOENCIO CA. COMAZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

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

FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO

Intente Público:

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	3,058,790	2,304,608	2,681,367	2,682,030	-376,759
Efectivo y Equivalentes	3,075,129	2,309,256	2,683,709	2,700,677	-374,453
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,989,867	1,391,035	1,054,972	2,325,930	336,063
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,085,262	918,221	1,628,736	374,747	-710,515
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	-16,340	-4,648	-2,342	-18,646	-2,307
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-220	0	-149	-71	149
Bienes Muebles	4,648	-4,648	0	0	-4,648
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,881	0	-2,192	-24,689	2,192
Activos Diferidos	6,113	0	0	6,113	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


C. P. IGNACIO BERNAL SOLIVERAS
DIRECTOR GENERAL


C. P. IGNACIO BERNAL SOLIVERAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

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

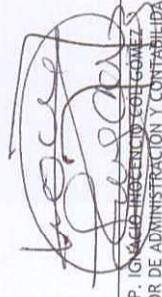
FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO

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			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
			-369,788	408,773
Total Deuda y Otros Pasivos			-369,788	408,773

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


 C. JERÓNIMO BERNAL SOLIVERAS
 DIRECTOR GENERAL


 C. P. IGNACIO INOCENCIO COLLOZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

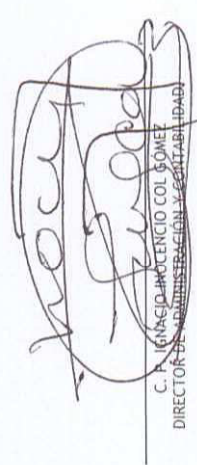
Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de Abril al 30 de Junio de 2015 y 2014
(Pesos)

FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,558,392	1,002,108	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,513,279	585,740	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	375,000			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	41,368	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	45,113		Origen	-13,355	-5,106,570
Aplicación	1,255,689	1,143,426	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	857,128	954,124	Interno	0	0
Materiales y Suministros	60,134	42,034	Externo	0	0
Servicios Generales	313,738	131,409	Otros Orígenes de Financiamiento	-13,355	-5,106,570
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	-783,450	-785,377
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	-783,450	-785,377
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	770,094	-4,321,193
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	3,072,798	-4,462,511
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-746,867	3,715,644
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	2,325,930.18	-746,867
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	24,689	15,859			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,302,703	-141,318			

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


E. JERÓNIMO BERNAL SOLIVERAS
DIRECTOR GENERAL


C. F. IGNACIO MOLENCIO COL GÓMEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y al Art. 49 de la Ley de Contabilidad, los Estados Financieros del Fideicomiso Lago de Tequesquitengo al mes de Junio de 2015, muestran el resultado de las operaciones financieras realizadas durante el presente ejercicio, las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los registros contables son realizados de conformidad con el Catalogo de cuentas contable y presupuestal emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en su Manual de Contabilidad Gubernamental, esto mediante el software contable adquirido hace 8 años a la empresa Aspel denominado "Sistema de Contabilidad Integral COI versión 5.0". A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan los estados:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden); y
- Notas de gestión administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1) En Efectivo (Caja) se tiene al cierre del mes un saldo de \$5,000.00, derivado del Fondo Fijo autorizado para el presente ejercicio por parte de la Dirección General a la Dirección de Administración y Contabilidad; en el rubro de Bancos está integrado por las siguientes cuentas:	
Banco Banamex, Cuenta número 47350002649 (Egresos)	\$ 55,495.05
Banco Banamex, Cuenta número 47350002622 (Ingresos)	\$ 10,057.58
Banco Banamex, Cuenta número 4830483 (Fondo de Desar. Emp)	\$ 5,322.46
Suma	<u>\$ 70,875.09</u>

En **Inversiones Temporales (hasta 3 meses)**, los cuales son inversiones a plazo fijo en bancos, están integrados de la siguiente manera:

Banamex, Contrato núm. 9038105353 (Inversiones del Filateq)	\$ 7,911,216.43
Operadora de Fondos Nafinsa, Contrato núm. 1841 (Utilidades Ejidos)	\$ 19.52
Suma	<u>\$ 7,911,235.95</u>

88
P

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

1) Las Cuentas por Cobrar están integrados por los siguientes rubros:

- a) Los Depósitos en garantía son por \$ **6,555.00.**
- b) El Subsidio al empleo (Subsidio del ISR para los trabajadores) es de \$ **147.64.**
- c) Los Deudores Diversos son por \$ **7,539.62.**

d) El rubro de Ventas a plazos, está integrado por los siguientes clientes:

