



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA PRIMER TRIMESTRE 2016

**CONSOLIDACIÓN ENTIDADES PARAESTATALES
PARTE 2**

TOMO 7



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CONSOLIDACIÓN ENTIDADES PARAESTATALES (Parte 2)



Índice

Información Financiera por Entes Públicos de las Entidades

Paraestatales:

| | |
|--|-----|
| ➤ Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos. | 1 |
| ➤ Fideicomiso Balneario Agua Hedionda. | 47 |
| ➤ Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos. | 111 |
| ➤ Fideicomiso Ejecutivo del Fondo de Competitividad y Promoción del Empleo. | 161 |
| ➤ Fideicomiso del Fondo de Desarrollo Empresarial y Promoción de la Inversión. | 217 |
| ➤ Fideicomiso Lago de Tequesquitengo. | 273 |
| ➤ Fideicomiso Turismo Morelos. | 315 |
| ➤ Hospital del Niño Morelense. | 355 |
| ➤ Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Morelos. | 399 |
| ➤ Instituto de Crédito para los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Morelos. | 445 |





Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
ENTIDADES PARAESTATALES
ENERO - MARZO  2016

Introducción

Introducción

El Consejo de Ciencia y Tecnología se encarga de diseñar e implantar planes y políticas públicas en material de innovación, ciencia y tecnología, así como proponer las leyes y reglamentos que garanticen su instrumentación. Contribuir al desarrollo sustentable a través de acciones en materia de investigación científica y tecnológica, de innovación tecnológica y social, transferencia de tecnología, promoción de la cultura científica y la apropiación del conocimiento para impulsar el bienestar social y la equidad.

La Cuenta Pública que se presenta fortalece la cultura de rendición de cuentas y práctica cotidiana de la transparencia en la gestión pública. En estricto apego a los artículos 8, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 52, 53 Y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013, la Cuenta Pública que se presenta obedece a la estructura y contenidos establecidos en los ordenamientos antes señalados.



Consejo de
Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos

Información Contable

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS
CUENTA PÚBLICA
ENERO - MARZO

2016

Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos

| | 2016 | 2015 | Concepto | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | | |
| Ingresos de la Gestión | | | | | |
| Impuestos | | 16,550 | | 744,235 | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | - | | - | |
| Contribuciones de Mejoras | | - | | - | |
| Derechos | | 16,550 | | 744,235 | |
| Productos de Tipo Corriente | | - | | - | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | - | | - | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | - | | - | |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | - | | - | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,015,725 | 3,446,286 | | | |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 3,015,725 | 3,446,286 | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios | 5,827 | 49,293 | | | |
| Ingresos Financieros | | | | | |
| Incremento por Variación de Inventarios | 5,212 | 12,442 | | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - | | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | - | - | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 615 | 36,851 | | | |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 3,038,102 | 4,239,814 | | | |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | | | |
| Gastos de Funcionamiento | | | | | |
| Servicios Personales | | | | 3,333,243 | 3,057,317 |
| Materiales y Suministros | | | | 2,370,131 | 2,638,356 |
| Servicios Generales | | | | 581,719 | 53,532 |
| | | | | 381,393 | 365,429 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | 65,086 | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | | | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | | | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | | | | - | - |
| Ayudas Sociales | | | | 65,086 | - |
| Pensiones y Jubilaciones | | | | - | - |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | | | - | - |
| Transferencias a la Seguridad Social | | | | - | - |
| Donativos | | | | - | - |
| Transferencias al Exterior | | | | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | |
| Participaciones | | | | - | - |
| Aportaciones | | | | - | - |
| Convenios | | | | - | - |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | | | | |
| Intereses de la Deuda Pública | | | | - | - |
| Comisiones de la Deuda Pública | | | | - | - |
| Gastos de la Deuda Pública | | | | - | - |
| Costo por Coberturas | | | | - | - |
| Apoyos Financieros | | | | - | - |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | | | 15,584 | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | | | | - | - |
| Provisiones | | | | - | - |
| Disminución de Inventarios | | | | - | - |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | | | | - | - |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | | | - | - |
| Otros Gastos | | | | 15,584 | - |
| Inversión Pública | | | | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | | | - | - |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | | | | 3,413,913 | 3,057,317 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | | (375,811) | 1,182,497 |

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

| CONCEPTO | Año | | CONCEPTO | Año | |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 | | 2016 | 2015 |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 4,826,525 | 5,554,758 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 256,484 | 3,334,181 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 186,777 | 339,256 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | - | - | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| | - | - | Otros Pasivos a Corto Plazo | - | - |
| Total de Activos Circulantes | 5,013,302 | 5,894,014 | Total de Pasivos Circulantes | 256,484 | 3,334,181 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | 33,751,574 | 33,996,549 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | 433,290 | 577,467 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (24,598,065) | (22,899,761) | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | - | Total de Pasivos No Circulantes | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | Total del Pasivo | 256,484 | 3,334,181 |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Total de Activos No Circulantes | 9,586,799 | 11,674,255 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 13,691,317 | 11,674,255 |
| Total del Activo | 14,600,101 | 17,568,269 | Aportaciones | 10,798,547 | 8,941,565 |
| | | | Donaciones de Capital | 2,892,770 | 2,732,690 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 652,300 | 2,559,833 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | (375,811) | 1,182,497 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,028,111 | 1,377,336 |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 14,343,617 | 14,234,088 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 14,600,101 | 17,568,269 |

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

Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|------------------|------------|---|------------------|------------------|
| ACTIVO | 2,968,168 | | PASIVO | | 3,077,697 |
| Activo Circulante | 880,712 | | Pasivo Circulante | | 3,077,697 |
| Efectivo y Equivalentes | 728,233 | | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 3,077,697 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 152,479 | | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | - |
| Inventarios | - | | Títulos y Valores a Corto Plazo | | - |
| Almacenes | - | | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | - |
| Otros Activos Circulantes | - | | Provisiones a Corto Plazo | | - |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | | - |
| Activo No Circulante | 2,087,456 | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 244,975 | | Deuda Pública a Largo Plazo | | - |
| Bienes Muebles | 144,177 | | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | - |
| Activos Intangibles | - | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 1,698,304 | | Provisiones a Largo Plazo | | - |
| Activos Diferidos | - | | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 2,017,062 | 1,907,533 |
| Otros Activos no Circulantes | - | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 2,017,062 | |
| | | | Aportaciones | 1,856,982 | |
| | | | Donaciones de Capital | 160,080 | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | 1,907,533 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | - | 1,558,308 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 349,225 |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |

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

| Concepto | Saldo del Periodo | | | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo (4-1) |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | | | |
| ACTIVO | 15,652,246 | 13,062,400 | 14,114,545 | 14,600,101 | (1,052,145) | |
| Activo Circulante | 6,221,466 | 12,880,881 | 14,089,045 | 5,013,302 | (1,208,164) | |
| Efectivo y Equivalentes | 5,060,686 | 9,437,755 | 9,671,916 | 4,826,525 | (234,161) | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,160,780 | 3,443,126 | 4,417,129 | 186,777 | (974,003) | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | - | - | - | |
| Inventarios | - | - | - | - | - | |
| Almacenes | - | - | - | - | - | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - | - | - | |
| Otros Activos Circulantes | - | - | - | - | - | |
| Activo No Circulante | 9,430,780 | 181,519 | 25,500 | 9,586,799 | 156,019 | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | - | - | - | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | - | - | - | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - | - | - | - | |
| Bienes Muebles | 33,605,471 | 171,603 | 25,500 | 33,751,574 | 146,103 | |
| Activos Intangibles | 433,290 | - | - | 433,290 | - | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (24,607,981) | 9,916 | - | (24,598,065) | 9,916 | |
| Activos Diferidos | - | - | - | - | - | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - | - | - | |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | - | - | - | |

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

| 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 | | | - | - |
| Deuda Externa | | | | | |
| | Títulos y Valores | | | - | - |
| | Arrendamientos Financieros | | | - | - |
| | Organismos Financieros Internacionales | | | - | - |
| | Deuda Bilateral | | | - | - |
| | Títulos y Valores | | | - | - |
| | Arrendamientos Financieros | | | - | - |
| | Subtotal a Corto Plazo | | | - | - |
| Largo Plazo | | | | | |
| | Instituciones de Crédito | | | - | - |
| Deuda Externa | | | | | |
| | Títulos y Valores | | | - | - |
| | Arrendamientos Financieros | | | - | - |
| | Organismos Financieros Internacionales | | | - | - |
| | Deuda Bilateral | | | - | - |
| | Títulos y Valores | | | - | - |
| | Arrendamientos Financieros | | | - | - |
| | Subtotal a Largo Plazo | | | - | - |
| Otros Pasivos | | | | 1,106,811 | 256,484 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | | 1,106,811 | 256,484 |

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

| 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 | - | - | - | - | - |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 11,674,255 | - | - | - | 11,674,255 |
| Aportaciones | 8,941,565 | - | - | - | 8,941,565 |
| Donaciones de Capital | 2,732,690 | - | - | - | 2,732,690 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | 1,377,336 | 1,182,497 | - | 2,559,833 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | 1,182,497 | - | 1,182,497 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 1,377,336 | - | - | 1,377,336 |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015 | 11,674,255 | 1,377,336 | 1,182,497 | - | 14,234,088 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | 2,017,062 | - | - | - | 2,017,062 |
| Aportaciones | 1,856,982 | - | - | - | 1,856,982 |
| Donaciones de Capital | 160,080 | - | - | - | 160,080 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | (349,225) | (375,811) | - | (725,036) |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | (375,811) | - | (375,811) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | (349,225) | - | - | (349,225) |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016 | 13,691,317 | 1,028,111 | (375,811) | - | 14,343,617 |

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

| Concepto | 2016 | 2015 | Concepto | 2016 | 2015 |
|--|-----------|-----------|---|-----------|-------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | | | Origen | 141,650 | - |
| Impuestos | - | - | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | Bienes Muebles | 141,650 | - |
| Contribuciones de mejoras | - | - | Otros Orígenes de Inversión | - | - |
| Derechos | 16,550 | 744,235 | Aplicación | - | 1,761,674 |
| Productos de Tipo Corriente | - | - | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | - | Bienes Muebles | - | 1,761,674 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | - | - | Otras Aplicaciones de Inversión | - | - |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | - | - | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 141,650 | (1,761,674) |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 3,015,725 | 3,446,286 | Origen | | |
| Otros Orígenes de Operación | 5,827 | 49,293 | Endeudamiento Neto | - | - |
| Aplicación | 3,413,913 | 3,057,317 | Interno | - | - |
| Servicios Personales | 2,370,131 | 2,638,356 | Externo | - | - |
| Materiales y Suministros | 581,719 | 53,532 | Otros Orígenes de Financiamiento | - | - |
| Servicios Generales | 381,393 | 365,429 | Aplicación | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - | Servicios de la Deuda | - | - |
| Transferencias al resto del Sector Público | - | - | Interno | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | - | - | Externo | - | - |
| Ayudas Sociales | 65,086 | - | Otras Aplicaciones de Financiamiento | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | (234,161) | (579,177) |
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 5,060,686 | 6,133,935 |
| Donativos | - | - | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio | 4,826,525 | 5,554,758 |
| Transferencias al Exterior | - | - | | | |
| Participaciones | - | - | | | |
| Aportaciones | - | - | | | |
| Convenios | - | - | | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 15,584 | - | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Gestión | (375,811) | 1,182,497 | | | |

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

Informe de Pasivos Contingentes

| No. | NOMBRE | IMPORTE |
|-----|-------------------------|---------|
| 1 | Claudia Ahuja Ormaechea | 16,708 |
| 2 | Alfredo Ortíz Ortíz | 1,659 |

NOTA: Sueldos y salarios pendientes de ser cobrados por parte de trabajadores que se encuentran en litigio.

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la situación de los activos, pasivos y patrimonio a una fecha determinada, reflejando la posición financiera del ente público, conteniendo información acumulativa. La estructura está diseñada categorizando a los activos por su disponibilidad y a los pasivos por su grado de exigibilidad.

Este estado de situación financiera, está elaborado y valuado conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la emisión de información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

(Estado de Situación Financiera anexo)

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los recursos de efectivo y equivalente están constituidos en moneda de curso legal y se encuentra en valor nominal que proviene de la captación de Ingresos Propios, y los obtenidos por las entidades del Poder Ejecutivo, Estatal y Federal, además de la disponibilidad para cubrir compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios para el cumplimiento.

El saldo de \$ 4,815,524.84 (Cuatro millones ochocientos quince mil quinientos veinticuatro pesos 84/100 M.N.) se integra de los rubros de bancos e Inversiones temporales como se detallan a continuación:

| | | | |
|--------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------------|
| Efectivo | \$ | 11,000.00 | Fondo revolvente |
| Banamex 7007 773994 | \$ | 1,462,462.85 | Gasto operativo |
| Santander Serfin 22000405356 | \$ | 9,924.84 | Ingresos Propios CeMoCC |
| Santander Serfin 22000405373 | \$ | 77,407.45 | PIPE Y FAFEF |
| BBVA Bancomer 0197671806 | \$ | 1,290,312.34 | Proyecto Enertronix |
| BBVA Bancomer 0196334865 | \$ | 46,532.41 | FAFEF 2014 |
| BBVA Bancomer 0199212558 | \$ | 546,727.35 | Ingresos Propios CeMITT |
| BBVA Bancomer 0100673404 | \$ | 1,382,157.60 | Multas Procesos Electorales |
| Total Efectivo y Equivalentes | \$ | 4,826,524.84 | |

2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo de esta cuenta se integra por las Transferencias del Gobierno del Estado, Deudores Diversos, Ingresos por recuperar y Deudores por anticipos a la tesorería que asciende a un importe de \$ 186,776.98 (Ciento ochenta y seis mil setecientos setenta y seis pesos 98/100 M.N) como a continuación se detalla:

2.1 Transferencias de Gobierno del Estado por recaudar

| | | |
|--------------------------|-----------|-------------------|
| Servicios Personales | \$ | 0.00 |
| Materiales y Suministros | \$ | 32,099.98 |
| Servicios Generales | \$ | 148,000.00 |
| Total | \$ | 180,099.98 |

2.2 Deudores Diversos

| | | |
|---------------------------|-----------|-----------------|
| Armando Rodríguez Vargas | \$ | 2,277.00 |
| Jorge Ham Tamayo | \$ | 800.00 |
| José Manuel Reynosa Vinck | \$ | 2,450.00 |
| Total | \$ | 5,527.00 |

2.3 Ingresos por recuperar

| | | |
|-------------------------|----|--------|
| Prestación de Servicios | \$ | 350.00 |
|-------------------------|----|--------|

2.4 Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes

| | | |
|--------------------------------|----|--------|
| Radiomóvil DIPSA, S.A. DE C.V. | \$ | 800.00 |
|--------------------------------|----|--------|

Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes \$ **186,776.98**

ACTIVO NO CIRCULANTE

3) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles e intangibles adquiridos por el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos que al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2016, asciende a un monto global de \$ 13,436,048.07 (Trece millones cuatrocientos treinta y seis mil cuarenta y ocho pesos 07/100 M.N.) integrándose por mobiliario, equipo de administración, educacional, instrumental médico y de laboratorios, equipo de cómputo, equipo de transporte, maquinaria otros equipos y herramientas y activos intangibles, los cuales son necesarios para la operatividad del Organismo.

Pasivo

Corresponde a las obligaciones contraídas por el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. El saldo se integra como a continuación se detalla:

4) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta se integra por las provisiones de servicios personales a corto plazo pendientes de pagar:

| | | | |
|-------------------------|----|---------------------|-----|
| Claudia Ahuja Ormaechea | \$ | 16,707.82 | a) |
| Alfredo Ortíz Ortíz | \$ | 1,659.31 | a) |
| Total | | \$ 18,367.10 | |

a) Sueldos y salarios pendientes de ser cobrados por parte de los empleados que se encuentran en litigio.

5) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta se integra por las siguientes provisiones pendientes de pagar y ser ejercidos, correspondientes a gastos de recursos de Gasto Operativo, Apropriación Social de la Ciencia, SAGARPA e Ingresos Propios del CeMiTT.

| | | | |
|---|-----------|-------------------|-----------------|
| Universidad Nacional Autónoma de México | \$ | 116,000.00 | Origen Dic 2014 |
| Juan Carlos Cardona Cruz | \$ | 2,401.20 | Origen Mzo 2016 |
| Jonathan Cortes Ponce | \$ | 32,480.00 | Origen Mzo 2016 |
| Total | \$ | 150,881.20 | |

6) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta se integra por la provisión de impuestos por pagar, mismos que serán enterados en el mes inmediato posterior, se integran de la siguiente forma:

| | |
|---|------------------|
| ISR Retenciones por salarios | 64,191.26 |
| ISR Retenciones por sueldos asimilados a salarios | 13,584.06 |
| ISR Retenciones por honorarios | 4,244.27 |
| IVA Retenciones | 2,121.43 |
| 2% sobre nomina | 2,991.00 |
| Seguro de vida | 104.00 |
| Total | 87,236.02 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades muestra el resultado de las operaciones de ingresos y gastos del Gobierno del Estado a la fecha que se informa, clasificando los ingresos de acuerdo a los criterios del clasificador por rubro de ingresos y los objetos del gasto armonizados, reflejando al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2016, un desahorro de \$ 375,811.13 (Trescientos setenta y cinco mil ochocientos once pesos 13/100 M.N.) con la gestión realizada.

