



# Información Contable

CUENTA PÚBLICA ANUAL  
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA  
ENERO - DICIEMBRE

2020

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	<b>4,396,683</b>	<b>9,035,331</b>	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	<b>8,520,209</b>	<b>10,051,452</b>
Impuestos	-	-	Servicios Personales	7,329,502	8,362,793
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	251,788	354,240
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	938,919	1,334,419
Derechos	-	-	<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	-	-
Productos	-	-	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Aprovechamientos	-	-	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,396,683	9,035,331	Subsidios y Subvenciones	-	-
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>	<b>2,729,172</b>	<b>1,800,000</b>	Ayudas Sociales	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,729,172	1,800,000	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	<b>14,759</b>	<b>16,481</b>	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Ingresos Financieros	14,759	16,481	Donativos	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Transferencias al Exterior	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	<i>Participaciones y Aportaciones</i>	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Participaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	Aportaciones	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>7,140,614</b>	<b>10,851,812</b>	Convenios	-	-
			<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	-	-
			Intereses de la Deuda Pública	-	-
			Comisiones de la Deuda Pública	-	-
			Gastos de la Deuda Pública	-	-
			Costo por Coberturas	-	-
			Apoyos Financieros	-	-
			<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	<b>551,063</b>	<b>581,267</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	551,063	581,267
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
			Otros Gastos	-	-
			<i>Inversión Pública</i>	-	-
			Inversión Pública no Capitalizable	-	-
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>9,071,272</b>	<b>10,632,719</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>(1,930,658)</b>	<b>219,093</b>

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

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	453,196	352,201	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,428,790	874,944
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,502	16,902	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,752	1,752	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	174,405	85,788	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	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>640,855</b>	<b>456,643</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>2,428,790</b>	<b>874,944</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,093	1,556	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,561,470	3,924,169	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	3,408,425	3,368,833	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	94,339	94,339	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,299,869)	(2,111,506)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	2,200	2,200	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>Total del Pasivo</b>	<b>2,428,790</b>	<b>874,944</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,767,658</b>	<b>5,279,591</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>5,408,513</b>	<b>5,736,234</b>	<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	<b>2,004,151</b>	<b>2,004,151</b>
			Aportaciones	2,004,151	2,004,151
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	<b>975,572</b>	<b>2,857,139</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(1,930,658)	219,093
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,623,199)	(2,874,116)
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,529,429	5,512,162
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>2,979,723</b>	<b>4,861,290</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>5,408,513</b>	<b>5,736,234</b>

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

CONCEPTO	31 de diciembre 2020	31 de diciembre 2019	CONCEPTO	31 de diciembre 2020	31 de diciembre 2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	<b>453,196</b>	<b>352,201</b>	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<b>2,428,790</b>	<b>874,944</b>
Efectivo	39,960	30,930	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	(3,084)	38,877
Bancos/Tesorería	300,664	303,432	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-	(10,530)
Bancos/Dependencias y Otros	-	-	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	112,572	17,839	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	-	Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo	341,890	465,370
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<b>11,502</b>	<b>16,902</b>	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Inversiones Financieras de Corto Plazo	11,502	16,902	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,089,984	381,227
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	-	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<b>1,752</b>	<b>1,752</b>	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	1,752	1,752	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Bienes en Tránsito	-	-	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Almacenes	<b>174,405</b>	<b>85,788</b>	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
Valores en Garantía	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Ingresos por Clasificar	-	-
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	Recaudación por Participar	-	-
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	Otros Pasivos Circulantes	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>640,855</b>	<b>456,643</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>2,428,790</b>	<b>874,944</b>

CONCEPTO	31 de diciembre 2020	31 de diciembre 2019	CONCEPTO	31 de diciembre 2020	31 de diciembre 2019
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,093	1,556	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	3,561,470	3,924,169	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	3,408,425	3,368,833	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	94,339	94,339	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,299,869)	(2,111,506)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	2,200	2,200	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total del Pasivo</b>	<b>2,428,790</b>	<b>874,944</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,767,658</b>	<b>5,279,591</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>2,004,151</b>	<b>2,004,151</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>5,408,513</b>	<b>5,736,234</b>	Aportaciones	2,004,151	2,004,151
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>975,572</b>	<b>2,857,139</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(1,930,658)	219,093
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(2,623,199)	(2,874,116)
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,529,429	5,512,162
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>2,979,723</b>	<b>4,861,290</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>5,408,513</b>	<b>5,736,234</b>

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>556,925</b>	<b>229,204</b>	<b>PASIVO</b>	<b>1,553,846</b>	-
<i>Activo Circulante</i>	<i>5,400</i>	<i>189,612</i>	<i>Pasivo Circulante</i>	<i>1,553,846</i>	-
Efectivo y Equivalentes	-	100,995	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,553,846	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,400	-	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	-	88,617	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>551,525</i>	<i>39,592</i>	<i>Pasivo No Circulante</i>	-	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	463	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	362,699	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	39,592	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	188,363	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>268,184</b>	<b>2,149,751</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	-	-
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	<b>268,184</b>	<b>2,149,751</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	2,149,751
			Resultados de Ejercicios Anteriores	250,917	-
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	17,267	-
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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



**Cuenta Pública Anual 2020**  
**FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA**  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020  
 (Pesos)



Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	(4 - 1)
<b>ACTIVO</b>	<b>5,736,234</b>	<b>33,467,868</b>	<b>33,795,589</b>	<b>5,408,513</b>	<b>(327,721)</b>
<i>Activo Circulante</i>	<i>456,643</i>	<i>31,266,603</i>	<i>31,082,391</i>	<i>640,855</i>	<i>184,212</i>
Efectivo y Equivalentes	352,201	23,141,463	23,040,468	453,196	100,995
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,902	7,750,726	7,756,126	11,502	(5,400)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,752	46,110	46,110	1,752	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	85,788	328,304	239,687	174,405	88,617
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>5,279,591</i>	<i>2,201,265</i>	<i>2,713,198</i>	<i>4,767,658</i>	<i>(511,933)</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,556	2,121,979	2,122,442	1,093	(463)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	3,924,169	-	362,699	3,561,470	(362,699)
Bienes Muebles	3,368,833	39,592	-	3,408,425	39,592
Activos Intangibles	94,339	-	-	94,339	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	(2,111,506)	39,694	228,057	(2,299,869)	(188,363)
Activos Diferidos	2,200	-	-	2,200	-
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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



Cuenta Pública Anual 2020  
 FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020  
 (Pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>	Pesos		-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>	Pesos		-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			-	-
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>	Pesos		-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>	Pesos		-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			-	-
<b>Otros Pasivos</b>			<b>874,944</b>	<b>2,428,790</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>874,944</b>	<b>2,428,790</b>

