BALNEARIO agua hedionda
MANANTIAL ÚNICO EN EL MUNDO

Información Contable

CUARTO INFORME DE CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
ENERO - DICIEMBRE 2023

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	***9,433,526***	***9,659,947***
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,433,526	9,659,947
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	***2,970,491***
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	2,970,491
Otros Ingresos y Beneficios	-	***147***
Ingresos Financieros	-	147
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**9,433,526**	**12,630,585**

Concepto	2023	2022
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	***11,467,125***	***11,505,711***
Servicios Personales	9,689,056	9,576,691
Materiales y Suministros	446,397	665,660
Servicios Generales	1,331,672	1,263,360
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 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	***509,788***	***387,840***
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	509,788	387,840
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**11,976,913**	**11,893,551**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**(2,543,387)**	**737,034**

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

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 y 2023
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Año 2023	Año 2022
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	890,965	1,662,568
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,157	22,536
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Total de Activos Circulantes	***899,122***	***1,685,104***
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	43,851	135,118
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,612,025	2,949,373
Bienes Muebles	2,654,928	2,975,909
Activos Intangibles	-	102,979
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,822,679)	(2,076,398)
Activos Diferidos	-	2,200
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total de Activos No Circulantes	***3,488,125***	***4,089,181***
Total del Activo	**4,387,247**	**5,774,285**

CONCEPTO	Año 2023	Año 2022
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,461,714	3,292,572
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública 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	-	-
Total de Pasivos Circulantes	***4,461,714***	***3,292,572***
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
Total de Pasivos No Circulantes	**-**	**-**
Total del Pasivo	**4,461,714**	**3,292,572**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	***2,004,151***	***2,004,151***
Aportaciones	2,004,151	2,004,151
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	***(2,078,618)***	***477,562***
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(2,543,387)	737,034
Resultados de Ejercicios Anteriores	464,769	(259,472)
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica / Patrimonio	**-**	**-**
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
Total Hacienda Pública / Patrimonio	**(74,467)**	**2,481,713**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**4,387,247**	**5,774,285**

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

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	***890,965***	***1,759,305***
Efectivo	34,796	27,561
Bancos/Tesorería	856,169	1,731,744
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	***8,157***	***21,933***
Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	21,933
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,032	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	2,125	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-
Bienes en Tránsito	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Valores en Garantía	-	-
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	-	-
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-
Total de Activos Circulantes	***899,122***	***1,781,238***

CONCEPTO	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	***4,461,714***	***3,296,508***
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	308,242	1,024,733
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,503	36,195
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	724,659	617,983
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,420,310	1,617,597
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	-	-
Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Clasificar	-	-
Recaudación por Participar	-	-
Otros Pasivos Circulantes	-	-
Total de Pasivos Circulantes	***4,461,714***	***3,296,508***

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	43,851	43,851
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	2,612,025	2,949,372
Bienes Muebles	2,654,928	2,975,908
Activos Intangibles	-	102,979
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,822,679)	(2,076,398)
Activos Diferidos	-	2,200
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total de Activos No Circulantes	***3,488,125***	***3,997,912***
Total del Activo	**4,387,247**	**5,779,150**

CONCEPTO	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
Total de Pasivos No Circulantes	**-**	**-**
Total del Pasivo	**4,461,714**	**3,296,508**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	***2,004,151***	***2,004,151***
Aportaciones	2,004,151	2,004,151
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	***(2,078,618)***	***478,491***
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(2,543,387)	737,958
Resultados de Ejercicios Anteriores	464,769	(259,467)
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	**(74,467)**	**2,482,642**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**4,387,247**	**5,779,150**

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

ELABORÓ

C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	***1,645,622***	***253,719***	**PASIVO**	***1,165,206***	**-**
Activo Circulante	***882,116***	**-**	***Pasivo Circulante***	***1,165,206***	**-**
Efectivo y Equivalentes	868,340	-	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,165,206	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,776	-	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	-	-	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	-	-
Activo No Circulante	***763,506***	***253,719***			
			Pasivo No Circulante	**-**	**-**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	337,347	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	320,980	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	102,979	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	-	253,719	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Activos Diferidos	2,200	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-	**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**	***724,236***	***3,281,345***
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	**-**	**-**
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	***724,236***	***3,281,345***
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	3,281,345
			Resultados de Ejercicios Anteriores	724,236	-
			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 son responsabilidad del emisor.