Ingresos de la Gestión

Los ingresos de la gestión acumulados asciende a \$3,038,101.92 que se integran de la siguiente manera.

- a) Aportaciones del Gobierno del Estado \$ 3,015,725.00 para ejercer en gasto corriente (gasto operativo) se desglosa en los diferentes rubros como sigue: servicios personales \$ 2,647,175.00, materiales y suministros \$ 65,050.00 y Servicios generales \$ 303,500.00
- b) Los productos financieros acumulados a la fecha es de \$ 5,211.89
- c) Reintegros por Observaciones de Auditorias es por \$ 615.03
- d) El importe de \$ 15,850.00 corresponde a entradas al Museo de Ciencias.
- e) El importe por \$ 700.00 corresponde a uso de instalaciones del auditorio del MCM.

Gastos y Otras Pérdidas

Los egresos acumulados corresponden a los gastos de funcionamiento y operación del Consejo que ascienden a \$ 3,413,913.50 (Tres millones cuatrocientos trece mil novecientos trece pesos 50/100 M.N.) distribuidos en los siguientes capítulos:

| | | | |
|---|-----------|---------------------|-----------------|
| 1.- Servicios Personales | \$ | 2,370,131.00 | 69.43 % |
| 2.- Materiales y Suministros | \$ | 581,719.28 | 17.04 % |
| 3.- Servicios Generales | \$ | 381,392.75 | 11.17 % |
| 4.- Donativos y ayudas sociales | \$ | 65,086.04 | 1.91 % |
| 5.- Otros gastos y pérdidas extraordinarias | \$ | 15,584.32 | 0.45% |
| IMPORTE TOTAL | \$ | 3,413,913.50 | 100.00 % |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Consejo: Bienes Muebles adquiridos y donados, así como los remanentes de ejercicios anteriores.

(Estado de Variaciones en la Hacienda Pública anexo)

7) Resultado de Ejercicios Anteriores

Su saldo corresponde al remanente de los ejercicios presupuestales 2014 y 2015, que en el presente período se han ejercido en los programas pendientes por ejecutar y que a la fecha cuentan con saldos disponibles para ejercer en el ejercicio 2016; asimismo, se realizaron compromisos en el ejercicio 2015, para ser aplicados en el presente ejercicio; el saldo de este renglón es de \$1,028,110.59 (Un millón veintiocho mil ciento diez pesos 59/100 M.N.)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A continuación se presenta el Análisis del Estado de Flujo de efectivo, el cual refleja la disponibilidad del efectivo y bancos.

| Concepto | Saldo anterior | Saldo Actual |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Efectivo | \$ 0.00 | \$ 11,000.00 |
| Bancos | \$ 5,059,988.60 | \$ 4,815,524.84 |
| Inversiones financieras | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Disponibilidad financiera | \$ 5,059,988.60 | 4,826,524.84 |

(Estado de Flujo de Efectivo anexo)

NOTAS DE MEMORIA

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

PRESUPUESTARIAS

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El presupuesto anual autorizado de Gasto Operativo es de \$ 10,450,000.00, (Diez millones cuatrocientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.) el avance de recaudación acumulado para Gasto operativo al 31 de marzo de 2016 es el siguiente:

| CONCEPTO | PTTO AUTORIZADO ANUAL 2016 | PTTO DE INGRESOS COBRADO AL 31 Mzo 2016 | % ANUAL |
|----------------------------|----------------------------|---|---------|
| Servicios Personales | \$ 8,857,100.00 | \$ 2,647,175.00 | 25.33 % |
| Materiales y Suministros | 259,300.00 | 32,950.00 | 0.32 % |
| Servicios Generales | 1,333,600.00 | 155,500.00 | 1.49 % |
| Bienes Muebles e Inmuebles | 0.00 | 0.00 | 0.00 % |
| TOTAL | \$ 10,450,000.00 | \$ 2,835,625.00 | |

Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

El Presupuesto Ejercido de Gasto Operativo en el periodo es de \$ 2,613,491.44 (Dos millones seiscientos trece mil cuatrocientos noventa y un pesos 44/100 M.N.) que representa el 25.01 % con respecto al Presupuesto Anual Aprobado para el mismo periodo, de los cuales su aplicación fue a Gastos de Operación del Consejo.

(Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos anexo)

a) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

El saldo de \$11,690,022.00 (Once millones seiscientos noventa mil veintidós pesos 00/100 m.n) corresponde al registro contable del bien inmueble en posesión que ocupa las oficinas de CEMIAGRO ubicadas en carretera Temixco 160, Ciudad de la Confección, Col. Palo Escrito con C.P. 62760 en el Estado de Morelos.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

HISTORIA

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos (CCyTEM), es un organismo público descentralizado de la administración pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y autonomía técnica, de gestión y presupuestaria, con sede en la Capital del Estado, fue creado el 27 de septiembre de 2006 mediante publicación en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4484.

Con fecha 3 de agosto de 2005 se publicó en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4405 la Ley de Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, el 20 de diciembre de 2006 fue publicado en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4500, el Decreto no. 23 por el que se reforma, deroga y adiciona diversas disposiciones de Ley Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, siendo la última reforma el 24 de octubre de 2012.

El 26 de Septiembre de 2007, se publica en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4458, el Reglamento de la Ley de Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, el cual establece diversas disposiciones.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

De conformidad con lo establecido por el artículo 1º. de la Ley referida, el objeto del CCyTEM es: contribuir a desarrollar un sistema de educación, formación y capacitación de recursos de calidad y alto nivel académico, impulsar, fortalecer e innovar la investigación científica y el desarrollo tecnológico, para lograr una cultura científica en la sociedad morelense.

La representación legal del Instituto corresponde al Director General, personalidad que acredita con el nombramiento expedido en su favor por el Gobernador Constitucional del Estado de Morelos.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fundamento Legal y Normativo

Los Estados Financieros que se presentan en este informe, se elaboraron bajo criterios generales regidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiéndose las disposiciones normativas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Actualmente nos encontramos en proceso de realizar las modificaciones que nos permitan apegarnos en su totalidad a los marcos normativos contables y presupuestarios, así también a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando en primera instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la Información Financiera; así mismo, el Plan de Cuentas, el cual se constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases para consolidar, bajo criterios armonizados, la información contable, ha sido modificado en apego a las disposiciones emitidas por el CONAC.

La Normatividad Contable y Financiera, proporciona los elementos necesarios para el manejo transparente de los recursos públicos, y el cabal cumplimiento en la rendición de cuentas. Además, se constituye por el conjunto de normas, lineamientos, metodologías, procedimientos, sistemas, criterios y ordenamientos con base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que han de aplicar los centros contables en el registro de sus operaciones con la finalidad de regular operaciones específicas para la integración homogénea de la información contable y financiera.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, son los elementos fundamentales de referencia general para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como, organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituyen en el sustento técnico de la Contabilidad.

Los estados financieros de la entidad son el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, de acuerdo al requerimiento establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental de la CONAC.

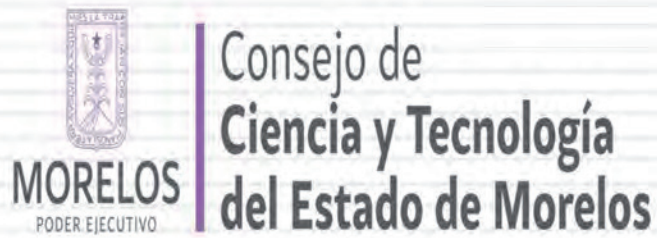
Principales Políticas de Control y Registro

El registro de las operaciones están en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las normas y manuales vigentes; las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal como responsables de realizar sus registros contables producto de las operaciones que realizan, registran los gastos como tales en el momento en que se devenguen y los ingresos en el momento en que sean efectivamente percibidos o realizados.

El control interno comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada adoptan las dependencias y entidades para salvaguardar los activos, verificar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable, y promover la eficiencia operacional y la adherencia a la normatividad vigente.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados financieros:

Bajo Protesta de Decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad de quien los emite.



Información Presupuestaria

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia |
|--|-------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------|--------------------|
| | Estimado (1) | Ampliaciones y Reducciones (2) | Modificado (3= 1 + 2) | Devengado (4) | Recaudado (5) | |
| Impuestos | - | - | - | - | - | (6 = 5 - 1) |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | 1,380,000 | 1,380,000 | 16,550 | 16,550 | 16,550 |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 10,450,000 | - | 10,450,000 | 3,015,725 | 2,835,625 | (7,614,375) |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 10,450,000 | 1,380,000 | 11,830,000 | 3,032,275 | 2,852,175 | (7,597,825) |
| | | | | Ingresos excedentes ¹ | | |

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| Impuestos | - | 1,380,000 | 1,380,000 | 16,550 | 16,550 | 16,550 |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | 1,380,000 | 1,380,000 | 16,550 | 16,550 | 16,550 |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos de Organismos y Empresas | 10,450,000 | - | 10,450,000 | 3,015,725 | 2,835,625 | (7,614,375) |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 10,450,000 | - | 10,450,000 | 3,015,725 | 2,835,625 | (7,614,375) |
| Ingresos derivados de financiamiento | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 10,450,000 | 1,380,000 | 11,830,000 | 3,032,275 | 2,852,175 | (7,597,825) |
| | | | | Ingresos excedentes ¹ | | |

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

| Concepto | Egresos | | | | | |
|--|-------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| | Aprobado 1 | Ampliaciones/ (Reducciones) 2 | Modificado 3 = (1 + 2) | Devengado 4 | Pagado 5 | Subejercicio 6 = (3 - 4) |
| Secretaría Ejecutiva de la Gobernatura | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Gobierno | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Hacienda | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Economía | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Desarrollo Agropecuario | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Obras Públicas | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Educación | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Salud | - | - | - | - | - | - |
| Fiscalía General del Estado | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Administración | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de la Contraloría | - | - | - | - | - | - |
| Comisión Estatal de Seguridad Pública | - | - | - | - | - | - |
| Consejería Jurídica | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Turismo | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Desarrollo Social | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría del Trabajo | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Cultura | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Desarrollo Sustentable | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Innovación, Ciencia y Tecnología | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Movilidad y Transporte | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Información y Comunicación | - | - | - | - | - | - |
| Gastos Institucionales | - | - | - | - | - | - |
| Poder Legislativo | - | - | - | - | - | - |
| Poder Judicial | - | - | - | - | - | - |
| Organismos Autónomos | - | - | - | - | - | - |
| Entidades Paraest. y Fid. No Emp. y No Fin. | 10,450,000 | 3,818,956 | 14,268,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 10,859,104 |
| Fideicomisos Emp. No Fin. con Part. Est. May. | - | - | - | - | - | - |
| Poder Ejecutivo de los Municipios | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 10,450,000 | 3,818,956 | 14,268,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 10,859,104 |

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|-------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Aprobado 1 | Ampliaciones/ (Reducciones) 2 | Modificado 3 = (1 + 2) | Devengado 4 | Pagado 5 | |
| Gasto Corriente | 10,450,000 | 3,555,433 | 14,005,433 | 3,398,329 | 3,352,000 | 10,607,104 |
| Gasto de Capital | - | 263,523 | 263,523 | 11,523 | 11,523 | 252,000 |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | - | - | - | - | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 10,450,000 | 3,818,956 | 14,268,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 10,859,104 |

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|-----------|--------------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Servicios Personales | | | | | | |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 8,857,100 | 953,990 | 9,811,090 | 2,370,131 | 2,370,131 | 7,440,959 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 5,070,000 | - | 5,070,000 | 1,254,900 | 1,254,900 | 3,815,100 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 663,600 | 953,990 | 1,617,590 | 440,020 | 440,020 | 1,177,570 |
| Seguridad Social | 1,417,500 | - | 1,417,500 | - | - | 1,417,500 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 686,000 | - | 686,000 | 418,401 | 418,401 | 267,599 |
| Previsiones | 1,020,000 | - | 1,020,000 | 256,810 | 256,810 | 763,190 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | - | - | - | - | - | - |
| Materiales y Suministros | | | | | | |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 259,300 | 1,175,911 | 1,435,211 | 581,719 | 579,318 | 853,492 |
| Alimentos y Utensilios | 57,600 | 555,082 | 612,682 | 377,091 | 374,690 | 235,591 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 15,000 | 2,700 | 17,700 | 8,890 | 8,890 | 8,810 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | - | - | - | - | - | - |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 23,000 | 209,142 | 232,142 | 35,369 | 35,369 | 196,773 |
| Combustibles, Lubrificantes y Aditivos | 1,000 | - | 1,000 | - | - | 1,000 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 144,000 | 100,000 | 244,000 | 48,764 | 48,764 | 195,236 |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | - | 15,000 | 15,000 | - | - | 15,000 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 18,700 | 293,987 | 312,687 | 111,605 | 111,605 | 201,082 |
| Servicios Generales | | | | | | |
| Servicios Básicos | 1,333,600 | 1,303,582 | 2,637,182 | 381,393 | 337,465 | 2,255,789 |
| Servicios de Arrendamiento | 492,900 | 6,400 | 499,300 | 79,408 | 79,408 | 419,892 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | - | 37,450 | 37,450 | 2,450 | 2,450 | 35,000 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 491,500 | 799,266 | 1,290,766 | 205,267 | 172,787 | 1,085,499 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 87,000 | 100,515 | 187,515 | 14,281 | 14,281 | 173,234 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 32,600 | 23,000 | 55,600 | 8,436 | 8,436 | 47,164 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | - | 9,000 | 9,000 | 9,000 | 9,000 | - |
| Servicios Oficiales | 21,600 | 252,916 | 274,516 | 23,115 | 23,115 | 251,401 |
| Otros Servicios Generales | 24,000 | 63,035 | 87,035 | 1,485 | 1,485 | 85,550 |
| | 184,000 | 12,000 | 196,000 | 37,951 | 26,503 | 158,049 |

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|----------|--------------------------------|-------------|-----------|--------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | 121,950 | 121,950 | 65,086 | 65,086 | 56,864 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - | - | - | - | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | - | - | - | - | - | - |
| Ayudas Sociales | - | 121,950 | 121,950 | 65,086 | 65,086 | 56,864 |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Donativos | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias al Exterior | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | - | 263,523 | 263,523 | 11,523 | 11,523 | 252,000 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | - | 11,523 | 11,523 | 11,523 | 11,523 | - |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | - | 2,000 | 2,000 | - | - | 2,000 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | - | - | - | - | - | - |
| Vehículos y Equipo de Transporte | - | - | - | - | - | - |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | - | - | - | - | - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | - | - | - | - | - | - |
| Activos Biológicos | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Inmuebles | - | - | - | - | - | - |
| Activos Intangibles | - | 250,000 | 250,000 | - | - | 250,000 |
| Inversión Pública | - | - | - | - | - | - |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | - | - | - | - | - | - |
| Obra Pública en Bienes Propios | - | - | - | - | - | - |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | - | - | - | - | - | - |
| Acciones y Participaciones de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Compra de Títulos y Valores | - | - | - | - | - | - |
| Concesión de Préstamos | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | - | - | - | - | - | - |
| Otras Inversiones Financieras | - | - | - | - | - | - |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | - | - | - | - | - | - |

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | | |
| Participaciones | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Convenios | - | - | - | - | - | - |
| Deuda Pública | | | | | | |
| Amortización de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Intereses de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Comisiones de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Gastos de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Costo por Coberturas | - | - | - | - | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas) | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 10,450,000 | 3,818,956 | 14,268,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 10,859,104 |

| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio |
|---|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) | |
| Gobierno | | | | | | | |
| Legislación | - | - | - | - | - | - | - |
| Justicia | - | - | - | - | - | - | - |
| Coordinación de la Política de Gobierno | - | - | - | - | - | - | - |
| Relaciones Exteriores | - | - | - | - | - | - | - |
| Asuntos Financieros y Hacendarios | - | - | - | - | - | - | - |
| Seguridad Nacional | - | - | - | - | - | - | - |
| Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros Servicios Generales | - | - | - | - | - | - | - |
| Desarrollo Social | | | | | | | |
| Protección Ambiental | - | - | - | - | - | - | - |
| Vivienda y Servicios a la Comunidad | - | - | - | - | - | - | - |
| Salud | - | - | - | - | - | - | - |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | - | - | - | - | - | - | - |
| Educación | - | - | - | - | - | - | - |
| Protección Social | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros Asuntos Sociales | - | - | - | - | - | - | - |
| Desarrollo Económico | 10,450,000 | 3,818,956 | 14,268,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 10,859,104 | |
| Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | - | - | - | - | - | - | - |
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | - | - | - | - | - | - | - |
| Combustibles y Energía | - | - | - | - | - | - | - |
| Minería, Manufacturas y Construcción | - | - | - | - | - | - | - |
| Transporte | - | - | - | - | - | - | - |
| Comunicaciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Turismo | - | - | - | - | - | - | - |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | 10,450,000 | 3,818,956 | 14,268,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 10,859,104 | |
| Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores | | | | | | | |
| Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno | - | - | - | - | - | - | - |
| Saneamiento del Sistema Financiero | - | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | - | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 10,450,000 | 3,818,956 | 14,268,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 10,859,104 | |

| Identificación de Crédito o Instrumento | Contratación / Colocación A | Amortización B | Endeudamiento Neto C = A - B |
|--|--------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Créditos Bancarios | | | |
| | NO APLICA | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| Total Créditos Bancarios | - | - | - |
| Otros Instrumentos de Deuda | | | |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| Total Otros Instrumentos de Deuda | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - |

| Identificación de Crédito o Instrumento | Devengado | Pagado |
|---|-----------|--------|
| Créditos Bancarios | | |
| | | |
| | | |
| NO APLICA | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total de Intereses de Créditos Bancarios | | |
| Otros Instrumentos de Deuda | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda | | |
| | | |
| TOTAL | | |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|------------|-----------|---------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2) | 10,450,000 | 3,032,275 | 2,852,175 |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹ | - | 16,550 | 16,550 |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹ | 10,450,000 | 3,015,725 | 2,835,625 |
| II. Egresos Presupuestarios (II=3+4) | 10,450,000 | 3,409,852 | 3,363,523 |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ² | - | - | - |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal ² | 10,450,000 | 3,409,852 | 3,363,523 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | - | (377,577) | (511,348) |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|----------|-----------|---------------------|
| III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit) | - | (377,577) | (511,348) |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | - | - | - |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV) | - | (377,577) | (511,348) |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|--|----------|-----------|---------------------|
| A. Financiamiento | - | - | - |
| B. Amortización de la deuda | - | - | - |
| C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B) | - | - | - |