Félix Alonso Delgado	\$ 84,602.70
Estuardo Beltrán Escalante (2 lotes)	\$ 244,933.66
Jesús Eduardo Ramírez Solano	\$ 38,734.18
Silvia Haydee Olivia de Capozzi (4 lotes)	\$ 482,665.95
Suma	<u>\$ 850,936.49</u>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 2) En el rubro de **Bienes Inmuebles (Terrenos)** se tiene un saldo de \$ 62,299.37, esto con fundamento en el Postulado Básico "Valuación", ya que se registra al Costo Histórico en moneda nacional.
- 3) El rubro de **Bienes Muebles** está integrado por: Muebles de oficina y Estantería \$ 590,585.95, Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$ 478,845.32; y Equipo de Transporte \$ 324,985.99.
- 4) El rubro de **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes** se integra por la Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina Y Estantería \$ 322,314.94, Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información \$ 401,745.59; y Depreciación Acumulada de Automóviles y Equipo Terrestre \$ 303,608.84; estas depreciaciones se realizan utilizando las tasas establecidas en el artículo 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

1) El rubro de **Retenciones y Contribuciones** se integra de la siguiente manera:

Retención ISR por Salarios	\$ 36,425.50
Retención ISR por Asimilados a Salarios	\$ 2,126.50
Retención ISR 10% por Honorarios	\$ 283.02
Cuotas IMSS patrón	\$ 25,865.52
Cuotas RCV patrón	\$ 34,293.79
Suma	<u>\$ 98,994.33</u>

88

117

2) El rubro de **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** se integra por los intereses generados en la Operadora de Fondos Nafinsa, la cual cuenta con un saldo de \$ 34.25, esto derivado de las utilidades de los ejidos (intereses de los ejidos), ya que estos no forman parte de los ingresos del Fideicomiso, además de la cantidad de \$ 25,928.20 del rubro Acreedores Diversos, mismo que tienen origen en la provisión de gastos (pasivos) a liquidar en el mes de Julio/2015.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

3) El rubro **Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo** se integra por la cuenta de Ingresos por Recibir con un saldo de \$ 850,936.49, misma que está vinculada con la cuenta Ventas a Plazos.

4) El rubro de **Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo** está integrado de la siguiente manera:

Pagos por aplicar del año 2012	\$ 53,494.62
Infraestructura Urbana en los predios fideicomitidos	\$ 31,601.70
Mobiliario y Equipo para el Filateq	\$ <u>21,892.92</u>
Viáticos de ejidos por entregar 2015	\$ 82,000.00
Ejido de Tequesquitengo	\$ 18,000.00
Ejido de Xoxocotla	\$ 28,000.00
Ejido de San José Vista Hermosa	\$ 18,000.00
Ejido de Tehuixtla	\$ <u>18,000.00</u>
Anticipo de Clientes	\$ 9,545.51
Fondo de Desarrollo Empresarial y Promoción de la Inversión	\$ 4,322.46
Fomento Mypimes	
Suma	\$ <u><u>149,362.59</u></u>

II. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

1) El **Patrimonio Contribuido** está integrado de la siguiente manera:

Gobierno Federal:	
Terrenos (Área Fideicomitida)	\$ 62,299.37
Para obras de beneficio social	\$ <u>70,938.74</u>
Gobierno Estatal:	
Para coadyuvar con los fines del Fideicomiso	\$ 1,344,720.98
Activo fijo	\$ <u>646,328.32</u>
Suma	\$ 1,991,049.30
	\$ <u><u>2,124,287.41</u></u>

2) El **Patrimonio Generado de ejercicios anteriores** está integrado por las utilidades a repartir del ejercicio 2012, ejercicio 2013 y del ejercicio 2014, los cuales están integrados por los siguiente montos:

Handwritten initials and signature at the top right of the page.

Utilidades a repartir ejercicio 2012	\$ 30,288.82
Gobierno del Estado de Morelos	
Utilidades a repartir ejercicio 2013	\$ 946,404.47
Gobierno del Estado de Morelos	
Utilidades a repartir ejercicio 2014	\$ 1,369,035.86
Ejido de Xoxocotla	\$ 82,770.14
Gobierno del Estado de Morelos	\$ 1,286,265.72
Suma	<u>\$ 2,345,729.15</u>
3) El Patrimonio Generado del Ejercicio al mes de Junio 2015 es de	\$ 3,692,177.83.

III. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 1) Los ingresos del Fideicomiso Lago de Tequesquitengo están divididos en ingresos propios e ingresos por subsidio gubernamental, los ingresos propios a la fecha se han recaudado en Regularización de Terrenos Fideicomitidos la cantidad de \$ 194,489.76 y en lo que respecta a la Venta de Terrenos Fideicomitidos a la fecha se cuenta con la cantidad de \$ 5,795,770.46.