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1 + 2 - 3)	(4 - 1)
ACTIVO	**5,779,150**	**35,955,605**	**37,347,508**	**4,387,247**	**(1,391,903)**
Activo Circulante	***1,781,238***	***35,025,771***	***35,907,887***	***899,122***	***(882,116)***
Efectivo y Equivalentes	1,759,305	25,124,511	25,992,851	890,965	(868,340)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,933	9,901,260	9,915,036	8,157	(13,776)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	***3,997,912***	***929,834***	***1,439,621***	***3,488,125***	***(509,787)***
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	43,851	-	-	43,851	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	2,949,372	629	337,976	2,612,025	(337,347)
Bienes Muebles	2,975,908	19,366	340,346	2,654,928	(320,980)
Activos Intangibles	102,979	-	102,979	-	(102,979)
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	(2,076,398)	909,839	656,120	(1,822,679)	253,719
Activos Diferidos	2,200	-	2,200	-	(2,200)
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna	Pesos		**-**	**-**
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa	Pesos		**-**	**-**
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Corto Plazo			**-**	**-**
Largo Plazo				
Deuda Interna	Pesos		**-**	**-**
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa	Pesos		**-**	**-**
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Largo Plazo			**-**	**-**
Otros Pasivos			**3,296,508**	**4,461,714**
Total Deuda y Otros Pasivos			***3,296,508***	***4,461,714***

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

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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 2023	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2023	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2023
Asociaciones Público Privadas (APP´s)				-		-	-	-	-	-
APP 1				-		-	-	-	-	-
APP 2				-		-	-	-	-	-
APP 3							-	-	-	-
APP xx							-	-	-	-
Otros Instrumentos				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 1				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 2				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento 3				-		-	-	-	-	-
Otro Instrumento xx				-		-	-	-	-	-
Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento				-		-	-	-	-	-

NO APLICA

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

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2022	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-	-
Corto Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	***3,296,508***	-	-	-	***4,461,714***	-	-
Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	***3,296,508***	-	-	-	***4,461,714***	-	-
Deuda Contingente[1] (Informativo)							
Deuda Contingente 1	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente 2	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente xx	-	-	-	-	-	-	-
Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero [2]							
Instrumento Bono Cupón Cero 1	-	-	-	-	-	-	-
Instrumento Bono Cupón Cero 2	-	-	-	-	-	-	-
Instrumento Bono Cupón Cero 3	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

ELABORÓ

C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

REVISÓ

C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	**2,004,151**	**-**	**-**	**-**	**2,004,151**
Aportaciones	*2,004,151*	-	-	-	*2,004,151*
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022	**-**	**(259,467)**	**737,958**	**-**	**478,491**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	*737,958*	-	*737,958*
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	*(259,467)*	-	-	*(259,467)*
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	**2,004,151**	**(259,467)**	**737,958**	**-**	**2,482,642**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023	**-**	**724,236**	**(3,281,345)**	**-**	**(2,557,109)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	*(2,543,387)*	-	*(2,543,387)*
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	*724,236*	*(737,958)*	-	*(13,722)*
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	**2,004,151**	**464,769**	**(2,543,387)**	**-**	**(74,467)**

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

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	***9,433,526***	***12,630,585***
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,433,526	9,659,947
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	2,970,491
Otros Orígenes de Operación	-	147
Aplicación	***11,976,913***	***11,893,551***
Servicios Personales	9,689,056	9,576,691
Materiales y Suministros	446,397	665,660
Servicios Generales	1,331,672	1,263,360
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	509,788	387,840
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**(2,543,387)**	**737,034**

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	***2,438,553***	***6,028,261***
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	2,949,373
Bienes Muebles	-	2,975,909
Otros Orígenes de Inversión	2,438,553	102,979
Aplicación	***763,506***	***5,292,416***
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	337,347	2,949,373
Bienes Muebles	320,980	2,240,064
Otras Aplicaciones de Inversión	105,179	102,979
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**1,675,047**	**735,845**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**-**	**-**
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	**-**	**-**
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-**	**-**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	***(868,340)***	***1,472,879***
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**1,759,305**	**189,689**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**890,965**	**1,662,568**