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

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2019	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
<b>Deuda Pública</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Corto Plazo</b>	-	-	-	-	-	-	-
Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
<b>Largo Plazo</b>	-	-	-	-	-	-	-
Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
<b>Otros Pasivos</b>	<b>874,944</b>	-	-	-	<b>2,428,790</b>	-	-
<b>Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos</b>	<b>874,944</b>	-	-	-	<b>2,428,790</b>	-	-
<b>Deuda Contingente<sup>1</sup> (Informativo)</b>							
Deuda Contingente 1	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente 2	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente xx	-	-	-	-	-	-	-
<b>Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero<sup>2</sup></b>							
Instrumento Bono Cupón Cero 1	-	-	-	-	-	-	-
Instrumento Bono Cupón Cero 2	-	-	-	-	-	-	-
Instrumento Bono Cupón Cero 3	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2020	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2020	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2020
<b>Asociaciones Público Privadas (APP's)</b>				-		-	-	-	-	-
APP 1				-		-	-	-	-	-
APP 2				-		-	-	-	-	-
APP 3				-		-	-	-	-	-
APP xx				-		-	-	-	-	-
<b>Otros Instrumentos</b>				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 1				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 2				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 3				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento xx				-		-	-	-	-	-
<b>Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento</b>				-		-	-	-	-	-

NO APLICA

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	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>2,004,151</b>	-	-	-	<b>2,004,151</b>
<i>Aportaciones</i>	2,004,151	-	-	-	2,004,151
<i>Donaciones de Capital</i>	-	-	-	-	-
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>	-	<b>2,638,046</b>	<b>219,093</b>	-	<b>2,857,139</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	219,093	-	219,093
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	(2,874,116)	-	-	(2,874,116)
<i>Revalúos</i>	-	-	-	-	-
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	5,512,162	-	-	5,512,162
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>2,004,151</b>	<b>2,638,046</b>	<b>219,093</b>	-	<b>4,861,290</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>	-	-	-	-	-
<i>Aportaciones</i>	-	-	-	-	-
<i>Donaciones de Capital</i>	-	-	-	-	-
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>	-	<b>250,917</b>	<b>(2,132,484)</b>	-	<b>(1,881,567)</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	(1,930,658)	-	(1,930,658)
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	250,917	(219,093)	-	31,824
<i>Revalúos</i>	-	-	-	-	-
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	-	17,267	-	17,267
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>	<b>2,004,151</b>	<b>2,888,963</b>	<b>(1,913,391)</b>	-	<b>2,979,723</b>

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

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<i>Origen</i>	<b>7,140,613</b>	<b>10,851,812</b>	<i>Origen</i>	<b>6,969,895</b>	<b>7,293,002</b>
Impuestos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,561,470	3,924,169
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Bienes Muebles	3,408,425	3,368,833
Contribuciones de Mejoras	-	-	Otros Orígenes de Inversión	-	-
Derechos	-	-	<i>Aplicación</i>	<b>4,938,241</b>	<b>7,492,137</b>
Productos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,545,642	3,924,169
Aprovechamientos	-	-	Bienes Muebles	2,392,599	3,567,968
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,396,683	9,035,331	Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>2,031,654</b>	<b>(199,135)</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,729,172	1,800,000	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	14,758	16,481	<i>Origen</i>	-	-
<i>Aplicación</i>	<b>9,071,272</b>	<b>10,632,719</b>	Endeudamiento Neto	-	-
Servicios Personales	7,329,502	8,362,793	Interno	-	-
Materiales y Suministros	251,788	354,240	Externo	-	-
Servicios Generales	938,919	1,334,419	Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	<i>Aplicación</i>	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-	Servicios de la Deuda	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	Interno	-	-
Ayudas Sociales	-	-	Externo	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	<i>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	<b>100,995</b>	<b>19,958</b>
Donativos	-	-	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	<b>352,201</b>	<b>332,243</b>
Transferencias al Exterior	-	-	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<b>453,196</b>	<b>352,201</b>
Participaciones	-	-			
Aportaciones	-	-			
Convenios	-	-			
Otras Aplicaciones de Operación	551,063	581,267			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>(1,930,659)</b>	<b>219,093</b>			

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

## I. Notas A Los Estados Financieros

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

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

En razón de lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al 31 de diciembre de 2020, del FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

- Activo
- Activo circulante
- Efectivo y equivalente:

#### Efectivo

El saldo de \$39,960 (Treinta y Nueve mil Novecientos Sesenta pesos 00/100 M.N.) que forma parte del disponible en la cuenta de efectivo, se destina para efectuar las operaciones de cobro en el punto de venta en taquilla, para compras e imprevistos que se presenten, el recurso se encuentra al resguardo de la C. Odilia García Villalobos, que desempeña el puesto de Taquillera, y el Ing. Marcelino Espinoza Gómez, Director General, los cuales se utilizan para compras por la cantidad.

CUENTA: Efectivo				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Odilia García Villalobos	10,000.00	30,000.00	20,000.00	20,000.00
Rosa Galaviz Munguía (vales)	930.00	354,700.00	355,670.00	-40.00
Rosa Galaviz Munguía	10,000.00	10,000.00	20,000.00	0.00
Marcelino Espinoza Gómez	10,000.00	399.00	399.00	10,000.00
Elidia Ramírez Morales	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
Marco Jazel Lino Ramírez (vales)	0.00	38,880.00	38,880.00	0.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>30,930.00</b>	<b>443,979.00</b>	<b>434,949.00</b>	<b>39,960.00</b>

#### Bancos e Inversiones:

El rubro de Bancos se integra por cuentas contratadas con la entidad financiera HSBC, y Banamex, se constituye como a continuación se señala: En total se tiene un saldo disponible al 31 de diciembre del año 2020.

CUENTA: Bancos				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Banamex 7011-6342349	0.00	9,295,546.00	9,115,667.00	179,879.00
Banamex 7011-5786146	226,994.00	10,995,793.00	11,201,669.00	21,118.00
Banamex Caja de ahorro 7011-6470568	76,438.00	121,376.00	98,147.00	99,667.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>303,432.00</b>	<b>20,412,715.00</b>	<b>20,415,483.00</b>	<b>300,664.00</b>

La Cuenta de Banamex 7011-6470568 Caja de Ahorro, pertenece a las aportaciones realizadas por el concepto encontrado en el Contrato Colectivo con el Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda, en su cláusula Vigésimo Quinta.- De la Creación de una Caja de Ahorro, la cual son las aportaciones entre Patrón-Trabajador, en donde la empresa se hace responsable del manejo de la caja de ahorro y esta se entregará a los trabajadores dentro de los primeros 15 días del mes de enero de cada año.