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios 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



Consejo de
Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos

Información Programática

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS
CUENTA PÚBLICA
ENERO - MARZO

2016

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| Sujetos a Reglas de Operación | - | - | - | - | - | - |
| Otros Subsidios | - | - | - | - | - | - |
| Desempeño de las Funciones | 10,450,000 | 2,618,956 | 13,068,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 9,659,104 |
| Prestación de Servicios Públicos | - | - | - | - | - | - |
| Provisión de Bienes Públicos | - | - | - | - | - | - |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | - | - | - | - | - | - |
| Promoción y fomento | - | - | - | - | - | - |
| Regulación y supervisión | - | - | - | - | - | - |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | - | - | - | - | - | - |
| Específicos | 10,450,000 | 2,618,956 | 13,068,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 9,659,104 |
| Proyectos de Inversión | - | - | - | - | - | - |
| Administrativos y de Apoyo | - | - | - | - | - | - |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | - | - | - | - | - | - |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | - | - | - | - | - | - |
| Operaciones ajenas | - | - | - | - | - | - |
| Compromisos | - | - | - | - | - | - |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | - | - | - | - | - | - |
| Desastres Naturales | - | - | - | - | - | - |
| Obligaciones | - | - | - | - | - | - |
| Pensiones y jubilaciones | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a la seguridad social | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a fondos de estabilización | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | - | - | - | - | - | - |
| Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal) | - | - | - | - | - | - |
| Gasto Federalizado | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones a entidades federativas y municipios | - | - | - | - | - | - |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 10,450,000 | 2,618,956 | 13,068,956 | 3,409,852 | 3,363,523 | 9,659,104 |

Informe de Programas y Proyectos de Inversión

| No. | PROYECTO | MONTO AUTORIZADO | PERIODO PARA EJERCER RECURSO | MONTO POR EJERCER 2016 |
|-----|---|------------------|------------------------------|------------------------|
| 1 | CONACYT-FORDECYT "ESTRATEGIA NACIONAL PARA FOMENTAR Y FORTALECER LA DIFUSIÓN Y DIVULGACIÓN DE LA CIENCIA, LA TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN EN LAS ENTIDADES FEDERATIVAS: MORELOS 2015" | \$ 5,000,000.00 | ABRIL 2015 – ENERO 2016 | \$ 226,999.28 |
| 2 | FINNOVA-CONACYT "CREACIÓN DE LA EMPRESA DE BASE TECNOLÓGICA (START UP) ENERTRONIX" | \$ 1,116,414.21 | ABRIL 2015 – JUNIO 2016 | \$ 982,275.20 |

Indicadores de Resultados

No aplica



Consejo de
Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos

Anexos

Relación de cuentas bancarias productivas específicas

| Clave | Fondo, Programa o Convenio | Datos de la Cuenta Bancaria | |
|-------|----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | | Institución Bancaria | Número de Cuenta |
| | CONACYT-FORDECYT | BBVA BANCOMER | 198944660 |
| | FINNOVA-CONACYT-CEMITT | BBVA BANCOMER | 197671806 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Relación de cuentas bancarias productivas específicas | |
|---|--|
| | |

Esquemas Bursátiles y de Cobertura Financiera

No aplica



Fideicomiso Balneario Agua Hedionda

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
ENTIDADES PARAESTATALES
ENERO - MARZO  2016



Introducción

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 de más 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 marzo del ejercicio fiscal 2016, 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 de los ingresos 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 de terminar 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 de la IMIPE, para llevar a cabo el análisis de los resultados del ejercicio respecto a los obtenidos en el año anterior.

Para apoyar la interpretación de los Estados Financieros, se incorporan notas en las que se establecen las bases utilizadas para su elaboración, las principales políticas contables y las explicaciones a las variaciones más representativas de los saldos del ejercicio, respecto a los obtenidos en el ejercicio fiscal de 2015; dichas explicaciones se integran a partir de la información proporcionada por el Departamento de Recursos Financieros y Contabilidad.

El Estado de Actividades registra la diferencia entre los resultados a favor y en contra del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, derivada de las operaciones presupuestarias y no presupuestarias correspondientes al ejercicio, así como las variaciones al patrimonio que resultan de los traspasos de los saldos del año anterior.

La agrupación de los datos del Egreso, en términos generales se sustenta en los mismos términos presentados en el Presupuesto de Egresos del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda.

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 de más 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 Gobierno 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
ENERO - MARZO

2016

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda

| Concepto | 2016 | 2015 | Concepto | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Ingresos de la Gestión | 4,761,806 | 2,956,605 | Gastos de Funcionamiento | 3,165,652 | 2,397,478 |
| Impuestos | - | - | Servicios Personales | 2,330,734 | 1,880,448 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | Materiales y Suministros | 322,604 | 212,033 |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | Servicios Generales | 512,314 | 304,997 |
| Derechos | - | - | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - |
| Productos de Tipo Corriente | - | - | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | - | Transferencias al Resto del Sector Público | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 4,761,806 | 2,956,605 | Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos | - | - | Ayudas Sociales | - | - |
| Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | - | - | Pensiones y Jubilaciones | - | - |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | Transferencias a la Seguridad Social | - | - |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | - | - | Donativos | - | - |
| | - | - | Transferencias al Exterior | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios | 13,712 | 34 | Participaciones y Aportaciones | - | - |
| Ingresos Financieros | 13,712 | 34 | Participaciones | - | - |
| Incremento por Variación de Inventarios | - | - | Aportaciones | - | - |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - | Convenios | - | - |
| Disminución del Exceso de Provisiones | - | - | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | - | - | Intereses de la Deuda Pública | - | - |
| | - | - | Comisiones de la Deuda Pública | - | - |
| | - | - | Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| | - | - | Costo por Coberturas | - | - |
| | - | - | Apoyos Financieros | - | - |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 4,775,518 | 2,956,639 | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 138,018 | 207,660 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 138,018 | 207,660 |
| | | | Provisiones | - | - |
| | | | Disminución de Inventarios | - | - |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | - | - |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |
| | | | Otros Gastos | - | - |
| | | | Inversión Pública | - | - |
| | | | Inversión Pública no Capitalizable | - | - |
| | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 3,303,670 | 2,605,138 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 1,471,848 | 351,501 |

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

| CONCEPTO | Año | |
|--|-------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| ACTIVO | | |
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 3,655,093 | 493,311 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 203,657 | 157,533 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | 3,912 |
| Inventarios | - | - |
| Almacenes | 81,869 | 71,518 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - |
| Total de Activos Circulantes | 3,940,619 | 726,274 |
| Activo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 11,486 | 5,861 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 5,344,795 | 5,733,795 |
| Bienes Muebles | 2,748,092 | 2,732,637 |
| Activos Intangibles | 55,546 | 40,115 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (1,393,485) | (1,219,031) |
| Activos Diferidos | 2,200 | 2,000 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - |
| Total de Activos No Circulantes | 6,768,634 | 7,295,377 |
| Total del Activo | 10,709,253 | 8,021,651 |
| PASIVO | | |
| Pasivo Circulante | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | - | 2,117,191 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 74,025 | 167,869 |
| Total de Pasivos Circulantes | 2,191,216 | 1,706,703 |
| Pasivo No Circulante | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 4,000,000 | 4,000,000 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | - | - |
| Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Total de Pasivos No Circulantes | 4,000,000 | 4,000,000 |
| Total del Pasivo | 6,191,216 | 5,706,703 |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 2,004,151 | 2,004,151 |
| Aportaciones | - | - |
| Donaciones de Capital | 2,004,151 | 2,004,151 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 2,513,886 | 310,797 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 1,471,848 | 351,501 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,042,038 | (40,704) |
| Revalúos | - | - |
| Reservas | - | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |
| Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 4,518,037 | 2,314,948 |
| Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 10,709,253 | 8,021,651 |

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

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|----------------|------------------|--|------------------|---------------|
| ACTIVO | 567,366 | 3,254,968 | PASIVO | 578,357 | 93,844 |
| Activo Circulante | 3,912 | 3,218,257 | Pasivo Circulante | 578,357 | 93,844 |
| Efectivo y Equivalentes | - | 3,161,782 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 578,357 | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | - | 46,124 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 3,912 | - | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | - | 10,351 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| Activo No Circulante | 563,454 | 36,711 | Otros Pasivos a Corto Plazo | - | 93,844 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Pasivo No Circulante | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | 5,625 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 389,000 | - | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | - | 15,455 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | - | 15,431 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 174,454 | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | 200 | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 2,203,089 | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | - | - |
| | | | Aportaciones | - | - |
| | | | Donaciones de Capital | - | - |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 2,203,089 | - |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 1,120,347 | - |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,082,742 | - |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |

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

| Concepto | 1 | 2 | 3 | Saldo Final 4 = (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| ACTIVO | 9,380,369 | 19,079,189 | 17,750,305 | 10,709,253 | 1,328,884 |
| Activo Circulante | 2,484,826 | 19,054,281 | 17,598,488 | 3,940,619 | 1,455,793 |
| Efectivo y Equivalentes | 2,388,780 | 13,339,107 | 12,072,794 | 3,655,093 | 1,266,313 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 32,446 | 5,403,750 | 5,232,539 | 203,657 | 171,211 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | - | - | - |
| Inventarios | - | - | - | - | - |
| Almacenes | 63,600 | 311,424 | 293,155 | 81,869 | 18,269 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Activo No Circulante | 6,895,543 | 24,908 | 151,817 | 6,768,634 | (126,909) |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 13,308 | 11,977 | 13,799 | 11,486 | (1,822) |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 5,442,045 | - | 97,250 | 5,344,795 | (97,250) |
| Bienes Muebles | 2,748,252 | - | 160 | 2,748,092 | (160) |
| Activos Intangibles | 42,615 | 12,931 | - | 55,546 | 12,931 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (1,352,877) | - | 40,608 | (1,393,485) | (40,608) |
| Activos Diferidos | 2,200 | - | - | 2,200 | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |

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

| Denominación de las Deudas | | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|--------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | | |
| Corto Plazo | | | | | |
| Deuda Interna | Instituciones de Crédito | | | - | - |
| Titulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | | |
| Titulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Subtotal a Corto Plazo | | | | | |
| Largo Plazo | | | | | |
| Deuda Interna | Instituciones de Crédito | | | - | - |
| Titulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | | |
| Titulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Subtotal a Largo Plazo | | | | | |
| Otros Pasivos | | | | | |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | | - | 6,191,216 |
| | | | | - | 6,191,216 |

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

| 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 | - | - | - | - | - |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 2,004,151 | - | - | - | 2,004,151 |
| Aportaciones | 2,004,151 | - | - | - | 2,004,151 |
| Donaciones de Capital | - | - | - | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | (40,704) | 351,501 | - | 310,797 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | 351,501 | - | 351,501 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | (40,704) | - | - | (40,704) |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015 | 2,004,151 | (40,704) | 351,501 | - | 2,314,948 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | - | - | - | - |
| Aportaciones | - | - | - | - | - |
| Donaciones de Capital | - | - | - | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | 1,082,742 | 1,471,848 | - | 2,554,590 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | 1,471,848 | - | 1,471,848 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 1,082,742 | - | - | 1,082,742 |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016 | 2,004,151 | 1,042,038 | 1,471,848 | - | 4,518,037 |

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

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda

| Concepto | 2016 | 2015 | Concepto | 2016 | 2015 |
|--|-----------|-----------|---|-----------|-----------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 4,775,518 | 2,956,639 | Origen | 138,018 | 219,227 |
| Impuestos | - | - | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | Bienes Muebles | 138,018 | 207,661 |
| Contribuciones de mejoras | - | - | Otros Orígenes de Inversión | - | 11,566 |
| Derechos | - | - | | | |
| Productos de Tipo Corriente | - | - | Aplicación | 12,931 | 68,274 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | - | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 4,761,806 | 2,956,605 | Bienes Muebles | 12,931 | 68,274 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | - | - | Otras Aplicaciones de Inversión | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | - | - | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 125,087 | 150,953 |
| Otros Orígenes de Operación | 13,712 | 34 | | | |
| | 3,303,670 | 2,605,138 | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Aplicación | 2,330,734 | 1,880,448 | Origen | 47,365 | 698,670 |
| Servicios Personales | 322,604 | 212,033 | Endeudamiento Neto | 45,543 | 681,841 |
| Materiales y Suministros | 512,314 | 304,997 | Interno | 45,543 | 681,841 |
| Servicios Generales | - | - | Externo | - | - |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - | Otros Orígenes de Financiamiento | 1,822 | 16,829 |
| Transferencias al resto del Sector Público | - | - | | | |
| Subsidios y Subvenciones | - | - | Aplicación | 377,987 | 839,910 |
| Ayudas Sociales | - | - | Servicios de la Deuda | 188,508 | 705,096 |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | Interno | - | - |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - | Externo | 188,508 | 705,096 |
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - | Otras Aplicaciones de Financiamiento | 189,479 | 134,814 |
| Donativos | - | - | | | |
| Transferencias al Exterior | - | - | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | (330,622) | (141,240) |
| Participaciones | - | - | | | |
| Aportaciones | - | - | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 1,266,313 | 361,214 |
| Convenios | - | - | | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 138,018 | 207,660 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 2,388,780 | 132,097 |
| | 1,471,848 | 351,501 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio | 3,655,093 | 493,311 |

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

Informe de Pasivos Contingente

| CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | | | |
|--|---------------|-------|-------|---------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| TROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | | | |
| ALCOCER RAMALES FEDERICO | -\$ 500,000 | \$ - | \$ - | -\$ 500,000 |
| ALCOCER GUTIERREZ BERNARDO | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| BARBA SALAZAR VIDAL | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| AVILA ARIAS EFREN | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| NUÑEZ RENDÓN JUANA | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| PEREZ RODRIGUEZ ALDEGUNDA | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| URZUA FLORES FRANCISCA | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| VAZQUEZ GUTIÉRREZ VALENTÍN | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | -\$ 4,000,000 | \$ - | \$ - | -\$ 4,000,000 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Fideicomiso Balneario Agua Hedionda
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016
a) NOTAS DE DESGLOSE

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, que desempeña el puesto de Taquillera. Se contempla en la integración el saldo disponible en vales de despensa por \$1,928.00 (Un mil novecientos veintiocho pesos M. N.), y contempla el fondo fijo que se constituye por el efectivo destinado a cubrir los gastos menores del Fideicomiso por la cantidad de \$ 10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M. N.), ambos recursos se encuentran bajo resguardo de la C. P. Rosa Galaviz Munguía, Jefa de Recursos Humanos y Materiales, El saldo de Morralla se utilizo en el periodo de vacaciones de semana santa, se devolverá. A continuación se presenta la integración de saldo.

| CUENTA: EFECTIVO | | | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| Odilia García Villalobos | \$ 20,000 | \$ - | \$ - | \$ 20,000 |
| Rosa Galaviz Munguía (vales) | 1,598 | 57,330 | 57,000 | 1,928 |
| Rosa Elia Espinoza Gómez (fondo morralla) | - | 100,000 | 63,000 | 37,000 |
| Juan Carlos Pascual Abad | 15,000 | - | - | 15,000 |
| Rosa Galaviz Munguía | 5,000 | 5,000 | - | 10,000 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 41,598 | \$ 162,330 | \$ 120,000 | \$ 83,928 |

Bancos e Inversiones:

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

La cuenta 0 17886083 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 le realizan a los trabajadores por el mismo concepto.

| CUENTA: BANCOS/TESORERÍA | | | | |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| HSBC CUENTA 0177886083 (Egresos) | \$ 52,587.00 | \$ 6,122,664 | \$ 5,856,313 | \$ 318,938 |
| HSBC CTA. 4041659079 (Ingresos) | 29,852.00 | 4,979,408 | 4,777,115 | 232,145 |
| Caja De Ahorro De Trabajadores 4057030405 | 49,360.00 | 11,040 | 49,360 | 11,040 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 131,799 | \$11,113,112 | \$10,682,788 | \$ 562,123 |