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

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. VERÓNICA CORTES SOLÍS JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	C.P. MARCO JAZEL LINO RAMIREZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. MARÍA ALICIA ARREDONDO LÓPEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
ENERO-DICIEMBRE 2023

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, Fracción I, Inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación con el Informe sobre Pasivos Contingentes, los cuales, según concepto del Consejo de Armonización contable "CONAC", un pasivo contingente es:

"a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso, por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad; o bien.

b) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

(i) no es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen
beneficios económicos; o bien
(ii) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.
En otros términos, los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc."

Por lo anterior y a fin de dar cumplimiento a este informe, El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda integra el presente informe de Pasivo Contingentes, por el periodo de Enero -Septiembre 2023 a las Notas a los Estados Financieros de este organismo, a fin de que las unidades responsables del gasto consideren estas cifras en sus registros:

Concepto	Concepto del Pasivo Contingente	Importe	Importe Total del Pasivo Contingente
Fideicomiso Balneario Agua Hedionda			
Prestaciones			
Felipe De Jesús Álvarez Ramirez	Prima de Antigüedad	68,764.25	
Abraham Reyes Gómez	Prima de Antigüedad	58,910.54	
Margarita Enríquez Morales	Prima de Antigüedad	68,764.25	
Clemente Ortiz López	Prima de Antigüedad	58,910.54	
Rosa Elia Espinoza Gómez	Prima de Antigüedad	173,216.25	
Odilia García Villalobos	Prima de Antigüedad	81,186.71	
Rosa Galaviz Munguía	Prima de Antigüedad	173,216.25	
Total, Prestaciones			**682,968.80**
Laudos			
Felipe De Jesús Álvarez Ramirez	Laudos	19,646.93	
Abraham Reyes Gómez	Laudos	16,831.58	
Margarita Enríquez Morales	Laudos	19,646.93	

Clemente Ortiz López	Laudos	16,831.58	
Rosa Elia Espinoza Gómez	Laudos	41,571.90	
Odilia García Villalobos	Laudos	23,196.20	
Rosa Galaviz Munguía	Laudos	41,571.90	
		Total, Laudo	**179,297.03**
		Total, de Pasivos Contingentes	**862,265.83**

Nota: El importe reflejado en la columna “Saldo Pasivo Contingente” se refiere al adeudo pendiente de liquidar
en ejercicios subsecuentes.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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;
1) Contables
2) Presupuestarios
b) Notas de memoria (cuentas de orden); y
c) Notas de gestión administrativa.

Debido a 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 2023**, del **FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA**.

a) Notas de desglose

1) Contables
Estado de Situación Financiera

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	890,965.00	1,759,305.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,461,714.00	3,296,508.00
Efectivo	34,796.00	27,561.00	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	308,242.00	1,024,733.00
Bancos/Tesorería	856,169.00	1,731,744.00	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,503.00	36,195.00
Bancos/Dependencias y Otros	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	724,659.00	617,983.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,420,310.00	1,617,597.00
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,157.00	21,933.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	21,933.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	6,032.00	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	**Total de Pasivos Circulantes**	**4,461,714.00**	**3,296,508.00**
	-	-	**Pasivo No Circulante**		

Dependencia: Secretaría de Turismo
Sección: Fideicomiso Balneario Agua

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	2,125.00	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	**Total de Pasivos No Circulantes**	**-**	**-**
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	**Total del Pasivo**	**4,461,714.00**	**3,296,508.00**
Inventarios	-	-	**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**		
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	**Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido**	**2,004,151.00**	**2,004,151.00**
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Aportaciones	2,004,151.00	2,004,151.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Donaciones de Capital	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Bienes en Tránsito	-	-			
Inventario de Materias Primas Materiales y Suministros para Producción	-	-	**Hacienda Pública / Patrimonio Generado**	**- 2,078,617.00**	**478,491.00**
Almacenes	-	-	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 2,543,387.00	737,958.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	464,770.00	- 259,467.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulante	-	-	Revalúos	-	-
Estimación. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	Reservas	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
	-	-	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Patrimonio	-	-
Valores en Garantía	-	-	Resultado por Posición Monetaria	-	-
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	**Total Hacienda Pública / Patrimonio**	**- 74,466.00**	**2,482,642.00**
Total de Activos Circulantes	**899,122.00**	**1,781,238.00**	**Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio**	**4,387,248.00**	**5,779,150.00**

Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	43,851.00	43,851.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	2,612,025.00	2,949,372.00
Bienes Muebles	2,654,928.00	2,975,908.00
Activos Intangibles	-	102,979.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,822,678.00	-2,076,398.00
Activos Diferidos	-	2,200.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total de Activos No Circulantes	**3,488,126.00**	**3,997,912.00**
Total del Activo	**4,387,248.00**	**5,779,150.00**

Estado de Actividades

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
Ingresos de la Gestión	**9,433,526.00**	**9,659,951.00**	**Gastos de Funcionamiento**	**11,467,125.00**	**11,504,886.00**
Impuestos	-	-	Servicios Personales	9,689,056.00	9,621,645.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	446,397.00	668,271.00
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	1,331,672.00	1,214,970.00
Derechos	-	-	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**-**	**-**
Productos	-	-	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Aprovechamientos	-	-	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,433,526.00	9,659,951.00	Subsidios y Subvenciones	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**-**	**2,970,491.00**	Ayudas Sociales	-	-
			Pensiones y Jubilaciones	-	-
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
			Transferencias a la Seguridad Social	-	-
			Donativos	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones					
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	2,970,491.00	Transferencias al Exterior	-	-
Otros Ingresos y Beneficios		**243.00**	**Participaciones y Aportaciones**	**-**	**-**
Ingresos Financieros	-	243.00	Participaciones	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Aportaciones	-	-
	-	-	Convenios	-	-

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**9,433,526.00**	**12,630,685.00**

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	509,788.00	387,841.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	509,788.00	387,841.00
Provisiones	-	
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**11,976,913.00**	**11,892,727.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**- 2,543,387.00**	**737,958.00**

Activo
Activo circulante
Nota Efectivo y equivalente:

El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda cuenta al 31 de diciembre de 2023 con un saldo de $34,796.00 (Treinta y cuatro mil setecientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.) que forma parte del disponible en la cuenta de efectivo, se encuentra al resguardo de la C. Elidía Ramirez Morales, Aida Rodríguez Meza y Verónica Cortes Solís. El recurso se destina para efectuar las operaciones de cobro en el punto de venta en la taquilla, compras e imprevistos que se presentan en la operación diaria.

Efectivo y Equivalentes				
Efectivo				
Elidía Ramirez Morales	1,529.00	-	1,529.00	-
Aida Rodríguez Meza	10,032.00	387,800.00	379,035.00	18,796.00
Verónica Cortes Solís	16,000.00	120,000.00	120,000.00	16,000.00
Total	27,561.00	507,800.00	500,564.00	34,796.00

Bancos e Inversiones

Dentro de los registros de este organismo existe una **Cuenta denominada Caja de Ahorro**, que se integra por las aportaciones realizadas por el patrón y los trabajadores, en donde la empresa se hace responsable de su administración y esta se entregará a los trabajadores dentro de los primeros 15 días del mes de enero de cada año, lo anterior con fundamento en la cláusula **Vigesimoquinta del** Contrato Colectivo con el Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda.

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

Efectivo y Equivalentes				
Bancos y Tesorería				
Banorte Sindicato 1190592153	66,323.00	166,418.00	117,571.00	115,170.00
Banorte Apoyos 2022 1213716344	1,653,400.00	-	1,653,400.00	-
Banorte Ingresos 1213717172	-	12,093,184.00	11,468,476.00	624,708.00
Banamex 7011-6342349	-2,500.00	-	-	-2,500.00
Banamex 7011-5786146	9,251.00	23,529.00	32,780.00	-
Banamex Caja de ahorro 7011-6470568	3.00	-	3.00	-
Banorte Ingresos 119526813	12,547.00	-	12,547.00	-
Banorte Egresos 1190584608	-7,279.00	12,333,580.00	12,207,510.00	118,791.00
Total	1,731,745.00	24,616,711.00	25,492,287.00	856,169.00