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

<b>CUENTA: Inversiones</b>				
<b>(cifras en pesos)</b>				
<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
Inversión En Valores Contrato 161284765	17,839.00	2,284,769.00	2,190,036.00	112,572.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>17,839.00</b>	<b>2,284,769.00</b>	<b>2,190,036.00</b>	<b>112,572.00</b>

#### Inversiones Financieras

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

<b>CUENTA: Contribuciones a Favor</b>				
<b>(cifras en pesos)</b>				
<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
Inversiones Financieras de Corto Plazo				0.00
Odilia García Villalobos	-20.00	20.00	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo				0.00
IVA Acreditable	0.00	215,399.00	215,399.00	0.00
Derechos por Cobrar	841.00	7,443,064.00	7,443,064.00	841.00
Subsidio al empleo	1,262.00	29,111.00	28,474.00	1,899.00
IVA Pendiente de Acreditar	13,088.00	63,132.00	69,189.00	7,031.00
IVA a Favor	1,127.00	0.00	0.00	1,127.00
ISR a Favor	604.00	0.00	0.00	604.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>16,902.00</b>	<b>7,750,726.00</b>	<b>7,756,126.00</b>	<b>11,502.00</b>

#### Derechos a recibir efectivo y equivalentes

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

<b>CUENTA: Derechos a recibir efectivo y equivalentes</b>				
<b>(cifras en pesos)</b>				
<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
<b>Prestación de Servicios a Corto Plazo</b>				<b>0.00</b>
Amada Margarita Santana Morales	0.00	1,300.00	1,300.00	0.00
Organización Química De Calidad	1,752.00	0.00	0.00	1,752.00
Marco Antonio Reynoso Manning	0.00	9,361.00	9,361.00	0.00
Edenred Mexico S.A. de C.V.	0.00	115.00	115.00	0.00
Felix Hermilo Ramirez Navarro	0.00	12,160.00	12,160.00	0.00
Rubi Selene Castañeda Mancera	0.00	870.00	870.00	0.00
Materiales Tepetltxpa S.A. DE C.V.	0.00	9,563.00	9,563.00	0.00
Tubos y Válvulas San Miguel S.A. DE C.V.	0.00	12,741.00	12,741.00	0.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>1,752.00</b>	<b>46,110.00</b>	<b>46,110.00</b>	<b>1,752.00</b>

## Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Almacén)

### Almacén

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

CUENTA: ALMACEN				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
<b>Almacén de Materiales y Suministros de Consumo</b>				
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	10,936.00	69,170.00	68,902.00	11,204.00
Alimentos y Utensilios	192.00	404.00	452.00	144.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	36,585.00	59,153.00	51,569.00	44,169.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,836.00	120,781.00	50,976.00	76,641.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	466.00	55,537.00	55,445.00	558.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	23,096.00	18,401.00	5,570.00	35,927.00
Prendas de Seguridad Protección Personal	491.00	1,233.00	280.00	1,444.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	7,186.00	3,625.00	6,493.00	4,318.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>85,788.00</b>	<b>328,304.00</b>	<b>239,687.00</b>	<b>174,405.00</b>

### Activo No Circulante

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

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

CUENTA: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
<b>Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b>				
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>				
Rosa Elía Espinoza Gomez	0.00	1,302.00	1,302.00	0.00
Rosa Galaviz Munguía	368.00	27.00	27.00	368.00
Omar Cardenas Trujillo	0.00	28.00	28.00	0.00
Radio Movil Dipsa	1.00	0.00	1.00	0.00
Marco Jazel Lino Ramirez	1,187.00	28,335.00	28,797.00	725.00
Victor Hugo Ortiz Lara	0.00	258.00	258.00	0.00
Gobierno del Estado de Morelos	0.00	2,086,661.00	2,086,661.00	0.00
Maria Carolina Ramirez Dominguez	0.00	5,363.00	5,363.00	0.00
Elidia Ramirez Morales	0.00	5.00	5.00	0.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>1,556.00</b>	<b>2,121,979.00</b>	<b>2,122,442.00</b>	<b>1,093.00</b>

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La cuenta de Terrenos tiene un saldo contable de \$ 1´168,806 (Un millón ciento sesenta y ocho mil ochocientos seis pesos 00/100 M.N.).

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

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

En los Estados Financieros no se presentan valores del Edificio. Se solicitó a la Comisión de Avalúos de Bienes del Estado de Morelos (C.A.B.E.), emitir el avalúo que contenga los datos reales actualizados de las instalaciones del Balneario Agua Hedionda:

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

Bienes Inmuebles (cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Terrenos	1,168,806.00	0.00	0.00	1,168,806.00
Infraestructura	2,755,363.00	0.00	362,699.00	2,392,664.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>3,924,169.00</b>	<b>0.00</b>	<b>362,699.00</b>	<b>3,561,470.00</b>

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.).

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”.

CUENTA: Bienes Muebles				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Mobiliario y Equipo de Administración	980,668.00	0.00	0.00	980,668.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	119,834.00	0.00	0.00	119,834.00
Equipo de Transporte	680,113.00	0.00	0.00	680,113.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,588,218.00	39,592.00	0.00	1,627,810.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>3,368,833.00</b>	<b>39,592.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,408,425.00</b>

#### Activos Intangibles

CUENTA: Activos Intangibles				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Software	91,839.00	0.00	0.00	91,839.00
Licencias	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
<b>SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020</b>	<b>94,339.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>94,339.00</b>

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

Al 31 de diciembre de 2020, los bienes muebles tienen un saldo acumulado de depreciación por la cantidad de \$-2,299,869.00 (Dos millones Doscientos noventa y nueve mil Ochocientos Sesenta y Nueve Pesos 00/100 M.N.).

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

CUENTA: Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Equipo de Computo	-250,269.00	0.00	4,357.00	-254,626.00
Equipo de Oficina	-159,197.00	0.00	12,774.00	-171,971.00
Equipo de Transporte	-497,182.00	0.00	0.00	-497,182.00
Maquinaria Herramienta y Mobiliario	-1,042,166.00	39,592.00	191,811.00	-1,194,385.00
Equipo de Radiocomunicación	-90,586.00	0.00	2,520.00	-93,106.00
Equipo Acuático ( Salvavidas )	-17,642.00	102.00	102.00	-17,642.00
Aparatos Deportivos	-54,464.00	0.00	16,493.00	-70,957.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>-2,111,506.00</b>	<b>39,694.00</b>	<b>228,057.00</b>	<b>-2,299,869.00</b>

### Estimación y deterioros

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

### Otros activos

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

CUENTA: Activos Diferidos				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Otros Activos Diferidos				0.00
I+D Mexico S.A de C.V.	2,200.00	0.00	0.00	2,200.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>2,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,200.00</b>

**Pasivo:**

**Cuentas Por Pagar A Corto Plazo Al 31 de diciembre de 2020.**

**Cuentas por pagar a corto plazo**

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

**Servicios Personales al 31 de diciembre del 2020.**

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	39,177.00	5,776,683.00	5,734,422.00	-3,084.00
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	0.00	27,587.00	27,587.00	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-300.00	451,797.00	452,097.00	0.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>38,877.00</b>	<b>6,256,067.00</b>	<b>6,214,106.00</b>	<b>-3,084.00</b>

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2020.**

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Proveedores por Pagar a Corto Plazo				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda	-10,530.00	0.00	10,530.00	0.00
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>-10,530.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,530.00</b>	<b>0.00</b>

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

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
10% ISR Retenido	2,790.00	6,725.00	4,573.00	638.00
10.66 IVA Retenido	2,978.00	7,176.00	4,879.00	681.00
Retención ISR Salarios	212,018.00	469,867.00	433,824.00	175,975.00
IMSS	0.00	602,395.00	602,395.00	0.00
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriver	0.00	69,987.00	69,987.00	0.00
IVA por Pagar	57,879.00	231,729.00	180,997.00	7,147.00
Impuesto 2% sobre explotación Balneario	43,295.00	118,712.00	86,145.00	10,728.00
IMSS por Pagar	146,410.00	603,344.00	603,655.00	146,721.00
Afore	0.00	310,927.00	310,927.00	0.00
Infonavit	0.00	249,332.00	249,332.00	0.00
Iva Traslado	0.00	216,305.00	216,305.00	0.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>465,370.00</b>	<b>2,886,499.00</b>	<b>2,763,019.00</b>	<b>341,890.00</b>