Gastos y Otras Pérdidas

- 1) En lo que respecta al Capítulo de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales son pagados al 100% con ingresos propios, ya que este Organismo no recibe ningún subsidio gubernamental.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- 1) 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:

	Junio/2015	Mayo/2015
Efectivo (Caja)	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Bancos	\$ 70,875.09	\$ 37,534.94
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 7,911,235.95	\$ 6,712,312.88
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 7,987,111.04	\$ 6,754,847.82

[Handwritten signatures and initials]

FIDEICOMISO LAGO DE TEQUESQUITENGO

2) Los incrementos y disminuciones de Activo, Pasivo y Patrimonio, fueron generados de la siguiente manera:

	01-jun-15	30-jun-15	DISMINUCIÓN	AUMENTO
EFFECTIVO (CAJA)	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00		
BANCOS	\$ 37,534.94	\$ 70,875.09		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 6,712,312.88	\$ 7,911,235.95		
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,579,971.96	\$ 865,178.75	\$ 714,793.21	
TOTAL ACT. CIRCULANTE SIN INCLUIR EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 8,334,819.78	\$ 8,852,289.79	\$ 714,793.21	\$ -
TERRENOS	\$ 62,305.29	\$ 62,299.37	\$ 5.92	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,069,431.27	\$ 1,069,431.27		
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 324,985.99	\$ 324,985.99		
DEP. ACUM. MUEBLES	\$ 1,020,889.00	\$ 1,027,669.37		\$ 6,780.37
PAGOS ANTICIPADOS	\$ -	\$ -		
PAGOS ANTICIPADOS DE UTILIDADES	\$ 6,113.20	\$ 6,113.20		
SEGUROS MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ -	\$ -		
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 441,946.75	\$ 435,160.46	\$ 5.92	\$ 6,780.37
TOTAL ACTIVO	\$ 8,776,766.53	\$ 9,287,450.25	\$ 714,799.13	\$ 6,780.37
SERVICIOS PERSONALES	\$ -	\$ -		
PROVEEDORES	\$ -	\$ -		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$ 65,274.29	\$ 98,994.33		\$ 33,720.04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 214.21	\$ 25,962.45		\$ 25,748.24
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A C. P.	\$ 1,002,846.45	\$ 850,936.49	\$ 151,909.96	
OTRAS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 151,817.08	\$ 149,362.59	\$ 2,454.49	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,220,152.03	\$ 1,125,255.86	\$ 154,364.45	\$ 59,468.28
DOCUMENTOS COM. POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -		
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO	\$ 1,220,152.03	\$ 1,125,255.86	\$ 154,364.45	\$ 59,468.28
APORTACIONES	\$ 2,124,293.33	\$ 2,124,287.41		\$ 5.92
TOTAL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 2,124,293.33	\$ 2,124,287.41	\$ -	\$ 5.92
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 3,086,592.02	\$ 3,692,177.83		\$ -
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,345,729.15	\$ 2,345,729.15		\$ -
TOTAL PATRIMONIO GENERADO	\$ 5,432,321.17	\$ 6,037,906.98	\$ -	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	\$ 7,556,614.50	\$ 8,162,194.39	\$ -	\$ 5.92
TOTAL PASIVO, MAS PATRIMONIO	\$ 8,776,766.53	\$ 9,287,450.25	\$ 154,364.45	\$ 59,462.36

88

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen los estados Financieros, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable y de control; las cuentas utilizadas para efectos de los documentos denominados “Estado Analítico de Ingresos Presupuestales” y “Estado de Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto” son los siguientes:

I. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Están divididas en cuentas de Ingresos y Egresos:

Presupuesto de Ingresos Estimado	\$ 6,650,000.00
- Ingresos Recaudados	<u>\$ 5,795,770.46</u>
= Ingresos por Recaudar	\$ 854,229.54
% Avance de Recaudación	90.08%
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 5,559,039.07
- Egresos Devengados y Ejercidos	<u>\$ 2,319,510.30</u>
= Presupuesto de Egresos por ejercer (\$)	\$ 3,239,528.77
Presupuesto de Egresos por ejercer (%)	58.27%

En el mes de Junio, hubo un gran incremento en la recaudación de los ingresos propios, ya que el avance programado para el primer semestre era del 50.00%, pero lo recaudado en el Fideicomiso Lago de Tequesquitengo es del 90.08%, rebasándose así la meta.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Fideicomiso Lago de Tequesquitengo, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El Objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.