Nota Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

EL saldo de $8,158.00 (Ocho mil ciento cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N) se integra por las contribuciones a favor, tales como derechos por cobrar, subsidio al empleo, IVA pendiente de acreditar, IVA a favor e ISR a favor.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes				
Iva Acreditable	-	225,663.00	225,663.00	-
Derechos por Cobrar	841.00	9,433,526.00	9,433,551.00	816.00
Subsidio al empleo	-1,274.00	403.00	21,785.00	-22,656.00
Iva Pendiente de Acreditar	18,511.00	241,667.00	234,036.00	26,142.00
Iva a Favor	1,127.00	-	-	1,127.00
I.S.R a favor	604.00	-	-	604.00
Impuestos a Favor IVA	2,125.00	-	-	2,125.00
Total	21,934.00	9,901,259.00	9,915,035.00	8,158.00

Nota Almacenes
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.

Almacenes				
Total	-	-	-	-

Activo No Circulante
Nota 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 para Largo Plazo, esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Activo No Circulante				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Rosa Galaviz Munguia	368.00	-	-	368.00
Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda	43,483.00	-	-	43,483.00
Total	43,851.00	-	-	43,851.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

- Cancha de 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
- Equipamiento para gimnasio
- Adaptación para instalar una Turbina Generador de energía eléctrica.

Activo No Circulante				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. En Proceso				
Terrenos	1,168,806.00	-	-	1,168,806.00
Remodelación Alberca Mediana	173,806.00	-	-	173,806.00
Mesas y Bancas de Concreto	40,500.00	-	-	40,500.00
Mesas de Concreto armada	23,996.00	-	-	23,996.00
Obras Separación de Aguas Residuales	507,376.00	-	-	507,376.00
Pavimentación carretera Acceso	699,903.00	-	-	699,903.00
Chapoteadero	150,859.00	-	-	150,859.00
Albercas Privadas	913,612.00	-	-	913,612.00

Edificio Principal	762,215.00	-	-	762,215.00
Rehabilitación Tubo de Desfogue	169,916.00	-	-	169,916.00
Terraza Principal	729,358.00	-	-	729,358.00
Alberca Principal	2,136,957.00	-	-	2,136,957.00
Muro de Contención los Sabinos	480,345.00	-	-	480,345.00
Muro de Contención Sabinos 2	302,163.00	-	-	302,163.00
Sistema de Riego por Aspersión	47,938.00	-	-	47,938.00
Sauna y Vapor	436,563.00	-	-	436,563.00
Planta Baja	268,661.00	-	-	268,661.00
Sanitarios	15,115.00	-	-	15,115.00
Entrada Principal	245,650.00	-	-	245,650.00
Andadores	90,322.00	-	-	90,322.00
SPA	15,095.00	-	-	15,095.00
Obras Separación De Aguas Residuales	-509,448.00	-	-	-509,448.00
Pavimentación Carretera de Acceso	-707,073.00	-	-	-707,073.00
Mesas de Concreto Armado	-64,476.00	-	-	-64,476.00
Remodelación Alberca Mediana	-174,943.00	-	-	-174,943.00
Remodelación Chapoteadero	-140,875.00	629.00	7,543.00	-147,789.00
Albercas Privadas	-859,504.00	-	45,681.00	-905,185.00
Edificio Principal	-699,437.00	-	38,111.00	-737,548.00
Rehabilitación Tubo Desfogue	-122,481.00	-	8,496.00	-130,976.00
Terraza Principal	-607,974.00	-	36,468.00	-644,442.00
Reparación Alberca Principal	-1,720,383.00	-	106,848.00	-1,827,231.00
Muro de Contención Sabinos	-400,426.00	-	39,125.00	-439,551.00
Planta Baja	-125,983.00	-	12,314.00	-138,297.00
Sanitarios	-7,432.00	-	1,875.00	-9,307.00
Cancha de Fútbol	-12,275.00	-	-	-12,275.00
Sauna y Vapor	-187,127.00	-	21,828.00	-208,955.00
Sistema de Riego por Aspersión	-22,263.00	-	2,197.00	-24,460.00
Andadores	-36,419.00	-	4,516.00	-40,935.00
Escalera Entrada Principal	-63,411.00	-	12,283.00	-75,694.00
SPA	-6,101.00	-	692.00	-6,793.00
Micro Eléctrica	38,249.00	-	-	38,249.00
Total	2,949,374.00	629.00	337,977.00	2,612,027.00