El Rubro de Acreedores Diversos al cierre al 31 de Diciembre del 2020 refleja un importe total por \$ 2,089,984.00 (Dos millones Ochenta y Nieve mil Novecientos Ochenta y Cuatro pesos M.N. 00/100) el cual queda integrado de la siguiente manera:

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Acreedores Diversos				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Proveedores Pagos Al contado	3,931.00	1,322,867.00	1,318,936.00	0.00
Rosa Galaviz Munguía	0.00	22,812.00	58,713.00	35,901.00
HSBC CUENTA 017788608-3	0.00	6,125.00	6,125.00	0.00
Aportación Caja de Ahorro Sindicato	96,435.00	105,203.00	118,197.00	109,429.00
Nacional Financiera S.N.C	0.00	0.00	6,461.00	6,461.00
Edenred Mexico S.A de C.V.	0.00	3,691.00	3,691.00	0.00
Pascual Bautista Cisneros	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00
Banamex cuenta 70116342349	232,061.00	463,339.00	231,278.00	0.00
Amalio Miguel Andrade Olea	0.00	14,786.00	18,532.00	3,746.00
Suemy Aymee Jiménez Nava	9,705.00	0.00	0.00	9,705.00
Marcelino Espinoza Gomez	0.00	22,502.00	140,923.00	118,421.00
Rosa Elia Espinoza Gomez	0.00	6,310.00	24,310.00	18,000.00
Odilia Garcia Villalobos	0.00	3,692.00	14,192.00	10,500.00
Omar Cardenas Trujillo	0.00	3,427.00	13,100.00	9,673.00
David Ramirez Loza	0.00	3,956.00	15,082.00	11,126.00
Martin Rivas Alcantara	0.00	3,750.00	15,000.00	11,250.00
Humberto Rufino Marquina Rivera	4,953.00	0.00	0.00	4,953.00
Violeta Olea Bueno	0.00	13,286.00	17,032.00	3,746.00
Cristobal Reyes Gomez	0.00	24,178.00	27,924.00	3,746.00
Roberto Lopez Sanchez	0.00	19,690.00	23,436.00	3,746.00
Eusebio Aguilar Martínez	40,146.00	10,110.00	10,110.00	40,146.00
Victor Hernandez Aragon	0.00	21,658.00	25,404.00	3,746.00
Jesus Gonzalez Ramirez	0.00	25,134.00	28,879.00	3,745.00
Jose Jesus Alvarado Lozada	0.00	56,036.00	59,782.00	3,746.00
Alfonso Bahena Rodriguez	0.00	15,545.00	19,290.00	3,745.00
Antonio Anaya Salas	0.00	16,627.00	20,373.00	3,746.00
Luis Lopez Sanchez	0.00	15,278.00	19,024.00	3,746.00
Jose Dolores Gonzalez Barrera	0.00	9,858.00	13,603.00	3,745.00
Francisco Gonzalez Navarro	0.00	9,858.00	13,603.00	3,745.00
Raymundo Nieves Rueda	0.00	86,139.00	93,139.00	7,000.00
Agustin Rivera Ramirez	0.00	18,706.00	22,452.00	3,746.00
Maria Carolina Ramirez Dominguez	0.00	527.00	527.00	0.00
Agustina Hernandez Luna	0.00	503.00	503.00	0.00
Victor Hugo Ortiz Lara	0.00	5,104.00	20,104.00	15,000.00
Erika Raquel Barrera Bonilla	10.00	10.00	0.00	0.00
Sindicato de Empleados y T. Del Balneario	0.00	20,943.00	45,468.00	24,525.00
Pedro Ángel Sánchez Castañeda	-60,000.00	0.00	60,000.00	0.00
Seguros Inbursa S.A.	16,515.00	16,515.00	27,587.00	27,587.00

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”.

CUENTA: Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Acreedores Diversos				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Secretaria de Hacienda	24,876.00	24,876.00	0.00	0.00
Radio Movil Dipsa S.A. DE C.V.	0.00	199.00	199.00	0.00
Florinda Margarita Benavides Medel	0.00	239.00	239.00	0.00
Ramiro Marquez Ramirez	0.00	4,280.00	4,280.00	0.00
Felix Hermilo Ramirez Navarro	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00
Nacional Financiera S.N.C	0.00	6,461.00	6,461.00	0.00
Elidia Ramirez Morales	0.00	3,362.00	5,102.00	1,740.00
Marco Jazel Lino Ramirez	0.00	9,001.00	220,550.00	211,549.00
David Mendoza Calderon	0.00	5,230.00	5,230.00	0.00
Arrendadora de Software Mexico S.A.	0.00	0.00	5,388.00	5,388.00
Valeria Diaz Hernandez	0.00	534.00	534.00	0.00
Monica Ivette Perez	0.00	0.00	1,260.00	1,260.00
Marisol Vargas Espiritu	0.00	0.00	324.00	324.00
Luis Mariano Bobadilla Castro	0.00	308.00	308.00	0.00
Lucia Sanchez Ramirez	0.00	0.00	404.00	404.00
Violeta Del Campo Rivera	0.00	304.00	304.00	0.00
Berenice Estudiante Correa	0.00	210.00	286.00	76.00
Iris Ivonne Rizo Reyes	0.00	0.00	380.00	380.00
Abraham Alvarez Hernandez	0.00	0.00	116.00	116.00
Jose Villaverde	0.00	1,225.00	1,225.00	0.00
Isai Islas Viveros	0.00	76.00	228.00	152.00
Reyna Leticia Galan	0.00	0.00	378.00	378.00
Vianey Carrasco Medina	0.00	1,900.00	1,900.00	0.00
Isis Sandoval	0.00	0.00	58.00	58.00
Teresa Leyva	0.00	96.00	96.00	0.00
Raul Monroy Tapia	0.00	1,050.00	1,050.00	0.00
Natchelly Sanchez	0.00	338.00	774.00	436.00
Rodrigo Castillo	0.00	0.00	266.00	266.00
Ricardo Antonio Alvarez Juarez	0.00	96.00	96.00	0.00
Tubos y Valvulas San Miguel S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	0.00
Elva Angelica Ramos Navarro	0.00	0.00	1,050.00	1,050.00
Gobierno del Estado de Morelos	0.00	837,368.00	2,154,459.00	1,317,091.00
Leonardo Damian Becerril	0.00	0.00	80.00	80.00
Luis Ricardo Martinez F	0.00	380.00	380.00	0.00
Kone Mexico sa de cv	0.00	0.00	6,508.00	6,508.00
Fausto Antonio Paredes Rosales	0.00	0.00	17,500.00	17,500.00
Recicaleje Ecologico Integral Cabrera sa de cv	0.00	0.00	4,628.00	4,628.00
Fonacot	65.00	6,192.00	9,445.00	3,318.00
Crédito Infonavit	-1,244.00	32,572.00	23,773.00	-10,043.00
Retención de Cuotas Sindicales	9,922.00	40,929.00	37,017.00	6,010.00
Pensión Alimenticia	3,852.00	46,676.00	52,768.00	9,944.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>381,227.00</b>	<b>3,400,067.00</b>	<b>5,108,824.00</b>	<b>2,089,984.00</b>