Recurso invertido en mesa de dinero.

| CUENTA: INVERSIONES TEMPORALES | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| HSBC Inversión En Valores | \$ 2,215,384.00 | \$ 2,063,663 | \$ 1,270,005 | \$ 3,009,042 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 2,215,384 | \$ 2,063,663 | \$ 1,270,005 | \$ 3,009,042 |

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, El saldo se integra como a continuación se indica:

El saldo de Cuentas por Cobrar 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 | \$ - | \$ 9,000 | \$ 2,250 | \$ 6,750 |
| Reyes Gómez Abraham | - | 9,000.00 | 2,250.00 | 6,750.00 |
| Reyes Gómez Cristóbal | - | 10,000.00 | 2,500.00 | 7,500.00 |
| Reyes Gómez Cruz | - | 8,000.00 | 2,000.00 | 6,000.00 |
| Rivera Ramírez Agustín | - | 10,000.00 | 2,500.00 | 7,500.00 |
| Alcocer Rosales Alberto | - | 14,000.00 | 3,500.00 | 10,500.00 |
| Garibay Galicia Salvador | - | 9,000.00 | 2,250.00 | 6,750.00 |
| Álvarez Ramírez Felipe De Jesús | - | 11,400.00 | 2,850.00 | 8,550.00 |
| Ortiz López Clemente | - | 5,000.00 | 1,250.00 | 3,750.00 |
| Jiménez García Pedro Julián | - | 6,000.00 | 1,500.00 | 4,500.00 |

| | | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| García Portillo Lorena Julissa | - | 3,000.00 | 750.00 | 2,250.00 |
| López Téllez Tomás | - | 12,000.00 | 3,000.00 | 9,000.00 |
| Ariza Moranchel Miguel Ángel | - | 8,000.00 | 2,000.00 | 6,000.00 |
| Maldonado Portillo Jorge Aurelio | - | 6,000.00 | 1,500.00 | 4,500.00 |
| Juan Carlos Solís Sánchez | - | 5,000.00 | 781.00 | 4,219.00 |
| Ortiz Anaya Bernardo | - | 2,000.00 | 500.00 | 1,500.00 |
| Enríquez Morales Margarita | - | 12,000.00 | 3,000.00 | 9,000.00 |
| Félix Rodolfo Bahena Cuenca | - | 6,000.00 | 1,500.00 | 4,500.00 |
| José Eduardo Reyes González | - | 3,000.00 | 750.00 | 2,250.00 |
| López Rosas Carlos | - | 7,000.00 | 1,750.00 | 5,250.00 |
| Portillo Caravantes Mehida Miriam | - | 5,000.00 | 1,000.00 | 4,000.00 |
| Suemy Aymee Jiménez Nava | - | 10,000.00 | 2,500.00 | 7,500.00 |
| Omar Cárdenas Trujillo | - | 6,500.00 | 2,500.00 | 4,000.00 |
| Humberto Rufino Marquina | - | 10,000.00 | 1,500.00 | 8,500.00 |
| Rodolfo Proa Perdomo | - | 6,000.00 | 2,500.00 | 3,500.00 |
| Raymundo Nieves Rueda | - | 8,000.00 | 2,000.00 | 6,000.00 |
| Olivia Villamar Abarca | - | 1,000.00 | 250.00 | 750.00 |
| Álvarez Marías Felipe | - | 9,000.00 | 2,250.00 | 6,750.00 |
| López Ramírez Tomas | - | 10,000.00 | 1,724.00 | 8,276.00 |
| Rivas Alcántara Martín | - | 10,000.00 | 2,500.00 | 7,500.00 |
| Castelán Morán Felipe De Jesús | - | 3,900.00 | 2,567.00 | 1,333.00 |
| José Manuel Nava González | - | 10,000.00 | 2,000.00 | 8,000.00 |
| | | | | |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ - | \$ 244,800 | \$61,672 | \$ 183,128 |

La 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 el IVA y retenciones por salarios, el rubro de derechos por cobrar es una cuenta puente en donde se registran los ingresos captados y depositados en banco.

| CUENTA: INGRESOS POR X RECUPERAR A CORTOPLAZO | | | | |
|---|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| IVA Acreditable | \$ - | \$ 115,642 | \$ 126,126 | -\$ 10,484 |
| Retención Honorarios | 1,080 | - | - | 1,080 |
| IVA a Favor | - | - | - | - |
| Derechos por Cobrar | - | 4,993,120 | 4,993,120 | - |
| Subsidio Al Empleo | 1,963 | 9,624 | 7,592 | 3,995 |
| IVA Pendiente de Acreditar | 9,449 | 33,896 | 17,361 | 25,984 |
| IVA A Favor | 20,000 | 384 | 20,384 | - |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 32,492 | \$ 5,152,666 | \$ 5,164,583 | \$ 20,575 |

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 costeo 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. ADMÓN. EMIS DOCT. ART. OFICINA. | \$17,131 | \$ 68,387 | \$ 68,458 | \$17,060 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | - | 5,277 | 3,037 | 2,240 |
| MAT. ART. DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN | 18,498 | 122,808 | 95,857 | 45,449 |
| PRODUCTOS. QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 6,948 | 30,391 | 24,556 | 12,783 |
| COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS | 11,758 | 26,642 | 37,437 | 963 |
| VEST. BCOS. PRENDAS PROTECC , ART. DEPORT | 310 | 42,178 | 41,462 | 1,026 |
| HERRAMIENTAS REFACC. ACCESORIOS MENORES | 8,955 | 15,740 | 22,347 | 2,348 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$63,600 | \$311,423 | \$293,154 | \$81,869 |

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.

| CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | | | |
|--|------------------|-------------|-----------------|------------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| HDI Seguros | \$ 5,880 | \$ - | \$ - | \$ 5,880 |
| Fondo Desarrollo Empresarial | \$ 5,625 | \$ - | \$ - | \$ 5,625 |
| Transportes LIPU | \$ 1,803 | \$ - | \$ 1,822 | -\$ 19 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 13,308 | \$ - | \$ 1,822 | \$ 11,486 |

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La cuenta de Terrenos tiene un saldo contable de \$ 1´168,806 (Un millón ciento sesenta y ocho mil ochocientos seis pesos).

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

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

| CUENTA: BIENES INMUEBLES | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| Terreno | \$ 1,168,806 | \$ - | \$ - | \$ 1,168,806 |
| Edificios | - | - | - | - |
| Infraestructura | 4,273,239 | - | 97,250 | 4,175,989 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 5,442,045 | \$ - | \$ 97,250 | \$ 5,344,795 |

En los Estados Financieros no se presentan valores del Edificio.

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

| | |
|-----------------------------------|--|
| Avalúo de Terrenos y construcción | Valor Comercial |
| Albercas Privadas | \$6´598,283.50 (Seis millones quinientos noventa y ocho mil doscientos ochenta y tres pesos 50/100 M.N.) |

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

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

| CUENTA: BIENES MUEBLES | | | | |
|---|--------------|-------|--------|--------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| Mobiliario y equipo de administración: | \$ 847,663 | \$ | \$ | \$ 47,663 |
| Muebles de oficina y estantería | \$ 248,537 | - | - | \$ 248,537 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 248,537 | - | - | 248,537 |
| Muebles, excepto de oficina y estantería | \$ 383,483 | - | - | \$ 383,483 |
| Equipo de cómputo | \$ 210,956 | - | - | \$ 210,956 |
| Otros mobiliarios y equipo de administración | \$ 4,687 | | | \$ 4,687 |
| Mobiliario y equipo educ. Y recreativo | \$ 27,927 | | - | \$ 27,927 |
| Equipo y aparato audiovisuales | 27,927 | - | | 27,927 |
| Equipo de transporte | \$ 497,182 | - | - | \$ 497,182 |
| Maquinaria otros equipos y herramienta | \$ 1,328,576 | - | - | \$ 1,328,576 |
| Sistemas de aire acondicionado | 62,624 | | | 62,624 |
| Equipo de comunicación | 103,121 | - | | 103,121 |
| Equipo de generación eléctrica | 1,077 | | | 1,077 |
| Herramientas y maquinas | 1,161,754 | - | | 1,161,754 |
| Activos biológico | \$ 46,904 | \$ - | \$ 160 | \$ 46,744 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 2,748,252 | \$ - | \$ 160 | \$ 2,748,092 |

| CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES | | | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| Software | \$ 42,615 | \$ 12,931 | \$ - | \$ 55,546 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 42,615 | \$ 12,931 | \$ - | \$ 55,546 |

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 | -\$ 202,340.00 | \$ - | \$ 3,089 | -\$ 205,429 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | - 94,955 | - | 3,336 | - 98,291 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | - 497,182 | - | - | - 497,182 |

| | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-------------|------------------|----------------------|
| MAQUINARIA , HERRAMIENTA Y MOBILIARIO | - 468,730 | | 33,262 | - 501,992 |
| EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN | - 73,670 | - | 705 | - 74,375 |
| EQUIPO ACUÁTICO | - 16,000 | | 216 | - 16,216 |
| | | | | |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | -\$ 1,352,877 | \$ - | \$ 40,608 | -\$ 1,393,485 |

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 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |

| | | | |
|---|---|----|----|
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| Equipo de Transporte | | | |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad ¹ | * | * |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| 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 |
| Activos Biológicos | | | |
| 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 |

El saldo que se presenta en el rubro de activo n diferido, corresponde al depósito de tarjetas para el pago de peaje en autopistas.

| CUENTA: ACTIVO DIFERIDO/OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | | | | |
|---|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| I+D MÉXICO | \$ 2,200 | \$ - | \$ - | \$ 2,200 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | \$ 2,200 | \$ - | \$ - | \$ 2,200 |

Pasivo:

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Al 31 de marzo de 20156.

A continuación se presenta la integración del saldo por pagar menor a 365 días:

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| Serv Personales Por Pagar A Corto Plazo | \$ - | \$2,054,137 | \$2,054,137 | \$ - |
| Proveedores Por Pagar A Corto Plazo | -\$ 188,571 | \$ 188,508 | \$ - | -\$ 63 |
| IMSS | - 187,708 | 187,708 | - | - |
| OSCAR FRANCISCO ROBLEDO TERÁN | - 63 | - | - | - 63 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | -\$ 2,074,457 | \$ 732,774 | \$ 775,445 | -\$2,117,128 |
| 10% ISR Retenido | - 2,937 | 5,949 | 4,481 | - 1,469 |
| 10% IVA Retenido | - 3,133 | 6,345 | 4,779 | - 1,567 |
| Retención ISR Salarios | - 156,641 | 232,945 | 124,066 | - 47,762 |
| IMSS | - | 131,901 | 199,803 | - 67,902 |
| AFORE | - | 64,469 | 64,469 | - |
| INFONAVIT | - | 51,562 | 51,562 | - |
| IVA por pagar | - 1,869,325 | 65,666 | 108,683 | - 1,912,342 |
| IVA trasladado | - 102 | 109,080 | 109,080 | - 102 |
| IMPUESTO 2% S/Explotación Balneario | - 42,319 | 64,857 | 108,522 | - 85,984 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | -\$ 71,153 | \$ 901,857 | \$ 904,729 | -\$ 74,025 |
| ACREEDORES DIVERSOS | -\$ 69,674 | 853,993 | 843,747 | - 59,428 |
| PROVEEDORES PAGO AL CONTADO | 27,560 | 804,633 | 829,917 | 2,276 |
| Raymundo Figueroa Barrera | - 40,000 | - | - | - 40,000 |
| caja ahorro personal sindical. | - 49,360 | 49,360 | 13,830 | - 13,830 |
| Jiménez Garcia Pedro Julián | - 3,252 | - | - | - 3,252 |
| Ángulos Y Perfiles De Morelos | - 1,122 | - | - | - 1,122 |
| Radio Eficaz Del Sur SA DE CV | - 3,480 | - | - | - 3,480 |
| CABLEMAX | - 20 | - | - | - 20 |

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | |
| FONACOT | -\$ 6,316 | \$ 13,773 | \$ 13,773 | -\$ 6,316 |
| CRÉDITO INFONAVIT | \$ 78 | \$ 14,350 | \$ 19,974 | -\$ 5,546 |
| RETENCIÓN CUOTAS SINDICALES | \$ 14,985 | \$ 10,503 | \$ 16,184 | \$ 9,304 |
| PENSIÓN ALIMENTICIA | -\$ 10,226 | \$ 9,238 | \$ 11,051 | -\$ 12,039 |
| Alfredo Arce | - 10,758 | - | - | - 10,758 |
| Felipe De Jesús | - | 4,619 | 5,180 | - 561 |
| Salvador Garibay | - | 4,619 | 5,339 | - 720 |
| Israel Portillo Caravantes | 532 | - | 532 | - |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | -\$ 2,334,181 | \$ 3,877,276 | \$ 3,734,311 | -\$2,191,216 |

El saldo de Documento por Pagar es mayor a 365 días; corresponden al pago anticipado de los derechos fideicomisarios de los ejidatarios que se inconformaron 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 | \$ - | \$ - | -\$ 500,000 |
| Alcocer Gutiérrez Bernardo | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| Barba Salazar Vidal | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| Ávila Arias Efrén | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| Núñez Rendón Juana | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| Pérez Rodríguez Aldegunda | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| Urzua Flores Francisca | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| Vázquez Gutiérrez Valentín | -\$ 500,000 | - | - | - 500,000 |
| SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | -\$ 4,000,000 | \$ - | \$ - | -\$4,000,000 |

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión:

Durante el periodo del 01 enero al 31 de marzo del año en curso se recaudó por recaudación por la gestión como balneario lo siguiente:

| CUENTA: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | | | | |
|--|-------------|-------------|---------------------|---------------------|
| NOMBRE | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | \$ - | \$ - | \$ 4,761,806 | -\$4,761,806 |
| Adultos | - | - | 3,204,439 | - 3,204,439 |
| Niños | - | - | 351,918 | - 351,918 |
| Tarjeta club | - | - | 80,489 | - 80,489 |
| Descuento convenio | - | - | 79,761 | - 79,761 |
| Descuento excursión | - | - | 57,414 | - 57,414 |
| Promociones | - | - | 179,772 | - 179,772 |
| Descuento inapam | - | - | 126,264 | - 126,264 |
| Albercas privadas | - | - | 232,188 | - 232,188 |
| Tinas de hidromasaje | - | - | 17,591 | - 17,591 |
| Vestidores familiares | - | - | 265,838 | - 265,838 |
| Lockers | - | - | 3,684 | - 3,684 |
| Souvenirs | - | - | - | - |
| Membresía vapor y sauna | - | - | 31,304 | - 31,304 |
| Visita vapor y sauna | - | - | 58,383 | - 58,383 |
| Cuponera | - | - | 8,293 | - 8,293 |
| | - | - | - | - |
| Renta local spa | - | - | 12,522 | - 12,522 |
| Renta piso club ranas | - | - | 6,584 | - 6,584 |
| Rentas local barra c/ bodega | - | - | 9,158 | - 9,158 |
| Renta piso venta de fruta | - | - | 10,156 | - 10,156 |
| Renta piso frappe chamoyadas | - | - | 10,659 | - 10,659 |
| Renta local venta dulces regionales | - | - | 5,816 | - 5,816 |
| Renta piso club Aquarium | - | - | 6,935 | - 6,935 |
| Renta piso p/venta de bolis y crepas | - | - | - | - |
| Renta piso club acuático vida | - | - | 2,638 | - 2,638 |
| Renta piso para venta de metales curativos | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| TOTAL INGRESOS BALNEARIO | \$ - | \$ - | \$ 4,761,806 | -\$4,761,806 |
| | | | | |
| TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$ - | \$ - | \$ 13,712 | -\$ 13,712 |
| INGRESOS FINANCIEROS | | | | |
| Interés Ganado Por Inversión | \$ - | - | 13,712 | - 13,712 |
| TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | - | - | 13,712 | - 13,712 |

| | | | | | |
|-------------------|----|---|----|---|----------------------------|
| INGRESOS VARIOS | \$ | - | - | - | - |
| TOTAL DE INGRESOS | \$ | - | \$ | - | \$ 4,775,518 - \$4,775,518 |

Gastos y Otras Pérdidas:

El gasto de operación del balneario fue el siguiente:

| | SALDO | CARGO | ABONO | SALDO |
|---|-------|--------------|-------|-------------|
| EGRESOS | | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | | |
| Servicios Personales | \$ - | \$ 2,330,734 | \$ - | \$2,330,734 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | - | 1,232,516 | - | 1,232,516 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | - | 45,666 | - | 45,666 |
| Remuneraciones Adicionales | - | 247,641 | - | 247,641 |
| Seguridad Social | - | 276,597 | - | 276,597 |
| Otras Prestaciones Sociales y económicas | - | 417,344 | - | 417,344 |
| Pagos de Estímulos a Servidores Públicos | - | 110,970 | - | 110,970 |
| Materiales y Suministros | \$ - | \$ 322,604 | \$ - | \$ 322,604 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | - | 68,749 | - | 68,749 |
| Alimentos y Utensilios | - | 29,920 | - | 29,920 |
| Materias primas y materiales de producción para su comercialización | - | - | - | - |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | - | 95,858 | - | 95,858 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | - | 31,846 | - | 31,846 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | - | 37,640 | - | 37,640 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | - | 41,462 | - | 41,462 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | - | 17,129 | - | 17,129 |
| Servicios Generales | \$ - | \$ 512,314 | \$ - | \$ 512,314 |
| Servicios Básicos | - | 86,507 | - | 86,507 |
| Servicios de Arrendamiento | - | 9,055 | - | 9,055 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | - | 73,798 | - | 73,798 |
| Servicios Financieros, Bancarios y comerciales | - | 13,805 | - | 13,805 |

| | | | | |
|--|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | - | 174,877 | | 174,877 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | - | 44,172 | | 44,172 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | - | 8,185 | | 8,185 |
| Servicios Oficiales | - | 14,717 | | 14,717 |
| Otros Servicios Generales | - | 87,198 | | 87,198 |
| | | | | |
| Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ayudas Sociales a Personas | - | - | - | - |
| | | | | |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | | | | |
| Depreciaciones | - | 40,768 | - | 40,768 |
| Amortizaciones | - | 97,250 | - | 97,250 |
| Total Depreciación y Amortización | \$ - | \$ 138,018 | \$ - | \$ 138,018 |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$ - | \$ 3,303,670 | \$ - | \$ 3,303,670 |
| | | | | - |
| AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO | \$ - | \$ 3,303,670 | \$ 4,775,518 | -\$ 1,471,848 |

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

Ingresos recaudado menos total del egresos obtenemos al 31 de marzo del ejercicio 2016, un ahorro de Un millón cuatrocientos setenta y un mil ochocientos cuarenta y ocho pesos

| | | | | |
|--|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO | \$ - | \$ 3,303,670 | \$ 4,775,518 | -\$ 1,471,848 |
|--|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|

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:

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|---------------|
| Efectivo en Bancos -Tesorería | 0 | 0 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 562,123 | 419,678 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 3'009,042 | 535 |
| Fondos con afectación específica | 83,928 | 73,098 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 3'713,503 | 814931 |

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

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda Estado de Flujo de Efectivo al 31 de marzo de 2016

| | mar-16 | mar-15 |
|--|---------------------|--------------------|
| <i>Ingresos por Explotación de Balneario</i> | \$ 4,761,806 | \$2,956,605 |
| <i>Participaciones y aportaciones</i> | \$ - | \$ - |
| <i>Otros Ingresos y Beneficios</i> | | |
| <i>Ingresos Financieros</i> | \$ 13,712 | \$ - |
| Intereses ganados en Valores, Créditos, Bonos y Otros | \$ 13,712 | \$ - |
| | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$ - | \$ 34 |
| | | |
| TOTAL DE INGRESOS | \$ 4,775,518 | \$2,956,639 |
| | | |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
| <i>Gastos de Funcionamiento</i> | | |
| Servicios Personales | \$ 2,330,734 | \$ 1,880,448 |
| Materiales y Suministros | \$ 322,604 | \$ 212,033 |
| Servicios Generales | \$ 512,314 | \$ 304,996 |
| SUMA | \$ 3,165,652 | \$2,397,477 |
| | | |
| <i>Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</i> | \$ - | \$ - |
| | | |

| | | |
|--|---------------------|--------------------|
| <i>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</i> | | |
| Depreciaciones | \$ 40,768 | \$ 110,410 |
| Amortización | \$ 97,250 | \$ 97,251 |
| Partidas que no utilizan financiamiento | \$ 138,018 | \$ 207,661 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$ 3,303,670 | \$2,605,138 |
| AHORRO (DESAHORRO) DEL PERIODO | \$ 1,471,848 | \$ 351,501 |
| Partidas que no utilizan financiamiento | | |
| Depreciaciones y Amortizaciones | \$ 138,018 | \$ 207,661 |
| AHORRO (DESAHORRO) DEL PERIODO ANTES DE OTROS GASTOS | \$ 1,609,866 | \$ 559,162 |
| Flujos de efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | \$ - | \$ 11,566 |
| Contribuciones de Capital | \$ - | \$ - |
| Venta de Activos Físicos | | |
| Otros | \$ - | \$ 11,566 |
| Aplicación | \$ 12,931 | \$ 68,274 |
| Contribuciones de Capital | \$ - | \$ - |
| bienes Inmuebles. Infraestructura y construcciones en proceso | \$ - | \$ - |
| Bienes Muebles | \$ 12,931 | \$ 68,274 |
| Otra aplicaciones de inversión | \$ - | \$ - |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -\$ 12,931 | -\$ 56,708 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | \$ 47,365 | \$ 698,670 |
| Endeudamiento Neto | \$ 45,543 | \$ 681,841 |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Incremento de otros Pasivos | | |
| Retenciones y contrib. por pagar a corto plazo | \$ 42,671 | \$ 507,987 |
| Servicios Personales a corto Plazo | \$ - | \$ 92,121 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 2,872 | \$ 81,733 |
| Disminución de Activos Financieros | \$ 1,822 | \$ 16,829 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | \$ - | \$ - |
| Ingresos por recuperar a corto plazo | \$ - | \$ - |

| | | |
|--|--------------|-------------|
| | | 13,421 |
| Deudores Diversos | \$ 1,822 | \$ 3,408 |
| | | |
| Aplicación | \$ 377,987 | \$ 839,910 |
| Incremento de Activos financieros | \$ 189,479 | \$ 134,814 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | \$ 183,128 | \$ 49,368 |
| Deudores Diversos | \$ - | \$ - |
| Bienes a recibir a corto plazo | \$ - | \$ 3,912 |
| Ingresos por recuperar a corto plazo | -\$ 11,918 | \$ 81,534 |
| Almacén | \$ 18,269 | \$ - |
| Otros activos diferido | \$ - | \$ - |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Disminución de Otros Pasivos | \$ 188,508 | \$ 705,096 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | \$ 188,508 | \$ 705,096 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ - | \$ - |
| | | |
| <i>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</i> | -\$ 330,622 | -\$ 141,240 |
| Suma | \$ 1,266,313 | \$ 361,214 |
| | | |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | \$ 1,266,313 | \$ 361,214 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo | \$ 2,388,780 | \$ 132,097 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo | \$ 3,655,093 | \$ 493,311 |

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 Contables y Presupuestarios
Correspondientes del 01 de enero al 31 de marzo de 2016
Cifras en pesos

| | |
|---|------------------------|
| Ingresos Presupuestarios | \$ 4,775,518.00 |
| | |
| 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 | \$ 4,775,518.00 |

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda
Conciliación entre los Egresos Contables y Presupuestarios
Correspondientes del 01 de enero al 31 de marzo de 2016
Cifras en pesos

| | |
|---|------------------------|
| Egresos presupuestarios | |
| Servicios Personales | \$ 2,330,734.00 |
| Materiales y Suministros | \$ 344,281.00 |
| Servicios Generales | \$ 505,655.00 |
| Bienes Inmuebles e intangibles | \$ 12,931.00 |
| Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | \$ - |
| TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 3,193,601.00 |
| | |
| Mas Egresos Contables no Presupuestarios | \$ 138,018.00 |
| Depreciaciones | \$ 40,768.00 |
| Amortización | \$ 97,250.00 |
| | |
| Mas Egresos Contables Presupuestarios | \$ - |

| | | |
|--|-----------|---------------------|
| | \$ | - |
| Menos Egresos Presupuestarios no Contables | \$ | 27,949.00 |
| Bienes Inmuebles e intangibles | \$ | 12,931.00 |
| Herramientas menores | \$ | 15,018.00 |
| | | |
| TOTAL EGRESOS CONTABLES | \$ | 3,303,670.00 |

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 | 4´775,518 |
| Ley de Ingresos Devengada | 0 |
| Ley de Ingresos recaudada | -4´775,518 |

Cuentas de egresos:

| Concepto | Importe (Pesos) |
|-------------------------------------|--------------------|
| Presupuesto de Egresos por ejercer | -3´193,601 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 0 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 3´193,601 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 3´193,601 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 3´115,346 |

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El Fideicomiso Balcón de Agua Hedionda, como organización de beverarse, 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 Montaña, debiéndose crear empresas ejidales a través de Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal.

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

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

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 Montaña, 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.

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 2016, 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 de la 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 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, PBCG, Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal (NEIFGSP), así como el Catálogo General de Cuentas que se integra por los Subsistemas de Recaudación, Egresos, Deuda Pública y Fondos Federales, de acuerdo a las características de cada operación, evento o transacción como sigue:

El Subsistema de Recaudación registra la ejecución de los ingresos presupuestarios por concepto de los servicios que ofrece el Fideicomiso Balneario Agua Hedionda.

El de Egresos, contabiliza las operaciones derivadas de la ejecución del presupuesto por erogaciones de gasto corriente, inversión y de obra pública, realizadas para dar cumplimiento a los programas y metas establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) a cargo de los poderes, las dependencias, ramos generales y órganos autónomos.

El Subsistema de Deuda Pública capta los movimientos derivados de la colocación y amortización del crédito público, así como los relativos a la ejecución del presupuesto por el costo financiero de dichos créditos y los correspondientes por los apoyos otorgados a los ahorradores y deudores de la banca.

El de Fondos del Fideicomiso tiene bajo su responsabilidad, el manejo, guarda, custodia y control de los recursos financieros y valores propiedad del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda.

El SCG, descansa en la interrelación de los subsistemas bajo el manejo de cuentas de enlace, mismas que permiten conocer el efecto que una operación tiene en dos o más de ellos, por lo tanto la conciliación de los saldos de dichas cuentas es una de las premisas que se ha instaurado a efecto de disminuir la no corresponsabilidad entre éstos.

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

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, de incorporación y por el importe de las responsabilidades derivadas de pérdidas o destrucción de activos físicos.

Saldos en Moneda Extranjera

El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda realiza sus operaciones solamente en Moneda Nacional.

Provisiones Laborales

Las obligaciones laborales en favor de los trabajadores adscritos al Fideicomiso Balneario Agua Hedionda se regulan por lo previsto en la Ley Federal del Trabajo 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 mismo.

Depuración y Cancelación de Saldos

Con el propósito de que la información financiera del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda muestren razonablemente los saldos de sus cuentas, el SCG contiene la NGIFG-006 “Norma para Depuración y Cancelación de Saldos” que incluye una guía y el modelo de acta para llevar a cabo dicho proceso, cuando se determine que no existe un cierto grado de recuperabilidad, exigibilidad o procedencia de las operaciones, así como de aquellas 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, estrictamente, ajustadas a los presupuestos, determinando el saldo neto al cierre del mismo.

PRINCIPALES VARIACIONES

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

- Considerando el PBCG “Consistencia” se explican las cifras con desviaciones positivas o negativas respecto al ejercicio anterior.

- Con base en los PBCG denominados “Importancia Relativa” y “Revelación Suficiente”, y con la finalidad de aportar mayores elementos, se analizan aquellos rubros que por su efecto en las finanzas públicas, se considera requieren de una explicación.

- Las cifras se determinaron a partir de los importes e informes proporcionados por el Departamento de Recurso Financieros y Contabilidad del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda de conformidad con el artículo 26, 27, 37 y 40 segundo párrafo de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos, que señala lo siguiente:

El ejercicio del Gasto Público comprende el manejo y aplicación de los recursos así como su justificación, comprobación y pago, con base en el Presupuesto de Egresos aprobado, para lo cual se llevarán el registro de los compromisos establecidos y del control presupuestal;

La comprobación del Gasto Público se efectuará con la documentación original que demuestre la entrega del pago correspondiente;

Proporcionar información a la sociedad, sobre el origen de los recursos financieros y su aplicación en el Gasto Público, de acuerdo con las leyes aplicables en la materia.

La contabilidad se llevará con base a 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.



Información Presupuestaria

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
CUENTA PÚBLICA | 2016
ENERO- MARZO

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia |
|--|------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| | Estimado (1) | Ampliaciones y Reducciones (2) | Modificado (3= 1 + 2) | Devengado (4) | Recaudado (5) | |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 3,494,135 | - | 3,494,135 | 4,775,518 | 4,775,518 | 1,281,383 |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 3,494,135 | - | 3,494,135 | 4,775,518 | 4,775,518 | 1,281,383 |
| | | | | Ingresos excedentes ¹ | | |

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos de Organismos y Empresas | 3,494,135 | - | 3,494,135 | 4,775,518 | 4,775,518 | 1,281,383 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 3,494,135 | - | 3,494,135 | 4,775,518 | 4,775,518 | 1,281,383 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos derivados de financiamiento | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 3,494,135 | - | 3,494,135 | 4,775,518 | 4,775,518 | 1,281,383 |
| | | | | Ingresos excedentes ¹ | | |

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

| Concepto | Egresos | | | | | |
|--|------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | Subejercicio |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Secretaría Ejecutiva de la Gobernatura | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Gobierno | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Hacienda | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Economía | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Desarrollo Agropecuario | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Obras Públicas | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Educación | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Salud | - | - | - | - | - | - |
| Fiscalía General del Estado | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Administración | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de la Contraloría | - | - | - | - | - | - |
| Comisión Estatal de Seguridad Pública | - | - | - | - | - | - |
| Consejería Jurídica | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Turismo | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Desarrollo Social | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría del Trabajo | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Cultura | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Desarrollo Sustentable | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Innovación, Ciencia y Tecnología | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Movilidad y Transporte | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Información y Comunicación | - | - | - | - | - | - |
| Gastos Institucionales | - | - | - | - | - | - |
| Poder Legislativo | - | - | - | - | - | - |
| Poder Judicial | - | - | - | - | - | - |
| Organismos Autónomos | - | - | - | - | - | - |
| Entidades Paraest. y Fid. No Emp. y No Fin. | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |
| Fideicomisos Emp. No Fin. con Part. Est. May. | - | - | - | - | - | - |
| Poder Ejecutivo de los Municipios | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Gasto Corriente | 4,768,662 | 65,435 | 4,834,097 | 3,027,857 | 2,949,602 | 1,806,240 |
| Gasto de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | - | - | - | - | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | 231,179 | (65,435) | 165,744 | 165,744 | 165,744 | - |
| Participaciones | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |

Cuenta Pública 2016

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| Concepto | Egresos | | | | | | Subejercicio |
|---|-----------|--------------------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) | |
| Servicios Personales | 2,387,555 | - | 2,387,555 | 2,330,734 | 2,276,642 | 56,821 | |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 1,082,177 | 245,331 | 1,327,508 | 1,327,508 | 1,327,509 | - | |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 330,163 | (278,098) | 52,065 | 52,065 | 52,065 | - | |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 170,086 | (23,838) | 146,248 | 146,248 | 146,249 | - | |
| Seguridad Social | 406,460 | (73,040) | 333,420 | 276,599 | 222,505 | 56,821 | |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 398,669 | 129,645 | 528,314 | 528,314 | 528,314 | - | |
| Previsiones | - | - | - | - | - | - | |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | - | - | - | - | - | - | |
| Materiales y Suministros | 301,070 | 43,254 | 344,324 | 344,283 | 333,054 | 41 | |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 65,575 | 3,103 | 68,678 | 68,678 | 67,793 | - | |
| Alimentos y Utensilios | 18,602 | 10,363 | 28,965 | 28,965 | 28,669 | - | |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 114,862 | 7,946 | 122,808 | 122,808 | 117,726 | - | |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 24,577 | 13,092 | 37,669 | 37,628 | 33,605 | 41 | |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 30,480 | (3,634) | 26,846 | 26,846 | 26,432 | - | |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 23,740 | 18,438 | 42,178 | 42,178 | 42,029 | - | |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | - | - | - | - | - | - | |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 23,234 | (6,054) | 17,180 | 17,180 | 16,800 | - | |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | - | - | - | - | - | - | |
| Servicios Generales | 308,630 | 197,320 | 505,950 | 505,653 | 492,719 | 297 | |
| Servicios Básicos | 78,069 | 5,284 | 83,353 | 83,056 | 80,469 | 297 | |
| Servicios de Arrendamiento | 13,655 | (4,600) | 9,055 | 9,055 | 9,055 | - | |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 71,376 | 2,422 | 73,798 | 73,798 | 68,228 | - | |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 20,072 | (6,267) | 13,805 | 13,805 | 13,787 | - | |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 35,862 | 139,014 | 174,876 | 174,876 | 174,478 | - | |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 15,692 | 28,480 | 44,172 | 44,172 | 41,172 | - | |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 5,006 | 3,179 | 8,185 | 8,185 | 7,824 | - | |
| Servicios Oficiales | - | 11,511 | 11,511 | 11,511 | 10,511 | - | |
| Otros Servicios Generales | 68,898 | 18,297 | 87,195 | 87,195 | 87,195 | - | |



| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - | - | - | - | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | - | - | - | - | - | - |
| Ayudas Sociales | - | - | - | - | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Donativos | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias al Exterior | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 43,586 | (26,511) | 17,075 | 12,931 | 12,931 | 4,144 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 7,536 | (7,536) | - | - | - | - |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 8,500 | (6,006) | 2,494 | - | - | 2,494 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | - | - | - | - | - | - |
| Vehículos y Equipo de Transporte | - | - | - | - | - | - |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | - | - | - | - | - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,550 | (900) | 1,650 | - | - | 1,650 |
| Activos Biológicos | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Inmuebles | - | - | - | - | - | - |
| Activos Intangibles | 25,000 | (12,069) | 12,931 | 12,931 | 12,931 | - |
| Inversión Pública | - | - | - | - | - | - |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | - | - | - | - | - | - |
| Obra Pública en Bienes Propios | - | - | - | - | - | - |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas | - | - | - | - | - | - |
| Acciones y Participaciones de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Compra de Títulos y Valores | - | - | - | - | - | - |
| Concesión de Préstamos | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | - | - | - | - | - | - |
| Otras Inversiones Financieras | - | - | - | - | - | - |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | - | - | - | - | - | - |

Cuenta Pública 2016

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Convenios | - | - | - | - | - | - |
| Deuda Pública | 1,959,000 | (214,063) | 1,744,937 | - | - | 1,744,937 |
| Amortización de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Intereses de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Comisiones de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Gastos de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Costo por Coberturas | - | - | - | - | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas) | 1,959,000 | (214,063) | 1,744,937 | - | - | 1,744,937 |
| Total del Gasto | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |

| Concepto | Egresos | | | | | |
|---|------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | Subejercicio |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Gobierno | - | - | - | - | - | - |
| Legislación | - | - | - | - | - | - |
| Justicia | - | - | - | - | - | - |
| Coordinación de la Política de Gobierno | - | - | - | - | - | - |
| Relaciones Exteriores | - | - | - | - | - | - |
| Asuntos Financieros y Hacendarios | - | - | - | - | - | - |
| Seguridad Nacional | - | - | - | - | - | - |
| Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | - | - | - | - | - | - |
| Otros Servicios Generales | - | - | - | - | - | - |
| Desarrollo Social | - | - | - | - | - | - |
| Protección Ambiental | - | - | - | - | - | - |
| Vivienda y Servicios a la Comunidad | - | - | - | - | - | - |
| Salud | - | - | - | - | - | - |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | - | - | - | - | - | - |
| Educación | - | - | - | - | - | - |
| Protección Social | - | - | - | - | - | - |
| Otros Asuntos Sociales | - | - | - | - | - | - |
| Desarrollo Económico | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |
| Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | - | - | - | - | - | - |
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | - | - | - | - | - | - |
| Combustibles y Energía | - | - | - | - | - | - |
| Minería, Manufacturas y Construcción | - | - | - | - | - | - |
| Transporte | - | - | - | - | - | - |
| Comunicaciones | - | - | - | - | - | - |
| Turismo | - | - | - | - | - | - |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | - | - | - | - | - | - |
| Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |
| Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno | - | - | - | - | - | - |
| Saneamiento del Sistema Financiero | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |



Cuenta Pública 2016
 Fideicomiso Balneario Agua Hedionda
 Endeudamiento Neto
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| Identificación de Crédito o Instrumento | Contratación / Colocación | | Amortización | Endeudamiento Neto <i>C = A - B</i> |
|--|---------------------------|---|--------------|--|
| | A | B | | |
| Créditos Bancarios | | | | |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | NO APLICA | | | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Total Créditos Bancarios | - | - | - | - |
| Otros Instrumentos de Deuda | | | | |
| | - | - | - | - |
| | NO APLICA | | | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Total Otros Instrumentos de Deuda | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - | - |

| Identificación de Crédito o Instrumento | Devengado | Pagado |
|---|-----------|--------|
| Créditos Bancarios | | |
| NO APLICA | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| Total de Intereses de Créditos Bancarios | - | - |
| Otros Instrumentos de Deuda | | |
| NO APLICA | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda | - | - |
| TOTAL | - | - |



Información Programática

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| Sujetos a Reglas de Operación | - | - | - | - | - | - |
| Otros Subsidios | - | - | - | - | - | - |
| Desempeño de las Funciones | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |
| Prestación de Servicios Públicos | - | - | - | - | - | - |
| Provisión de Bienes Públicos | - | - | - | - | - | - |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | - | - | - | - | - | - |
| Promoción y fomento | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |
| Regulación y supervisión | - | - | - | - | - | - |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | - | - | - | - | - | - |
| Específicos | - | - | - | - | - | - |
| Proyectos de Inversión | - | - | - | - | - | - |
| Administrativos y de Apoyo | - | - | - | - | - | - |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | - | - | - | - | - | - |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | - | - | - | - | - | - |
| Operaciones ajenas | - | - | - | - | - | - |
| Compromisos | - | - | - | - | - | - |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | - | - | - | - | - | - |
| Desastres Naturales | - | - | - | - | - | - |
| Obligaciones | - | - | - | - | - | - |
| Pensiones y jubilaciones | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a la seguridad social | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a fondos de estabilización | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | - | - | - | - | - | - |
| Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal) | - | - | - | - | - | - |
| Gasto Federalizado | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones a entidades federativas y municipios | - | - | - | - | - | - |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 4,999,841 | - | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 | 1,806,240 |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|-------------|-----------|---------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2) | 3,494,135 | 4,775,518 | 4,775,518 |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹ | - | - | - |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹ | 3,494,135 | 4,775,518 | 4,775,518 |
| II. Egresos Presupuestarios (II=3+4) | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ² | - | - | - |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal ² | 4,999,841 | 3,193,601 | 3,115,346 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | (1,505,706) | 1,581,917 | 1,660,172 |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|-------------|-----------|---------------------|
| III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit) | (1,505,706) | 1,581,917 | 1,660,172 |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | - | - | - |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV) | (1,505,706) | 1,581,917 | 1,660,172 |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|--|----------|-----------|---------------------|
| A. Financiamiento | - | - | - |
| B. Amortización de la deuda | - | - | - |
| C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B) | - | - | - |

¹ Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios 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



Anexos

| Código | Descripción del Bien Mueble | Valor en libros |
|----------|--|-----------------|
| 2911-004 | Candado phillips 102g) | 379 |
| 294 | Refacciones y accesorios menores de equipo de computo y tecnología de la infromación | |
| 2941 | oficinas administrativas | |
| 2941-001 | Plugs rj 45 | 24 |
| 299 | Refacciones y accesorios menores de otros bienes muebles | |
| 2991 | Refacciones y accesorios menores de otros bienes muebles oficinas | |
| 2991-001 | Pila aaa | 949 |
| 2991-002 | Aire comprimido | 1,080 |
| 38 | Servicios oficiales | |
| 382 | Gastos de orden social y cultural | |
| 3821 | Adornos Navideños | |
| 3821-003 | Arbol de navidad | 1,896 |
| 3821-004 | Esfera navidad | 371 |
| 511 | Muebles de oficina y estantería | 174,281 |
| 512 | Muebles, excepto de oficina y estantería | 285,192 |
| 515 | Equipo de computo y de tecnologías de la información | 5,527 |
| 519 | Otros mobiliarios y equipos de administración | 4,570 |
| 529 | Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | 11,711 |
| 556 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 826,582 |
| 578 | Arboles y plantas | 46,744 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
Cuenta Pública 2016
(Pesos)
Fideicomiso Balneario Agua Hedionda




| Código | Descripción del Bien Inmueble | Valor en libros |
|------------|---|-----------------|
| 0101030105 | Terreno: Instalaciones del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda: Avenida Progreso sin Número col. Otilio Montaños, cuautla, Morelos, C | 1,168,806 |
| 0499010601 | Infraestructura (Instalaciones del Balneario Agua Hedionda | 4,175,989 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Relación de cuentas bancarias productivas específicas

| Clave | Fondo, Programa o Convenio | Datos de la Cuenta Bancaria | |
|-------|----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | | Institución Bancaria | Número de Cuenta |
| | NO APLICA | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |



Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
ENTIDADES PARAESTATALES
ENERO - MARZO  2016



Introducción

CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y
CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS
ENERO-DICIEMBRE

2016

Introducción

Por acuerdo de la sesión celebrada el 1 de diciembre de 2005, La Presidencia de la Mesa Directiva del Congreso del Estado de Morelos, turnó a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta Pública, la iniciativa mediante la cual se autoriza al Titular del Poder Ejecutivo para realizar todos los actos necesarios para la constitución de un fideicomiso público para la operación y administración del Centro de Congresos y Convenciones denominado Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos,

Con la finalidad de desarrollar e incrementar las actividades y elevar los niveles de calidad de vida de los morelenses, a través de la reorientación de políticas públicas, a efecto de estructurar un modelo que permita aprovechar al máximo el potencial económico de nuestro Estado, en el año 2004 inició sus funciones el World Trade Center Morelos, como una herramienta del Gobierno Estatal para introducir a los empresarios morelenses al centro de comercio más grande del mundo, obteniendo resultados satisfactorios durante su primer año de funcionamiento.

En virtud de lo anterior y como obligación principal; tenemos la de acatar los ordenamientos institucionales que nos rigen, motivo por el cual después de ser publicada la Ley General de Contabilidad, nos dimos a la tarea de armonizar nuestra cuenta pública de acuerdo a los ordenamientos jurídicos que se han venido aprobando desde la aprobación de la Ley en mención y de las normas que de ella se derivan emitidas por la Comisión Nacional de Armonización contable CONAC.

Para este ejercicio fue solicitada la presentación de la cuenta pública anual 2016 del Fideicomiso Centro de convenciones World Trade Center Morelos, bajo los criterios y formatos previamente establecidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable, cuenta pública que comprende el comportamiento de las finanzas públicas bajo los diferentes rubros y conceptos que los ordenamientos señalan.

A partir del ejercicio 2012, el Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos; ha venido trabajando en el proceso de implementación de la armonización contable que se ha desarrollado en el país y; mediante la cual se emite información financiera de los entes públicos de manera armonizada, lo que permite analizar y comparar dicha información. Por lo anterior, además de informar conforme a las obligaciones que se desprenden del marco jurídico, también avanzó en la adopción del Acuerdo por el que se Armoniza la Estructura de las Cuentas Públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La información contable, financiera y presupuestal, que se presenta cumple con las características de ser clara, concisa, precisa y oportuna, toda vez de que nuestros estados financieros fueron presentados en tiempo y forma al Comité Técnico, Comisaría pública y a la Auditoría superior de Fiscalización, cumpliendo así con lo señalado por los ordenamientos que rigen la presentación de la cuenta pública; así mismo la información se ha elaborado dando cumplimiento a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, clasificaciones administrativas de los ingresos, egresos, principales reglas de registro y valoración del patrimonio, normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos y egresos presupuestales, así como la afectación relativa a los momentos contables correspondientes.



Información Contable

CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y
CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS
ENERO-DICIEMBRE

2016



| Concepto | 2016 | 2015 | Concepto | 2016 | 2015 |
|---|----------------|------------------|---|--------------------|------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Ingresos de la Gestión | 118,061 | 1,711,042 | Gastos de Funcionamiento | 1,210,382 | 1,359,575 |
| Impuestos | - | - | Servicios Personales | 764,253 | 743,072 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | Materiales y Suministros | 25,704 | 23,860 |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | Servicios Generales | 420,425 | 592,643 |
| Derechos | - | - | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - |
| Productos de Tipo Corriente | - | - | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | - | Transferencias al Resto del Sector Público | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 118,061 | 1,711,042 | Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos | - | - | Ayudas Sociales | - | - |
| Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | - | - | Pensiones y Jubilaciones | - | - |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 8,800 | 1,397,946 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | 1,397,946 | Transferencias a la Seguridad Social | - | - |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 8,800 | - | Donativos | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios | 10,500 | 16 | Transferencias al Exterior | - | - |
| Ingresos Financieros | - | 16 | Participaciones y Aportaciones | - | - |
| Incremento por Variación de Inventarios | - | - | Participaciones | - | - |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - | Convenios | - | - |
| Disminución del Exceso de Provisiones | - | - | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 10,500 | - | Intereses de la Deuda Pública | - | - |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 137,361 | 3,109,004 | Comisiones de la Deuda Pública | - | - |
| | | | Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| | | | Costo por Coberturas | - | - |
| | | | Apoyos Financieros | - | - |
| | | | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 3,683 | 5,769 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 3,683 | 5,769 |
| | | | Provisiones | - | - |
| | | | Disminución de Inventarios | - | - |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | - | - |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |
| | | | Otros Gastos | - | - |
| | | | Inversión Pública | - | - |
| | | | Inversión Pública no Capitalizable | - | - |
| | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 1,214,065 | 1,365,344 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | (1,076,704) | 1,743,660 |

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



Cuenta Pública 2016
Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2016 y 2015
(Pesos)



Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos

| CONCEPTO | Año | | CONCEPTO | Año | |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 | | 2016 | 2015 |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 808,504 | 434,507 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2,197,126 | 2,013,691 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 583,451 | 1,696,579 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | - | - | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| Total de Activos Circulantes | 1,391,955 | 2,131,086 | Otros Pasivos a Corto Plazo | - | - |
| | | | Total de Pasivos Circulantes | 2,197,126 | 2,013,691 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | 4,839,085 | 4,830,529 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | 138,257 | 138,257 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (84,476) | (66,809) | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | - | Total de Pasivos No Circulantes | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | Total del Pasivo | 2,197,126 | 2,013,691 |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Total de Activos No Circulantes | 4,892,866 | 4,901,977 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 4,595,859 | 4,595,859 |
| Total del Activo | 6,284,821 | 7,033,063 | Aportaciones | 4,595,859 | - |
| | | | Donaciones de Capital | - | - |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | (508,164) | 423,513 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | (1,076,704) | 1,743,660 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 3,738,637 | 1,849,950 |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | (3,170,097) | (3,170,097) |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 4,087,695 | 5,019,372 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 6,284,821 | 7,033,063 |

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



Cuenta Pública 2016
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 y 2015
(Pesos)



Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|------------------|----------------|---|------------------|------------------|
| ACTIVO | 1,130,795 | 382,553 | PASIVO | 183,435 | - |
| Activo Circulante | 1,113,128 | 373,997 | Pasivo Circulante | 183,435 | - |
| Efectivo y Equivalentes | - | 373,997 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 183,435 | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,113,128 | - | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | - | - | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | - | - |
| Activo No Circulante | 17,667 | 8,556 | Pasivo No Circulante | - | - |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | 8,556 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | - | - | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 17,667 | - | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | - | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 1,888,687 | 2,820,364 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | Aportaciones | - | - |
| | | | Donaciones de Capital | - | - |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 1,888,687 | 2,820,364 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | - | 2,820,364 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,888,687 | - |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |

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



Cuenta Pública 2016
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016
(Pesos)

Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos



| Concepto | 1 Saldo Inicial | 2 Cargos del Periodo | 3 Abonos del Periodo | 4 Saldo Final 4 = (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | 7,423,378 | 6,027,534 | 7,166,091 | 6,284,821 | (1,138,557) |
| Activo Circulante | 2,530,512 | 6,027,534 | 7,166,091 | 1,391,955 | (1,138,557) |
| Efectivo y Equivalentes | 1,336,193 | 5,410,395 | 5,938,084 | 808,504 | (527,689) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,194,319 | 617,139 | 1,228,007 | 583,451 | (610,868) |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | - | - | - |
| Inventarios | - | - | - | - | - |
| Almacenes | - | - | - | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Activo No Circulante | 4,892,866 | - | - | 4,892,866 | - |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - | - | - | - |
| Bienes Muebles | 4,839,085 | - | - | 4,839,085 | - |
| Activos Intangibles | 138,257 | - | - | 138,257 | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (84,476) | - | - | (84,476) | - |
| Activos Diferidos | - | - | - | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |

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



Cuenta Pública 2016
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016
(Pesos)



Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos

| 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 | | | | | |
| Títulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Deuda Externa | | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | | |
| Títulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Subtotal a Corto Plazo | | | | | |
| Largo Plazo | | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | | |
| Títulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Deuda Externa | | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | | |
| Títulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Subtotal a Largo Plazo | | | | | |
| Otros Pasivos | | | | | |
| | | | | 2,262,662 | 2,197,126 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | | 2,262,662 | 2,197,126 |

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



Cuenta Pública 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016
(pesos)
Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos



| 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 | - | (3,170,097) | - | - | (3,170,097) |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 4,595,859 | - | - | - | 4,595,859 |
| Aportaciones | 4,595,859 | - | - | - | 4,595,859 |
| Donaciones de Capital | - | - | - | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | 1,849,950 | 1,743,660 | - | 3,593,610 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | 1,743,660 | - | 1,743,660 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 1,849,950 | - | - | 1,849,950 |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015 | 4,595,859 | (1,320,147) | 1,743,660 | - | 5,019,372 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | - | - | - | - |
| Aportaciones | - | - | - | - | - |
| Donaciones de Capital | - | - | - | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | 1,888,687 | (1,076,704) | - | 811,983 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | (1,076,704) | - | (1,076,704) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 1,888,687 | - | - | 1,888,687 |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016 | 4,595,859 | 568,540 | (1,076,704) | - | 4,087,695 |

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



Cuenta Pública 2016
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 y 2015
(Pesos)

Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos



| Concepto | 2016 | 2015 | Concepto | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-----------|--|-----------|-------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 137,361 | 3,109,004 | Origen | 549,015 | |
| Impuestos | - | - | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | Bienes Muebles | 549,015 | - |
| Contribuciones de mejoras | - | - | Otros Orígenes de Inversión | - | - |
| Derechos | - | - | Aplicación | - | - |
| Productos de Tipo Corriente | - | - | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 118,061 | 1,711,042 | Bienes Muebles | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | - | - | Otras Aplicaciones de Inversión | - | - |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos | - | - | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 549,015 | - |
| Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | - | - | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Participaciones y Aportaciones | - | 1,397,946 | Origen | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 8,800 | - | Endeudamiento Neto | | 2,013,690 |
| Otros Orígenes de Operación | 10,500 | 16 | Interno | | 2,013,690 |
| | | | Externo | | - |
| | | | Otros Orígenes de Financiamiento | | - |
| | | | Aplicación | | 3,666,442 |
| | | | Servicios de la Deuda | | - |
| | | | Interno | | - |
| | | | Externo | | - |
| | | | Otras Aplicaciones de Financiamiento | | 3,666,442 |
| | | | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | (1,652,752) |
| Aplicación | 1,214,065 | 1,365,344 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | (527,689) | 90,908 |
| Servicios Personales | 764,253 | 743,072 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 1,336,193 | 343,599 |
| Materiales y Suministros | 25,704 | 23,860 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio | 808,504 | 434,507 |
| Servicios Generales | 420,425 | 592,643 | | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - | | | |
| Transferencias al resto del Sector Público | - | - | | | |
| Subsidios y Subvenciones | - | - | | | |
| Ayudas Sociales | - | - | | | |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - | | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - | | | |
| Donativos | - | - | | | |
| Transferencias al Exterior | - | - | | | |
| Participaciones | - | - | | | |
| Aportaciones | - | - | | | |
| Convenios | - | - | | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 3,683 | 5,769 | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Gestión | (1,076,704) | 1,743,660 | | | |

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. La cuenta de Efectivo y Equivalentes se encuentra integrada por la cuenta de Bancos, misma que refleja un saldo al 31 de Marzo de 2016, por la cantidad de \$ 808,504.00 (Ochocientos Ocho Mil Quinientos Cuatro Pesos 00/100 M.N.); detallándose a continuación:

| BANCO Y NÚMERO DE CUENTA: | SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 |
|--------------------------------|------------------------------|
| | \$ 808,504.00 |
| Bancos: | 262,872.70 |
| BBVABancomer 0170662933 | 58,671.79 |
| Actinver Casa de Bolsa 825655 | 204,200.91 |
| Inversiones Temporales: | 545,631.00 |
| Actinver F-130 | 545,631.30 |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

1. En el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se integra de un importe de \$ 583,451.40 (Quinientos Ochenta y Tres Mil Cuatrocientos Cincuenta y Un Pesos 40/100 M.N.) siendo los rubros más representativos por recibir los Adeudos de Gobierno del Estado por la realización de eventos en el recinto la cantidad de \$ 513,004.67 (Quinientos Trece Mil Cuatro Pesos 67/100 M.N.) y por concepto de Ministraciones la cantidad de \$ 17,600.00 (Diecisiete Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.)

Las cuenta por concepto de Deudores Diversos corresponden a recursos pendientes de comprobar por concepto de Gastos y Fondo Revolvente por la cantidad de \$52,846.73 (Cincuenta y Dos Mil Ochocientos Cuarenta y Seis Pesos 73/100 M.N.)

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

N/A

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

3. En relación a los Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles, se ha realizado la depreciación mensual en base a los parámetros de estimación de vida útil publicados en el Diario Oficial de la Federación por la Comisión Nacional de Armonización Contable el 31 de julio del año 2012, por lo que las tasas de depreciación se ajustan a lo señalado en el documento en mención.

En virtud de lo anterior la cuenta de Bienes muebles de encuentra conformada por:

| DESCRIPCIÓN | SALDO AL 31 DE MARZO DE 2015 | IMPORTE DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|--|------------------------------|--------------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 2,327,457.80 | 11,150.16 |
| Mobiliario y Equipo educacional y recreativo | 267,725.53 | 13,495.50 |
| Equipo de transporte | 228,800.00 | 31,250.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 2,015,101.54 | 16,702.20 |
| SUMA BIENES MUEBLES: | 4,839,084.87 | 72,597.86 |

Cabe hacer mención que las depreciaciones solo se están aplicando sobre un monto total de \$ 184,553.78 (Ciento Ochenta y Cuatro Mil Quinientos Cincuenta y Tres Pesos 78/100 M.N.), por lo que es importante se consideren para efectos de la depreciación, los valores que afectan los bienes muebles e inmuebles en su totalidad, toda vez de que el patrimonio contribuido, rubro de aportaciones en su mayoría está conformado por aportaciones en bienes muebles e inmuebles y estos son susceptibles de depreciación por lo que el importe reflejado en el rubro en mención por \$ 4,839,084.87, no corresponde a la fecha a un importe real, considerando que anteriormente los bienes muebles e inmuebles se consideraban como parte integrante del patrimonio.

9. Cabe hacer mención que tenemos registrado un rubro por concepto de activos intangibles y diferidos, mismo que se amortizó en un porcentaje anual de 33.33%.

La cuenta de Activos intangibles de encuentra conformada por:

| DESCRIPCIÓN | SALDO AL 31 DE MARZO DE 2016 | MONTO DE LA AMORTIZACIÓN |
|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Software | 138,257.24 | 11,878.20 |

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

N.A.

OTROS ACTIVOS

N.A.

PASIVO

10. En relación a las deudas y obligaciones del Fideicomiso, estas ascienden a la cantidad de \$ 2,197,125.93 (Dos Millones Ciento Noventa y Siete Mil Ciento Veinticinco Pesos 93/100 M.N.), mismas que se detallan a continuación:

| RUBRO | SUBTOTAL | TOTAL |
|--|------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 226,416.22 |
| PROVEEDORES | | 1,793,589.02 |
| Teléfonos de México S.A.B. | 7,809.00 | |
| Comisión Federal de Electricidad | 93,648.94 | |
| Eva Mondragón Aguilar | 29,000.00 | |
| Asociación Mexicana de Profesionales de Ferias, Exposiciones y Convenciones A.C. | 298,120.00 | |
| Print & Printers S.A. de C.V. | 5,150.40 | |
| Cards & Printers S.A. de C.V. | 1,550.29 | |
| OESA Operadora de Eventos y Servicios Alternos S de R.L. | 108,172.90 | |
| Promotora LUBA, S.A. de C.V. | 128,970.01 | |
| Operadora de Hoteles y Restaurantes las Mañanitas S.A de C.V. | 158,567.18 | |
| Hacienda de Cortez | 182,700.00 | |
| Grupo Grabado de Morelos S.A. de C.V. | 440,230.40 | |
| Margarita Sarabia | 12,000.00 | |
| Zanella-Puebla S.A. de C.V. | 290,000.00 | |
| Comercializadora Opemaxa S.A. DE c.V. | 13,750.00 | |
| Alejandro Iturbe Rivera | 13,920.00 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | | 186,271.89 |
| ISR SUELDOS | 163,033.69 | |
| 2% SOBRE NÓMINAS | 5,094.32 | |
| CUOTAS SEGURO SOCIAL IMSS y RCV | 18,143.88 | |
| RETENCIONES ISR HONORARIOS | 484.80 | |

En relación al rubro de Servicios Personales por pagar a corto plazo el importe corresponde a un Finiquito laboral por la cantidad de \$ 3,726.00 y la diferencia a una provisión por concepto de aguinaldo 2014 y 2015, del exdirector General del Fideicomiso, toda vez de que por instrucción se dispuso el no pago de esta prestación, por lo que se refleja solo para los efectos legales a que haya lugar, realizándose el reconocimiento del compromiso por dicho concepto.

En relación al rubro de proveedores existen algunos saldos reflejados que fueron registrados durante el ejercicio 2014, mismos que corresponden a facturación del Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones WTC Morelos, que se encuentra en poder de Gobierno del Estado de Morelos y que a la fecha no han sido enviadas para su pago.

FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS

El rubro de Impuestos Sobre Nómina y otros que deriven de una Relación Laboral por Pagar a C.P. Se tienen provisionados los impuestos a pagar al mes de marzo del ejercicio 2016, así mismo se tienen reconocidos aquellos por carácter de la provisión del aguinaldo mencionado en el párrafo anterior.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos que percibe el Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones WTC Morelos, corresponden a aportaciones por el Gobierno del Estado de Morelos y a los Ingresos propios generados por arrendamiento de las instalaciones del Fideicomiso, para este ejercicio 2016 ha sido un año difícil, toda vez de que al inicio del ejercicio no se contó con un presupuesto autorizado fijo para sufragar los gastos Fijos del Fideicomiso, dependiendo en su totalidad de los recursos propios y remanentes del ejercicio anterior. El saldo reflejado como ministración, corresponde a recursos pendientes de recibir del ejercicio 2015.

En virtud de lo anterior los ingresos percibidos en el primer trimestre de 2016, por los conceptos antes mencionados se detallan como sigue:

| Descripción | Saldo al 31 de marzo de 2016 |
|---|------------------------------|
| Ingresos por ventas de bienes y servicios | 118,060.80 |
| Participaciones y aportaciones | 8,800.00 |
| Otros ingresos | 10,500.27 |
| TOTAL INGRESOS y OTROS BENEFICIOS | 137,361.07 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

En relación a los gastos realizados por el Fideicomiso acumulados al 31 de Marzo del presente ejercicio, se detallan en los siguientes rubros:

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 1,210,381.51 |
|---|--------------|
| Servicios Personales | 764,253.20 |
| Materiales y Suministros | 25,703.44 |
| Servicios Generales | 420,424.87 |
| Otros Gastos y perdidas extraordinarias | 3,683.30 |

En relación a los gastos correspondiente al Primer Trimestre del ejercicio 2016, estos ascienden a la cantidad de \$ 1,210,381.51 (Un Millón Doscientos Diez Mil Trecientos Ochenta y Un Pesos 51/100 M.N.)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En relación al patrimonio contribuido, este corresponde a bienes muebles proporcionados para el funcionamiento del Fideicomiso por un importe de \$ 4,595,859.32, (Cuatro Millones Quinientos Noventa y Cinco Mil Ochocientos Cincuenta y Nueve Pesos 32/100 M.N.); Sin embargo a la fecha no ha sufrido modificación o variación alguna, considerando que corresponde a bienes muebles, mismos que a la fecha no han sufrido registro alguno en cuanto a su depreciación.

En virtud de lo anterior al aplicar la depreciación correspondiente a los bienes muebles proporcionados como aportación patrimonial al inicio de operaciones del Fideicomiso, sufrirá modificaciones relevantes en su actualización.

En relación al patrimonio generado sufrió afectaciones, toda vez de que en el rubro de ingresos se registraron facturas correspondientes al ejercicio 2013, mismas que fueron canceladas en el ejercicio 2014 y no fueron reclasificados los movimientos en la contabilidad en el ejercicio correspondiente, de la misma forma existen facturas en el ejercicio 2014 que fueron cambiadas en el primer trimestre del ejercicio 2015, realizando una actualización y reclasificación de los valores, por un importe de \$ 3,170,096.79 (Tres Millones Ciento Setenta Mil Noventa y Seis Pesos 79/100 M.N.).

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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:

| Concepto | 2016 |
|---|-------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 262,872.70 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 545,631.30 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 808,504.00 |

2. Así mismo se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

| CONCEPTO | 2015 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 84,476.06 | 80,792.76 |

FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS

| | | |
|---|-----------|-----------|
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | | |
| Depreciación | 72,597.86 | 69,904.41 |
| Amortización | 11,878.20 | 10,888.35 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| Partidas extraordinarias | 0.00 | 0.00 |

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

Las diferencias determinadas entre los ingresos presupuestarios, egresos presupuestarios e ingresos y gastos contables se presentan en los siguientes cuadros:

| FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y CONVENCIONES WORDL TRADE CENTER MORELOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016 (Cifras en pesos) | | |
|--|---|-------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 137,361.07 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Productos de capital | 0 | |
| Aprovisionamientos capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 137,361.07 |

| FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016 (Cifras en pesos) | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 1,210,381.51 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 0.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | 0.00 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 | |
| Activos biológicos | 0.00 | |
| Bienes inmuebles | 0.00 | |
| Activos intangibles | 0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | 0.00 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 | |
| Compra de títulos y valores | 0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 3,683.30 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 3,683.30 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 1,214,064.81 | |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En relación a las cuentas de orden que utiliza el Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones, se consideran dentro de este rubro, aquellas por concepto de IVA ACREDITABLE E IVA POR ACREDITAR; ASÍ COMO IVA TRASLADADO E IVA POR TRASLADAR E IVA A FAVOR Y /O A CARGO, mismas que son para control del IVA a favor y/o a cargo del Fideicomiso, solo para efectos de cumplimiento fiscal ante el SAT.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones WTC Morelos, provee de información financiera a la Ciudadanía, al comité técnico para conocimiento y desempeño del mismo y al Congreso del Estado de Morelos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico para el ejercicio 2016, se torna complicado, toda vez de que a la fecha no existe subsidio autorizado para gastos fijos por parte del Gobierno del Estado y los ingresos generados por venta de servicios del Fideicomiso en este periodo son escasos, por lo que no es posible financiar eventos a públicos ni por concepto de cortesía, mismos que generan gastos para su organización y realización.

3. Autorización e Historia

Por acuerdo de la sesión celebrada el 1 de diciembre de 2005, La Presidencia de la Mesa Directiva del Congreso del Estado de Morelos, turnó a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta Pública, la iniciativa mediante la cual se autoriza al Titular del Poder Ejecutivo para realizar todos los actos necesarios para la constitución de un fideicomiso público para la operación y administración del Centro de Congresos y Convenciones denominado Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos.

Con la finalidad de desarrollar e incrementar las actividades y elevar los niveles de calidad de vida de los morelenses, a través de la reorientación de políticas públicas, a efecto de estructurar un modelo que permita aprovechar al máximo el potencial económico de nuestro Estado, en el año 2004 inició sus funciones el World Trade Center Morelos, como una herramienta del Gobierno Estatal para introducir a los empresarios morelenses al centro de comercio más grande del mundo, obteniendo resultados satisfactorios durante su primer año de funcionamiento.

Por lo que el diecinueve de mayo de 2005, mediante escritura pública número 661, pasada ante la fe del Notario Público Número 9 de la Primera Demarcación Notarial en el Estado de Morelos, el

Ejecutivo Estatal recibió en donación un terreno de 30 mil metros cuadrados de superficie, ubicado en el Municipio de Xochitepec, Morelos, de parte de la empresa R.B. Grupo Inmobiliario, S.A. de C.V., para ser destinado exclusivamente a la construcción y funcionamiento del Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos. Compareciendo en representación del Ayuntamiento de Xochitepec, el Presidente, el Síndico y el Secretario Municipal, quienes manifestaron su total apoyo al proyecto de desarrollo que generara la construcción del Centro de Congresos y Convenciones, comprometiéndose a otorgar una serie de estímulos fiscales a la empresa donante.

Lo anterior en apego al artículo 40, fracción XLVI, en el que faculta al Congreso del Estado para expedir leyes o decretos a fin de crear fideicomisos públicos, sean estatales o municipales; y en apego al artículo 3 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Morelos, establece que para el despacho de los asuntos que competen al Poder Ejecutivo, el Gobernador del Estado se auxiliará de las dependencias y entidades que compondrán la Administración Pública del Estado, la cual, se dividirá en Central y Paraestatal, puntualizando que la Administración Pública Paraestatal estará compuesta por los organismos descentralizados, empresas de participación estatal y fideicomisos públicos.

Así mismo en el artículo 4 de la citada Ley Orgánica dispone que el Gobernador del Estado podrá contar con los fideicomisos necesarios para el ejercicio de sus atribuciones, precisando los propósitos, funciones y adscripción que se dará a dicho organismo para efectos de su coordinación, previa aprobación del Congreso del Estado.

Por lo anterior se determinó que el Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos se encontrará sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Económico y tendrá como fin principal que la fiduciaria vigile que se aplique el patrimonio fideicomitado a la operación y administración del Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos.

Mismo que tendrá como fin principal que la fiduciaria vigile que se aplique el patrimonio fideicomitado a la operación y administración del Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos. Y que el fideicomitente único de la Administración Pública Central será la Secretaría de Finanzas y Planeación.

La fiduciaria será la institución financiera debidamente autorizada, que proporcione las mejores condiciones para la ejecución de los fines del fideicomiso y será designada por el titular del Poder Ejecutivo Estatal a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

El patrimonio del fideicomiso estará constituido por los recursos necesarios para la operación y administración del Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos.

El Comité Técnico del Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos, estará integrado por cinco miembros propietarios, con sus respectivos suplentes, cuyos cargos serán honoríficos por lo que no podrán percibir remuneración alguna. Uno de los miembros del Comité Técnico tendrá las facultades y funciones que se establecen en la Ley de los Organismos Auxiliares de la Administración Pública del Estado de Morelos y demás ordenamientos que le resulten aplicables.

Se establece que El Comité Técnico tendrá las facultades y funciones que se establecen en la Ley de Organismos Auxiliares de la Administración Pública del Estado de Morelos y demás ordenamientos que le resulten aplicables.

El Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos por ser de interés público tendrá una duración indefinida.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social:

El fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos, tiene como objeto atender la demanda del sector empresarial del Estado de Morelos, de contar con infraestructura adecuada para la atracción de congresos, convenciones y exposiciones que beneficien el intercambio de intereses comerciales y culturales del Estado, con el resto del país y contribuya de manera importante al Desarrollo Económico del Estado de Morelos.

Para este fin se establece el contrato de intermediación Bursátil No. 825655 con la institución ACTINVER Casa de Bolsa S.A. de C.V., como Fiduciaria y como fideicomitente el Gobierno del Estado de Morelos, representado por la Secretaría de Finanzas y Planeación.

b) Principal actividad

Arrendamiento de instalaciones para la celebración de congresos, convenciones y exposiciones.

c) Ejercicio fiscal:

El Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos, considera un ejercicio fiscal lo establecido en el ART. 11 del Código Fiscal de la Federación; mismo que señala del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen jurídico:

1. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
2. Constitución política del Estado Libre y Soberano de Morelos
3. Ley de los Organismo Auxiliares de la Administración Pública del Estado de Morelos
4. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
5. Ley del Servicio Civil del Estado de Morelos
6. Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto público del Estado de Morelos
7. Ley de Ingresos del Gobierno del Estado de Morelos
8. Ley general de Hacienda del Estado de Morelos.
9. Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
10. Ley de Coordinación Hacendaria
11. Ley de Entrega Recepción de la Administración Pública del Estado y Municipios de Morelos
12. Ley General de Bienes del Estado de Morelos
13. Ley Estatal de Planeación del Estado de Morelos
14. Ley General de Contabilidad Gubernamental
15. Marco conceptual de Contabilidad Gubernamental
16. Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
17. Clasificador por Rubros de Ingresos
18. Clasificación Administrativa
19. Clasificación Funcional del Gasto
20. Clasificador por Tipo de Gasto
21. Marco Conceptual de Contabilidad gubernamental
22. Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio
23. Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)

- Ingresos 24. Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los
- Egresos 25. Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los
26. Parámetros de Estimación de Vida Útil
- presupuestarios y contables, así como entre los 27. Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos egresos presupuestarios y los gastos contables
- Aportaciones para la Nómina 28. lineamientos para el registro presupuestario y contable de los Recursos del Fondo de Educativa y Gasto Operativo
29. Demás ordenamientos aplicables.

e). Consideraciones fiscales del ente:

Régimen de las Personas Morales con Fines no lucrativos.

- ✓ Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios
- ✓ Informativa anual del subsidio para el empleo
- ✓ Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- ✓ Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales.
- ✓ Pago definitivo mensual de IVA.
- ✓ Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.
- ✓ Entero de retención de ISR por servicios profesionales.
- ✓ Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales.
- ✓ declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA

f) Estructura organizacional básica

a) De Gobierno.

Comité Técnico

b) De Administración.

Dirección General
 Dirección Administrativa
 Dirección de Operación
 Dirección Jurídica

c) De Vigilancia:

Comisaría
 Institución Fiduciaria

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados financieros se elaboraron observando la normatividad emitida por la Comisión Nacional de armonización contable y demás disposiciones legales aplicables.

De conformidad con el artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa, por lo que se apega a los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por la CONAC; sustancia económica, ente público, Existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, Consolidación de la Información financiera, Devengo Contable, Valuación y Consistencia.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) La información es preparada con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), emite las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplican los entes públicos. La contabilidad gubernamental bajo el enfoque de sistemas, registra las transacciones que realizan los entes públicos identificando los momentos contables y produce estados de ejecución presupuestaria, contables y económicos en tiempo real, con base en la teoría contable, el marco conceptual, los postulados básicos y las normas nacionales e internacionales de información financiera que sean aplicables en el sector público mexicano.

b) El registro contable de las inversiones en activo fijos se realizan reconociendo los valores en cuentas de balance, así como su aplicación presupuestal en el periodo en que se adquieren; así como las depreciaciones y amortizaciones contables aplicables en base a lo establecido a los parámetros de estimación de vida útil.

c) A partir del ejercicio del 2013, la entidad ha adoptado las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio establecidas por el artículo 7, segundo párrafo de la Ley de Contabilidad.

d) Para efectos presupuestales y contables, el IVA acreditable se considera gasto y el IVA trasladado se considera ingreso.

e) Para efectos fiscales el IVA acreditable y el IVA trasladado se registran en cuentas de memoria (Cuentas de Orden).

1.11 Infraestructura física.

Para llevar a cabo su objeto social, el Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center, utiliza bienes propiedad del Gobierno del Estado con las medidas y valores siguientes:

Terreno con superficie total de 25,567.00 m2 y un valor de \$ 16'501,551.00

Edificio e Instalaciones Especiales en superficie de 6,098.00 m2 y valor de \$ 58'175,675.99

El valor histórico comercial total es de \$ 74'677,226.99

Según avalúo de la Comisión de Avalúos de Bienes Estatales (CABE) de fecha 04 de agosto del 2010.

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

N/A

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

| NOMBRE | SAL.ACTUAL |
|--|---------------------|
| ACTIVO | 6,284,821.45 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 1,391,955.40 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 808,504.00 |
| BANCOS MONEDA NACIONAL | 262,872.70 |
| BBVA BANCOMER 0170662933 | 58,671.79 |
| ACTINVER CTA 825655 | 204,200.91 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 545,631.30 |
| ACTINVER F-130 | 545,631.30 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 583,451.40 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 513,004.67 |
| CLIENTES | 513,004.67 |
| GOBIERNO DEL ESTADO | 513,004.67 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 70,446.73 |
| GOBIERNO DEL ESTADO | 17,600.00 |
| MARIO ALEJANDRO NORIEGA AGUILERA. | 48,846.73 |
| ISIDRO ZAMBRANO VARGAS | 4,000.00 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 4,892,866.05 |
| BIENES MUEBLES | 4,839,084.87 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 2,327,457.80 |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 180,578.86 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 201,853.98 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 201,853.98 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | 1,945,024.96 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 1,945,024.96 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 267,725.53 |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 251,096.38 |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 251,096.38 |
| CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 16,629.15 |
| CAMARAS FOTOGRAFICAS | 16,629.15 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 228,800.00 |
| AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE | 228,800.00 |
| AUTOMOVILES Y CAMIONES | 228,800.00 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 2,015,101.54 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 107,637.56 |

FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS

| | |
|--|---------------------|
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO CALEFACCION | 107,637.56 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 129,834.11 |
| EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION | 129,834.11 |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | 428,492.30 |
| EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 428,492.30 |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 1,349,137.57 |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS | 1,349,137.57 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 138,257.24 |
| SOFTWARE | 138,257.24 |
| SOFTWARE | 138,257.24 |
| DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | -84,476.06 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -72,597.86 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | -2686.17 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO | -7626.96 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIOS | -837.03 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO Y APARATOS | -13495.50 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | -31250 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA HERRAMIENTAS Y OTROS | -16,702.20 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | - -11,878.20 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE | - -11,878.20 |

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

N/A

9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

| NOMBRE | SALDO |
|--|-------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 137,361.07 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 118,060.80 |
| <i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados</i> | 118,060.80 |
| RENTA DE SALONES | 118,060.80 |
| RENTA DE EQUIPO | 0 |
| PARTICIPACIONES APORTACIONES TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 8,800.00 |
| APORTACIONES ESTATALES | 8,800.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 10,500.27 |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS | 1,292.91 |
| OTROS INGRESOS | 9,207.36 |

10. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

N/A

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

N/A

12. PROCESO DE MEJORA

En relación a los gastos por la operatividad del Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos, se han tenido que disminuir, ejerciendo los estrictamente necesarios.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

N/A

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha no se han efectuado eventos posteriores.

15. PARTES RELACIONADAS

N/A

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

LIC. NORA ALEJANDRA BARBA CASTELLANOS
DIRECTORA GENERAL

C.P. ISIDRO ZAMBRANO VARGAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Información Presupuestaria

CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y
CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS
ENERO-DICIEMBRE

2016



Cuenta Pública 2016
Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia |
|--|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|---------------|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 + 2) | (4) | (5) | (6 = 5 - 1) |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | 9,207 | - | 9,207 | 9,207 | 92,017 | 82,810 |
| Productos | 787 | 506 | 1,293 | 1,293 | 1,293 | 506 |
| Corriente | 787 | 506 | 1,293 | 1,293 | 1,293 | 506 |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 118,061 | - | 118,061 | 118,061 | 66,000 | (52,061) |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 128,055 | 506 | 128,561 | 128,561 | 159,310 | 31,255 |
| | | | | Ingresos excedentes ¹ | | |

| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|--------------|----------------------------|---------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 + 2) | (4) | (5) | (6 = 5 - 1) |
| Ingresos del Gobierno | 8,800 | 8,800 | 17,600 | 8,800 | 8,800 | - |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | 8,800 | 8,800 | 17,600 | 8,800 | 8,800 | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos de Organismos y Empresas | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos derivados de financiamiento | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 8,800 | 8,800 | 17,600 | 8,800 | 8,800 | - |
| | | | | Ingresos excedentes ¹ | | |

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero



Cuenta Pública 2016
Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| Concepto | Egresos | | | | | |
|--|------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | Subejercicio |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Secretaría Ejecutiva de la Gobernatura | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Gobierno | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Hacienda | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Economía | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |
| Secretaría de Desarrollo Agropecuario | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Obras Públicas | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Educación | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Salud | - | - | - | - | - | - |
| Fiscalía General del Estado | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Administración | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de la Contraloría | - | - | - | - | - | - |
| Comisión Estatal de Seguridad Pública | - | - | - | - | - | - |
| Consejería Jurídica | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Turismo | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Desarrollo Social | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría del Trabajo | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Cultura | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Desarrollo Sustentable | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Innovación, Ciencia y Tecnología | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Movilidad y Transporte | - | - | - | - | - | - |
| Secretaría de Información y Comunicación | - | - | - | - | - | - |
| Gastos Institucionales | - | - | - | - | - | - |
| Poder Legislativo | - | - | - | - | - | - |
| Poder Judicial | - | - | - | - | - | - |
| Organismos Autónomos | - | - | - | - | - | - |
| Entidades Paraest. y Fid. No Emp. y No Fin. | - | - | - | - | - | - |
| Fideicomisos Emp. No Fin. con Part. Est. May. | - | - | - | - | - | - |
| Poder Ejecutivo de los Municipios | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |



Cuenta Pública 2016
 Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| | Aprobado 1 | Ampliaciones/ (Reducciones) 2 | Modificado 3 = (1 + 2) | Devengado 4 | Pagado 5 | |
| Gasto Corriente | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |
| Gasto de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | - | - | - | - | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |



| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|----------|--------------------------------|-------------|-----------|---------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Servicios Personales | | | | | | |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 764,253 | - | 764,253 | 764,253 | 749,924 | - |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 764,253 | - | 764,253 | 764,253 | 749,924 | - |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | - | - | - | - | - | - |
| Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | - | - | - | - | - | - |
| Previsiones | - | - | - | - | - | - |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | - | - | - | - | - | - |
| Materiales y Suministros | | | | | | |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 25,704 | - | 25,704 | 25,704 | 24,153 | - |
| Alimentos y Utensilios | 10,222 | - | 10,222 | 10,222 | 10,222 | - |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 1,345 | - | 1,345 | 1,345 | 1,345 | - |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 5,883 | - | 5,883 | 5,883 | 5,883 | - |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 4,135 | - | 4,135 | 4,135 | 2,584 | - |
| Combustibles, Lubrificantes y Aditivos | - | - | - | - | - | - |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | - | - | - | - | - | - |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | - | - | - | - | - | - |
| Herramientas, Refracciones y Accesorios Menores | 4,119 | - | 4,119 | 4,119 | 4,119 | - |
| Servicios Generales | | | | | | |
| Servicios Básicos | 420,425 | - | 420,425 | 420,425 | 362,721 | - |
| Servicios de Arrendamiento | 100,287 | - | 100,287 | 100,287 | 73,713 | - |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 153,218 | - | 153,218 | 153,218 | 138,468 | - |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 876 | - | 876 | 876 | 876 | - |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 84,018 | - | 84,018 | 84,018 | 70,098 | - |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | - | - | - | - | - | - |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 27,131 | - | 27,131 | 27,131 | 27,131 | - |
| Servicios Oficiales | - | - | - | - | - | - |
| Otros Servicios Generales | 54,895 | - | 54,895 | 54,895 | 52,435 | - |



Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|----------|--------------------------------|-------------|-----------|--------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Transferencias al Resto del Sector Público Subsidios y Subvenciones Ayudas Sociales Pensiones y Jubilaciones Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Transferencias a la Seguridad Social Donativos Transferencias al Exterior | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio Vehículos y Equipo de Transporte Equipo de Defensa y Seguridad Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Activos Biológicos Bienes Inmuebles Activos Intangibles | - | - | - | - | - | - |
| Inversión Pública Obra Pública en Bienes de Dominio Público Obra Pública en Bienes Propios Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas Acciones y Participaciones de Capital Compra de Títulos y Valores Concesión de Préstamos Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Otras Inversiones Financieras Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | - | - | - | - | - | - |
| | | | 6 = (3 - 4) | | | |



Cuenta Pública 2016
 Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | | |
| Participaciones | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Convenios | - | - | - | - | - | - |
| Deuda Pública | | | | | | |
| Amortización de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Intereses de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Comisiones de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Gastos de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Costo por Coberturas | - | - | - | - | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas) | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |



Cuenta Pública 2016
Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|-----------|--------------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | 6 = (3 - 4) |
| Gobierno | | | | | | |
| Legislación | - | - | - | - | - | - |
| Justicia | - | - | - | - | - | - |
| Coordinación de la Política de Gobierno | - | - | - | - | - | - |
| Relaciones Exteriores | - | - | - | - | - | - |
| Asuntos Financieros y Hacendarios | - | - | - | - | - | - |
| Seguridad Nacional | - | - | - | - | - | - |
| Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior | - | - | - | - | - | - |
| Otros Servicios Generales | - | - | - | - | - | - |
| Desarrollo Social | | | | | | |
| Protección Ambiental | - | - | - | - | - | - |
| Vivienda y Servicios a la Comunidad | - | - | - | - | - | - |
| Salud | - | - | - | - | - | - |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | - | - | - | - | - | - |
| Educación | - | - | - | - | - | - |
| Protección Social | - | - | - | - | - | - |
| Otros Asuntos Sociales | - | - | - | - | - | - |
| Desarrollo Económico | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |
| Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General | - | - | - | - | - | - |
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza | - | - | - | - | - | - |
| Combustibles y Energía | - | - | - | - | - | - |
| Minería, Manufacturas y Construcción | - | - | - | - | - | - |
| Transporte | - | - | - | - | - | - |
| Comunicaciones | - | - | - | - | - | - |
| Turismo | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | - | - | - | - | - | - |
| Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos | - | - | - | - | - | - |
| Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores | | | | | | |
| Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno | - | - | - | - | - | - |
| Saneamiento del Sistema Financiero | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |



Información Programática

CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y
CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS
ENERO-DICIEMBRE

2016



Cuenta Pública 2016
Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016



| 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 | - | - | - | - | - | - |
| Sujetos a Reglas de Operación | - | - | - | - | - | - |
| Otros Subsidios | - | - | - | - | - | - |
| Desempeño de las Funciones | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |
| Prestación de Servicios Públicos | - | - | - | - | - | - |
| Provisión de Bienes Públicos | - | - | - | - | - | - |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |
| Promoción y fomento | - | - | - | - | - | - |
| Regulación y supervisión | - | - | - | - | - | - |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal) | - | - | - | - | - | - |
| Específicos | - | - | - | - | - | - |
| Proyectos de Inversión | - | - | - | - | - | - |
| Administrativos y de Apoyo | - | - | - | - | - | - |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | - | - | - | - | - | - |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión | - | - | - | - | - | - |
| Operaciones ajenas | - | - | - | - | - | - |
| Compromisos | - | - | - | - | - | - |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | - | - | - | - | - | - |
| Desastres Naturales | - | - | - | - | - | - |
| Obligaciones | - | - | - | - | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a la seguridad social | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a fondos de estabilización | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones | - | - | - | - | - | - |
| Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal) | - | - | - | - | - | - |
| Gasto Federalizado | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones a entidades federativas y municipios | - | - | - | - | - | - |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 1,210,382 | - | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 | - |



Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones World Trade Center Morelos
Cuenta Pública 2016



Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2) | 8,800 | 8,800 | 8,800 |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹ | 8,800 | 8,800 | 8,800 |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹ | - | - | - |
| II. Egresos Presupuestarios (II=3+4) | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ² | 1,210,382 | 1,210,382 | 1,136,798 |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal ² | - | - | - |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | (1,201,582) | (1,201,582) | (1,127,998) |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit) | (1,201,582) | (1,201,582) | (1,127,998) |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | - | - | - |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV) | (1,201,582) | (1,201,582) | (1,127,998) |

| Concepto | Estimado | Devengado | Pagado ³ |
|--|----------|-----------|---------------------|
| A. Financiamiento | - | - | - |
| B. Amortización de la deuda | - | - | - |
| C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B) | - | - | - |

¹ Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios 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



Anexos

CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y
CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS
ENERO-DICIEMBRE

2016

Gobierno del Estado de Morelos
Cuenta Pública Consolidada
Tomo 7 (Parte 2): Entidades Paraestatales
Cuernavaca, Morelos a 29 de abril de 2016