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

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

Activo No Circulante				
Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administración	1,018,599.00	-	293,269.00	725,330.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	119,834.00	-	10,211.00	109,623.00
Equipo de Transporte	182,931.00	-	-	182,931.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,654,544.00	19,365.00	36,865.00	1,637,044.00
Total	2,975,908.00	19,365.00	340,345.00	2,654,928.00

Nota Activos Intangibles

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

Activo No Circulante				
Activos Intangibles				
Software	100,479.00	-	100,479.00	-
Licencias	2,500.00	-	2,500.00	-
Total	102,979.00	-	102,979.00	-

Nota Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

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 2023, los bienes muebles tienen un saldo acumulado de depreciación por la cantidad de $-1,822,679.00 (Un millón ochocientos veintidós un mil y seiscientos setenta nueve pesos 00/100 M.N.).

Activo No Circulante				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-2,071,174.00	909,839.00	644,629.00	-1,805,964.00
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5,223.00	-	11,491.00	-16,715.00
Total	-2,076,397.00	909,839.00	656,120.00	-1,822,679.00

A partir del 1 de enero del año 2015, se estima la vida útil de los bienes de conformidad con las principales reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, para la

estimación de la vida útil de un bien se aplica el criterio establecido en la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”.

Estimación y deterioros

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

Nota Pasivo:
Cuentas Por Pagar A Corto Plazo Al 31 de diciembre de 2023.
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:

Pasivo a Corto Plazo				
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	-265,597.00	6,513,777.00	6,510,397.00	-262,217.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	-680,552.00	1,783,728.00	1,149,201.00	-46,025.00
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	-78,583.00	725,284.00	646,700.00	-
Proveedores por Pagar a Corto Plazo				
El Mago	1,535.00	-	1,535.00	-
Comisión Federal De Electricidad	-2,757.00	339,791.00	339,496.00	-2,462.00
Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda	-4,896.00	-	-	-4,896.00
Reciclaje Ecológico Integral Cabrera	-	62,486.00	62,486.00	-
Nance Pantoja López	-8,932.00	63,504.00	54,572.00	-
Alejandro Luna Maldonado	-21,145.00	60,000.00	40,000.00	-1,145.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo				
10% ISR Retenido	-23.00	-	3,813.00	-3,836.00
10.66 Iva Retenido	-4,295.00	18,017.00	20,520.00	-6,797.00
Retención ISR Salarios	-148,855.00	499,808.00	452,317.00	-101,365.00
IMSS	-108,355.00	1,141,251.00	1,223,958.00	-191,061.00
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	-38,366.00	68,390.00	53,519.00	-23,495.00
Infonavit	-16,230.00	149,089.00	163,696.00	-30,837.00
Iva x Pagar	-176,460.00	321,983.00	363,507.00	-217,984.00
Iva Trasladado	5.00	434,330.00	434,335.00	-
Impuesto 2.5% sobre explotación Balneario	-23,708.00	156,820.00	173,818.00	-40,706.00
IMSS por pagar	-100,975.00	-	-	-100,975.00
ISR Retenido RESICO	-719.00	2,914.00	9,798.00	-7,603.00
Impuestos retenidos bancos	-3.00	3.00	-	-
Acreedores Diversos	-1,548,651.00	4,618,534.00	6,416,365.00	-3,346,482.00
Fonacot	-7,879.00	226,306.00	221,678.00	-3,250.00
Crédito Infonavit	-3,820.00	-	-	-3,820.00
Retención de Cuotas Sindicales	-24,480.00	49,396.00	53,618.00	-28,703.00