**PATRIMONIO**

Al cierre del 31 de diciembre del ejercicio 2020, el Patrimonio es por \$2,979,720.00, el cual se encuentra totalmente suscrito y aportado en la constitución de este fideicomiso, integrándose de la siguiente forma:

<b>CUENTA: APORTACIONES</b>				
<b>(cifras en pesos)</b>				
<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
Aportaciones	2,004,151.00	0.00	0.00	2,004,151.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>2,004,151.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,004,151.00</b>

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

<b>CUENTA: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>				
<b>(cifras en pesos)</b>				
<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
EJERCICIOS ANTERIORES	-3,617,004.00	0.00	0.00	-3,617,004.00
EJERCICIO 2001	2,337,323.00	0.00	0.00	2,337,323.00
EJERCICIO 2002	2,357,336.00	0.00	0.00	2,357,336.00
EJERCICIO 2003	128,752.00	0.00	0.00	128,752.00
EJERCICIO 2004	224,965.00	0.00	0.00	224,965.00
EJERCICIO 2005	626,766.00	0.00	0.00	626,766.00
EJERCICIO 2006	347,849.00	0.00	0.00	347,849.00
EJERCICIO 2007	1,369,118.00	0.00	0.00	1,369,118.00
EJERCICIO 2008	1,708,065.00	0.00	0.00	1,708,065.00
EJERCICIO 2009	104,572.00	0.00	0.00	104,572.00
EJERCICIO 2010	-2,354,935.00	0.00	0.00	-2,354,935.00
EJERCICIO 2011	-2,303,201.00	0.00	0.00	-2,303,201.00
EJERCICIO 2012	-1,052,976.00	0.00	0.00	-1,052,976.00
EJERCICIO 2013	-340,923.00	0.00	0.00	-340,923.00
EJERCICIO 2014	586,202.00	0.00	0.00	586,202.00
EJERCICIO 2015	920,129.00	0.00	0.00	920,129.00
EJERCICIO 2016	831,756.00	0.00	0.00	831,756.00
EJERCICIO 2017	-1,013,388.00	0.00	0.00	-1,013,388.00
EJERCICIO 2018	-3,734,523.00	0.00	0.00	-3,734,523.00
EJERCICIO 2019	250,918.00	0.00	0.00	250,918.00
EJERCICIO 2020	0.00	0.00	0.00	-1,930,659.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>-2,623,199.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4,553,858.00</b>

Rectificaciones de Ejercicios Anteriores

CUENTA: Rectificaciones de Ejercicios Anteriores				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
EJERCICIOS ANTERIORES	5,480,337.00	166.00	49,256.00	5,529,427.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>5,480,337.00</b>	<b>166.00</b>	<b>49,256.00</b>	<b>5,529,427.00</b>

II) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión:

Durante el periodo del 01 enero al 31 de diciembre del 2020.

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

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

CUENTA: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS				
(cifras en pesos)				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
Admisión Adultos	0.00	0.00	2,072,050.00	2,072,050.00
Admisión Niños	0.00	0.00	228,760.00	228,760.00
Admisión Tarjeta Club	0.00	0.00	79,025.00	79,025.00
Admisión Descuento Convenio	0.00	0.00	149,694.00	149,694.00
Admisión Descuento Excursión	0.00	0.00	28,357.00	28,357.00
Admisión descuento Promociones	0.00	0.00	403,187.00	403,187.00
Admisión Descuento INAPAM	0.00	0.00	76,202.00	76,202.00
Alquiler Albercas Privadas	0.00	0.00	345,244.00	345,244.00
Alquiler Tinas De Hidromasaje	0.00	0.00	44,537.00	44,537.00
Alquiler Vestidores Familiares	0.00	0.00	248,993.00	248,993.00
Renta de Lockers	0.00	0.00	2,147.00	2,147.00
Club Ranas	0.00	0.00	34,007.00	34,007.00
Renta de Barra y Bodega	0.00	0.00	44,881.00	44,881.00
Membresía Vapor y Sauna	0.00	0.00	62,447.00	62,447.00
Visita Vapor y Sauna	0.00	0.00	43,882.00	43,882.00
Frappe y Chamoyadas	0.00	0.00	52,414.00	52,414.00
Club Acuático Vida	0.00	0.00	5,974.00	5,974.00
Venta de Pollos	0.00	0.00	24,569.00	24,569.00
Venta de Helados	0.00	0.00	27,586.00	27,586.00
Trajes de Baño y Artículos de Playa	0.00	0.00	31,897.00	31,897.00
Varias Rentas	0.00	0.00	26,466.00	26,466.00
Cafetería	0.00	0.00	25,862.00	25,862.00
Renta de Sillas y Mesas	0.00	0.00	252,295.00	252,295.00
Venta de Equipo de Transporte	0.00	0.00	86,207.00	86,207.00
Aportaciones (Apoyo Contingencia Sanitaria)	0.00	0.00	2,729,172.00	2,729,172.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00	14,759.00	14,759.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,140,614.00</b>	<b>7,140,614.00</b>

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”.

CUENTA: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS				
(cifras en pesos)				
Ingresos por Servicios	0.00	0.00	4,396,683.00	4,396,683.00
Aportaciones	0.00	0.00	2,729,172.00	2,729,172.00
Otros Ingresos	0.00	0.00	14,759.00	14,759.00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,140,614.00</b>	<b>7,140,614.00</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

El gasto de operación del balneario fue el siguiente:

CUENTA:GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
(cifras en pesos)			
NOMBRE	CARGO	ABONO	SALDO
<b>Servicios Personales</b>			
Sueldo Base al Personal Administrativo Pers.	1,823,300.00	0.00	1,823,300.00
Remuneraciones al Personal Sindicalizado	1,618,626.00	0.00	1,618,626.00
Remuneraciones Personal Carácter Trans Sindicalizado	594.00	0.00	594.00
Remuneraciones Adicionales al Personal Administrativo			0.00
Primas de Vacaciones, Dominicales y Gratificaciones de Fin de Año	552,034.00	0.00	552,034.00
Vacaciones	3,145.00	0.00	3,145.00
Remuneraciones Adicionales al Personal Sindicalizado			0.00
Primas de Vacaciones, Dominicales y Gratificaciones	535,378.00	0.00	535,378.00
Horas Extraordinarias	95.00	0.00	95.00
Días Festivos	37,133.00	0.00	37,133.00
Seguridad Social			0.00
Seguridad Social Personal Administrativo			0.00
Aportaciones Seguridad Social IMSS	513,181.00	0.00	513,181.00
Aportaciones A. Fondo de Vivienda Infonavit	249,332.00	0.00	249,332.00
Aportación al Sistema para el Retiro	310,927.00	0.00	310,927.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas Admvo.			0.00
Prestaciones y Haberes de Retiro	258,992.00	0.00	258,992.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas Pers. Sindicalizado			0.00
Prestaciones y Haberes Retiro	752,258.00	0.00	752,258.00
Prestaciones Contractuales	37,236.00	0.00	37,236.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0.00
Previsiones personal Administrativo			0.00
Vales de Despensa	73,800.00	0.00	73,800.00
Previsiones Personal Sindicalizado			0.00
Vales de Despensa	324,470.00	0.00	324,470.00
Premio de Puntualidad	87,600.00	0.00	87,600.00
Seguro de Vida	27,587.00	0.00	27,587.00
Aportación Caja de Ahorro	53,827.00	0.00	53,827.00
Impuestos Sobre Nóminas	69,987.00	0.00	69,987.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>7,329,502.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,329,502.00</b>

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”.

<b>CUENTA:GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>(cifras en pesos)</b>			
<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
<b>Materiales y Suministros</b>			<b>0.00</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	21,573.00	0.00	21,573.00
Materiales, Útiles y Equipos Menor de Oficina			0.00
Materiales y Útiles De Impresión y Reproducción	1,893.00	0.00	1,893.00
Material Impreso e Información Digital	14,887.00	0.00	14,887.00
Material de Limpieza	30,703.00	0.00	30,703.00
Alimentos y Utensilios	5,138.00	0.00	5,138.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			0.00
Productos Minerales no Metálicos	5,505.00	0.00	5,505.00
Cemento y Productos de Concreto	3,345.00	0.00	3,345.00
Madera y Productos de Madera	523.00	0.00	523.00
Material Eléctrico y Electrónico	6,233.00	0.00	6,233.00
Artículos y Materiales para la Construcción	8,703.00	0.00	8,703.00
Materiales Complementarios	319.00	0.00	319.00
Otros Materiales y Artículos Const. y Reparación	26,488.00	0.00	26,488.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0.00
Medicinas y Productos Farmacéuticos	736.00	0.00	736.00
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	4,993.00	0.00	4,993.00
Fibras, Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados	6,139.00	0.00	6,139.00
Otros Productos Químicos	40,879.00	0.00	40,879.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	55,899.00	0.00	55,899.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	5,990.00	0.00	5,990.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			0.00
Herramientas Menores	1,090.00	0.00	1,090.00
Refacciones y Accesorios Menores de Edificio	3,425.00	0.00	3,425.00
Refacciones, Accesorios menores de Equipo de Computo	929.00	0.00	929.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo Transporte	3,227.00	0.00	3,227.00
Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria Y otros	621.00	0.00	621.00
Refacciones y Accesorios Menores de Otros BIENES	2,550.00	0.00	2,550.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>251,788.00</b>	<b>0.00</b>	<b>251,788.00</b>

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”.

<b>CUENTA:GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>(cifras en pesos)</b>			
<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
<b>Servicios Generales</b>			
Servicios Básicos			
Energía Eléctrica	166,068.00	0.00	166,068.00
Gas	32,951.00	0.00	32,951.00
Agua	177.00	0.00	177.00
Telefonía Tradicional	33,547.00	0.00	33,547.00
Telefonía Celular	5,777.00	0.00	5,777.00
Servicio de Acceso de Inti. de Redes	22,546.00	0.00	22,546.00
Servicios Postales y Telegráficos	388.00	0.00	388.00
Servicios de Arrendamiento			
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración	25,862.00	0.00	25,862.00
Otros Arrendamientos	15,600.00	0.00	15,600.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos			
Servicios Legales de Contabilidad de Auditoría	113,323.00	0.00	113,323.00
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y	3,224.00	0.00	3,224.00
Servicios de Cons.Admon,Procesos	22,276.00	0.00	22,276.00
Servicios de Capacitación	6,300.00	0.00	6,300.00
Servicios de Vigilancia	4,300.00	0.00	4,300.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	51,967.00	0.00	51,967.00
Fletes y Maniobras	250.00	0.00	250.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			
Cons. y Mantenimiento Menor de Inmueble	50,183.00	0.00	50,183.00
Instalaciones, Reparación y Mantenimiento de Equipo	1,150.00	0.00	1,150.00
Instalaciones, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Computo	4,300.00	0.00	4,300.00
Instalacion,Reparacion y Mantenimiento de Maquinaria,Otros Equipos	6,193.00	0.00	6,193.00
Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos	24,938.00	0.00	24,938.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	85,000.00	0.00	85,000.00
Servicios de Traslado y Viáticos	18,936.00	0.00	18,936.00
Otros Servicios Generales	3,868.00	0.00	3,868.00
Impuestos y Derechos	239,795.00	0.00	239,795.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>938,919.00</b>	<b>0.00</b>	<b>938,919.00</b>

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”.

CUENTA:GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (cifras en pesos)			
NOMBRE	CARGO	ABONO	SALDO
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros			0.00
Depreciación de Bienes Inmuebles	362,700.00	0.00	362,700.00
Depreciación de Bienes Muebles	188,363.00	0.00	188,363.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>551,063.00</b>	<b>0.00</b>	<b>551,063.00</b>
<b>SALDO DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>9,071,272.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,071,272.00</b>

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

Ingresos recaudado menos total del egreso obtenemos al **31 de diciembre del ejercicio 2020**, un resultado Desahorro de \$1,930,659.00 (Un millón novecientos treinta mil Seiscientos cincuenta y nueve Pesos 00/100 M.N.)

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

Existe una variación el rubro de rectificaciones de resultados de ejercicio anteriores, específicamente en el ejercicio 2017, por un monto de \$44,211.00 (Cuarenta y Cuatro mil Doscientos cincuenta Veinte y un pesos por concepto de cheques cancelados que no fueron oportunamente cobrados razón por lo cual se afectó a este rubro.

Asimismo, existe la variación en el concepto del ahorro generado en el resultado del periodo del 01 de enero al 30 de diciembre del ejercicio 2020.

### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda					
Estado de Variación al Patrimonio					
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2020					
CONCEPTO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2019	2,004,151.00	0.00	0.00	0.00	2,004,151.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-2,874,116.00	219,093.00	0.00	-2,655,023.00
Cambios en Políticas Contables y Cambios por Errores	0.00	5,512,162.00	0.00	0.00	5,512,162.00
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>2,004,151.00</b>	<b>2,638,046.00</b>	<b>219,093.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,861,290.00</b>
Actualizaciones y Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualizaciones de La Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspaso Ahorro/Desahorro del ejercicio 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,930,658.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,930,658.00</b>
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2019</b>	<b>0.00</b>	<b>250,917.00</b>	<b>-219,093.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31,824.00</b>
Ganancia/Pérdidas por Revalúo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado del ejercicio: Ahorro/ Desahorro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto	0.00	0.00	17,267.00	0.00	17,267.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto</b>	<b>2,004,151.00</b>	<b>2,888,963.00</b>	<b>-1,913,391.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,979,723.00</b>

### Efectivo y equivalentes

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

Efectivo y Equivalentes		
Concepto (Cifras en pesos)	2020	2019
Efectivo en Bancos -Tesorería	39,960.00	30,930.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	300,664.00	303,432.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	112,572.00	17,839.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>453,196.00</b>	<b>352,201.00</b>

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

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda		
Estado de Flujo de Efectivo al 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
(cifras en pesos)		
Concepto	2020	2019
<b>Ingresos por Explotación de Balneario</b>	<b>4,396,683.00</b>	<b>7,638,638.00</b>
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>2,729,172.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>14,759.00</b>	<b>15,689.00</b>
Intereses ganados en Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>7,140,614.00</b>	<b>7,654,327.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	7,329,502.00	5,650,362.00
Materiales y Suministros	251,788.00	281,759.00
Servicios Generales	938,919.00	809,980.00
<b>SUMA</b>	<b>8,520,209.00</b>	<b>6,742,101.00</b>
<b>Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>		
Depreciaciones	551,063.00	436,002.00
Amortización	0.00	0.00
<b>Partidas que no utilizan financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>551,063.00</b>	<b>436,002.00</b>
<b>AHORRO (DESAHORRO) DEL PERIODO</b>	<b>-1,930,658.00</b>	<b>476,224.00</b>

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”.

<b>Partidas que no utilizan financiamiento</b>		
<b>Flujos de efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	6,969,895.00	7,390,253.00
<i>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</i>	3,561,470.00	4,021,420.00
<i>Bienes Muebles</i>	3,408,425.00	3,368,833.00
<i>Otros Orígenes</i>	0.00	0.00
<i>Proveedores por pagar a corto plazo</i>	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	4,938,242.00	7,921,244.00
<b>Contribuciones de Capital</b>		
<i>Bienes Inmuebles. Infraestructura y construcciones en proceso</i>	2,545,643.00	4,021,420.00
<i>Bienes Muebles</i>	2,392,599.00	3,899,824.00
<i>Activos intangibles</i>	0.00	0.00
<i>Otra aplicaciones de inversión</i>	0.00	0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	2,031,653.00	-530,991.00
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	0.00	0.00
<i>Endeudamiento Neto</i>	0.00	0.00
<i>Interno</i>	0.00	0.00
<i>Externo</i>	0.00	0.00
<i>Incremento de otros Pasivos</i>	0.00	0.00
<b>Disminución de Activos Financieros</b>	0.00	0.00
<i>Almacén</i>	0.00	0.00
<i>Cuentas por cobrar a corto plazo</i>	0.00	0.00
<i>Ingresos por recuperar a corto plazo</i>	0.00	0.00
<i>Deudores Diversos</i>	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	0.00	0.00
<i>Incremento de Activos financieros</i>	0.00	0.00
<i>Otros activos diferido</i>	0.00	0.00
<i>Servicios de la Deuda</i>	0.00	0.00
<i>Interno</i>	0.00	0.00
<i>Externo</i>	0.00	0.00
<b>Disminución de Otros Pasivos</b>	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	0.00	0.00
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al</b>	100,995.00	-54,767.00
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo</b>	352,201.00	332,243.00
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo</b>	453,196.00	277,476.00

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

**Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestarios.**

<b>Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestarios</b>	
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	
<b>(cifras en pesos)</b>	
<b>Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
<b>Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>7,140,614.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00
Otros ingresos y Beneficios varios	0.00
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00
Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos de Capital	0.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
<b>Ingresos Contables</b>	<b>7,140,614.00</b>

**Conciliación entre los Egresos Contables y Presupuestarios**

<b>Fideicomiso Balneario Agua Hedionda</b>	
<b>Conciliación entre los Egresos Contables y Presupuestarios</b>	
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de septiembre de 2020.</b>	
<b>(cifras en pesos)</b>	
<b>Egresos presupuestarios</b>	
Servicios Personales	7,329,502.07
Materiales y Suministros	340,404.43
Servicios Generales	923,853.42
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	54,678.42
ADEFAS	0.00
Deprecaciones y Amortizaciones	0.00
<b>TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>8,648,438.34</b>
<b>Mas Egresos Contables no Presupuestarios</b>	
Depreciaciones	551,063.00
Amortización	0.00
<b>Mas Egresos Contables Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
Herramientas menores	0.00
Bienes Inmuebles e intangibles	0.00
<b>Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>128,229.34</b>
Bienes Inmuebles e intangibles	0.00
Otros	128,229.34
ADEFAS	0.00
<b>TOTAL EGRESOS CONTABLES</b>	<b>9,071,272.00</b>

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO				
NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
(cifras en pesos)				
ALCOCER RAMALES FEDERICO	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
ALCOCER GUTIÉRREZ BERNARDO	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
BARBA SALAZAR VIDAL	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
ÁVILA ARIAS EFRÉN	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
NÚÑEZ RENDÓN JUANA	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
PÉREZ RODRÍGUEZ ALDEGUNDA	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
URZUA FLORES FRANCISCA	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
VÁZQUEZ GUTIÉRREZ VALENTÍN	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
<b>SALDO AL 30 de SEPTIEMBRE DE 2020</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
Cifras en pesos	
Concepto	Importe
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,639,559.28
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos recaudada	7,140,613.70

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

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

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

### MISIÓN

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

### VISIÓN

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

Dentro de los antecedentes más importantes podemos citar:

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

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

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

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

**FIN DEL FIDEICOMISO:** Hacer la entrega de utilidades al Núcleo Ejidal Otilio Montaña, de Cuautla, Morelos. El Objeto del Fideicomiso se ve afectado por el Convenio de Extinción celebrado el día 4 del mes de agosto del año 2000, mediante el cual se acuerda la liquidación anticipada de los derechos fideicomisarios, hasta la fecha no se ha concluido.

### OBLIGACIONES FISCALES:

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

**Nota:**

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

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

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019, contabilizan los eventos y las transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional, producto de la gestión presupuestaria.

Los principios, criterios, normas y reglas específicas que rigen a la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a las mejores prácticas contables aplicables al Fideicomiso, le otorgan sustento al registro de las operaciones y a la presentación de los Estados Financieros. Estas características facilitan a las instancias fiscalizadoras comprobar en las Áreas Centrales de Contabilidad la veracidad de los datos del ingreso y gastos públicos, así como de las operaciones de crédito público y de los fondos e inversiones.

El Estado de Situación Financiera Comparativo del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, incluye tanto las operaciones con incidencia presupuestaria, como aquéllas que no tienen este efecto, además, del patrimonio público y la inversión realizada a través del recurso propio devengados de los servicios que presta como balneario.

En las actividades de revisión de las cifras presupuestarias interviene de manera relevante la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Morelos, así como la información obtenida de los sistemas y controles presupuestarios respecto al tratamiento de las operaciones de gasto público.

Para formular los informes que se incluyen en este documento se utilizan procedimientos de validación, análisis y agrupación, aplicando metodologías que permiten determinar los resultados y compararlos con los del ejercicio precedente, con el propósito de medir su evolución. De esa forma, los reportes sobre las finanzas además de constituir un elemento básico y confiable para la fiscalización, permiten cumplir con el objetivo de proporcionar información financiera al Comité Técnico del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda y a la sociedad a través del IMIPE, para llevar a cabo el análisis de los resultados del ejercicio respecto a los obtenidos en el año anterior.

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

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

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

### **Notas a los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda**

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

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

### **Normatividad para la preparación del Estados Financieros**

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

#### **Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)**

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

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

Sistema Contable.

El SCG, reúne los principios, normas y procedimientos de registro contable y tiene como finalidad principal informar sobre las operaciones financieras, contables, presupuestarias y patrimoniales del Fideicomiso Balneario Agua. La normatividad contable se encuentra compilada en el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), que es revisado y actualizado permanentemente por el Departamento de Recursos Humanos y Contabilidad para el Informe de Gestión Pública, y se integra por el Marco Conceptual, PBCG, Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG), Normas

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

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

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

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

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

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

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

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

### **Principales Políticas Contables**

#### **Actualización**

El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda aplica normas de depreciación de activos, excepto en los casos de enajenación, realización, desincorporación y por el importe de las responsabilidades derivadas de pérdidas o destrucción de activos físicos.

Saldos en Moneda Extranjera.

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

#### **Provisiones Laborales**

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

Inversiones Temporales

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

Depuración y Cancelación de Saldos

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

### **Inventarios**

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

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

### **Base Acumulativa**

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

### **Deuda Pública**

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

#### **Principales Variaciones**

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

- Considerando el PBCG “Consistencia” se explican las cifras con desviaciones positivas o negativas respecto al ejercicio anterior.
- Con base en los PBCG denominados “Importancia Relativa” y “Revelación Suficiente”, y con la finalidad de aportar mayores elementos, se analizan aquellos rubros que, por su efecto en las finanzas públicas, se considera requieren de una explicación.
- Las cifras se determinaron a partir de los importes e informes proporcionados por el Departamento de Recurso Financieros y Contabilidad del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda de conformidad con el artículo 26, 27, 37 y 40 segundo párrafo de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos, que señala lo siguiente:

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

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

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

La contabilidad se llevará con base acumulativa para facilitar la formulación, ejercicio y evaluación de los presupuestos y sus programas, con objetivos, metas y unidades de ejecución, estableciendo cuentas específicas para registrar los ingresos que las leyes o cualquier otra disposición aplicable en la materia autoricen percibir y los egresos que se realicen para cumplir con el Gasto Público. El Sistema de Contabilidad está diseñado para operar de tal forma que facilite la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos, egresos y avances en la ejecución de los programas, y permitan medir la eficiencia del Gasto Público.

Además del objetivo principal, la contabilidad deberá perseguir los propósitos que la técnica en la materia establece, apegándose a los principios generales de contabilidad y a los especiales de contabilidad gubernamental.

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

## Notas de Operación

### Contingencia Sanitaria

El pasado 30 de Marzo del 2020ya que a la fecha nos encontramos suspendidos de manera temporal desde el 30 de marzo debido a la contingencia sanitaria de COVID-19(coronavirus), conforme a lo publicado en el Diario Oficial de la Federación el pasado 30 de junio de 2020 en su versión vespertina el **“ACUERDO por el que se establecen acciones extraordinarias para atender la emergencia sanitaria generada por el virus SARS-CoV2.”**, en donde Se ordena la suspensión inmediata, del 30 de marzo al 30 de abril de 2020, de las actividades no esenciales, con la finalidad de mitigar la dispersión y transmisión del virus SARS-CoV2 en la comunidad, para disminuir la carga de enfermedad, sus complicaciones y la muerte por COVID-19 en la población residente en el territorio nacional. Razón por la cual este Fideicomiso se apega a todas las disposiciones Federales y Estatales de Salud derivadas de la Contingencia Sanitaria del COVID-19 (coronavirus).

El pasado 12 de agosto del año en curso, en la Sexta Sesión Ordinaria, el Comité Estatal de Seguridad en Salud, aprobó por unanimidad de votos la solicitud realizada por las Secretarías Las Secretarías de Turismo y Cultura y de Desarrollo Económico y del Trabajo del Poder Ejecutivo Estatal, a través de sus titulares y conforme a sus facultades, para agregar al semáforo naranja las actividades de balnearios, acordando que las Secretarías solicitantes, e integrantes de este Comité, en el ámbito de sus respectivas competencias, realizarían las acciones y gestiones necesarias a fin de llevar a cabo la presente reforma al **“Acuerdo por el que se establecen los lineamientos técnicos específicos para la reapertura de las actividades económicas, laborales, sociales, educativas, culturales, de transporte y públicas en el estado de Morelos”**, de manera que se materialice la adición de los balnearios en la semaforización aplicable en nuestra Entidad, ello durante el color naranja y por cuando a un aforo de 25%; y una vez que se encuentre vigente esta reforma, los integrantes del Comité, en el ámbito de sus facultades y atribuciones, llevarán a cabo las supervisiones de su aplicación y estricto cumplimiento, en cuanto a las acciones de contención y mitigación del virus SARS-CoV2 (COVID19) en ese sector turístico.

Lo anteriormente expuesto fue publicado el pasado 14 de agosto del 2020, en el Periódico Oficial **“Tierra y Libertad”** con el **“Acuerdo por el que se reforman y adicionan varias disposiciones del diverso por el que se establecen los lineamientos técnicos específicos para la reapertura de las actividades económicas, laborales, sociales, educativas, culturales, de transporte y públicas en el estado de Morelos.”**, para permitire al Fideicomiso Balneario Agua Hedionda aperturar y reiniciar sus operaciones y tener el acceso a sus visitantes el 15 de Agosto del 2020.

Aunado a esto el pasado 24 de diciembre de 2020, por instrucciones de las autoridades sanitarias se regresó a semáforo rojo, lo cual obliga a todas las actividades no esenciales.

### Modificación al Presupuesto

El Pasado 17 de diciembre de 2020 se realizó la séptima sesión ordinaria de comité técnico del Fideicomiso Balneario Agua hedionda, llevada a cabo mediante vía remota de conformidad al "acuerdo Por el que se emiten medidas extraordinarias para la continuidad de la Prestación de servidos esenciales dentro de la administración pública estatal, A fin de mitigar la dispersión y transmisión del virus covid-19", publicado en el Periódico oficial "tierra y libertad" el 28 de abril de 2020, en donde se autorizó por los miembros del comité técnico el acuerdo No. 07-17/12/2020 **APROBACIÓN PARA LA MODIFICACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2020 AUTORIZADO POR UN MONTO DE \$ 12,488,340.00 (DOCE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO TRECIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), POR UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR UN MONTO DE \$ 10,780,147.54 (DIEZ MILLONES SETECIENTOS OCHENTA MIL CIENTO CUARENTA Y SIETE PESOS 54/100 M.N.), POR EL CONCEPTO DE INGRESOS PROPIOS QUE ESTE FIDEICOMISO CAPTA POR EL PAGO DE DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA AL PÚBLICO EN GENERAL, ASÍ COMO LA PRESENTACIÓN PARA SU ANÁLISIS, CONSIDERACIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA MODIFICACIÓN DEL DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL EJERCICIO FISCAL 2020 AUTOTIZADO POR UN MONTO DE 12,488,340.00 (DOCE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO TRECIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.), POR UN PRESUPUESTO MODIFICADO POR UN MONTO DE \$ 10,780,147.00 (DIEZ MILLONES SETECIENTOS OCHENTA MIL CIENTO CUARENTA Y SIETE PESOS 54/100 M.N.),** en donde se presentó la disminución del presupuestos de ingresos y egresos debido al ajuste a las cifras proyectadas en el ejercicio que se vieron afectadas por la contingencia sanitaria virus SARS-CoV2.