Pensión Alimenticia	-25,802.00	140,014.00	147,228.00	-33,015.00
Adeudos De Ejercicios Fiscales Anteriores	-6,966.00	-	-1,925.00	-5,040.00
Total	**-3,296,509.00**	**17,375,425.00**	**18,540,632.00**	**-4,461,714.00**

Nota PATRIMONIO

Al cierre del 4to trimestre del ejercicio 2023, el Patrimonio es por $74,466.00 (Setenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y seis Pesos 00/100 M.N), el cual se encuentra totalmente suscrito y aportado en la constitución de este fideicomiso, integrándose de la siguiente forma:

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Contribuido				
Aportaciones	-2,004,151.00	-	-	-2,004,151.00
Total	**-2,004,151.00**	**-**	**-**	**-2,004,151.00**

Nota 12 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Generado				
Resultado del Ejercicio	-	2,543,387.00	-	2,543,387.00
Ejercicios Años Anteriores	-2,094,746.00	-	-13,724.00	-2,094,746.00
Ejercicio 2001	-2,337,323.00	-	-	-2,337,323.00
Ejercicio 2002	-2,357,336.00	-	-	-2,357,336.00
Ejercicio 2003	-128,752.00	-	-	-128,752.00
Ejercicio 2004	-224,965.00	-	-	-224,965.00
Ejercicio 2005	-626,766.00	-	-	-626,766.00
Ejercicio 2006	-347,849.00	-	-	-347,849.00
Ejercicio 2007	-1,369,118.00	-	-	-1,369,118.00
Ejercicio 2008	-1,708,065.00	-	-	-1,708,065.00
Ejercicio 2009	-104,572.00	-	-	-104,572.00
Ejercicio 2010	2,354,935.00	-	-	2,354,935.00
Ejercicio 2011	2,303,201.00	-	-	2,303,201.00
Ejercicio 2012	1,052,976.00	-	-	1,052,976.00
Ejercicio 2013	340,923.00	-	-	340,923.00
Resultado del Ejercicio 2014	-586,202.00	-	-	-586,202.00
Resultado del Ejercicio 2015	-920,129.00	-	-	-920,129.00
Resultado de Ejercicio 2016	-831,757.00	-	-	-831,757.00
Resultado de Ejercicio 2017	1,013,387.00	-	-	1,013,387.00
Resultado de Ejercicio 2018	3,734,523.00	-	-	3,734,523.00
Resultado de Ejercicio 2019	-250,916.00	-	-	-250,916.00
Resultado de Ejercicio 2020	1,930,659.00	-	-	1,930,659.00
Resultado de Ejercicio 2021	1,417,357.00	-	-	1,417,357.00
Resultado del Ejercicio 2022	-737,960.00	-	-	-724,237.00
Total	-478,495.00	2,543,387.00	-13,724.00	2,078,615.00

Nota Ingresos de Gestión

Ingresos				
Ingresos				
Admisión Adultos	-	-	4,823,754.00	-4,823,754.00
Admisión Niños	-	-	423,327.00	-423,327.00
Admisión Tarjeta Club	-	-	100,136.00	-100,136.00
Admisión Descuento Convenio	-	-	44,838.00	-44,838.00
Admisión Descuento Excursión	-	-	61,859.00	-61,859.00
Admisión descuento Promociones	-	-	921,715.00	-921,715.00
Admisión Descuento INAPAM	-	-	324,176.00	-324,176.00
Alquiler Albercas Privadas	-	-	605,890.00	-605,890.00
Alquiler Tinas De Hidromasaje	-	-	48,707.00	-48,707.00
Alquiler Vestidores Familiares	-	-	821,358.00	-821,358.00
Alquiler Lockers	-	-	13,508.00	-13,508.00
Spa	-	-	12,931.00	-12,931.00
Club Ranas	-	-	1,537.00	-1,537.00
Renta de Barra y Bodega	-	-	51,724.00	-51,724.00
Visita Vapor y Sauna	-	-	14,741.00	-14,741.00
Venta de Helados	-	-	49,945.00	-49,945.00
Trajes de Baño y Artículos de Playa	-	-	74,917.00	-74,917.00
Rentas eventos especiales	-	-	42,000.00	-42,000.00
Cafetería	-	-	124,138.00	-124,138.00
Indemnización Aseguradora	-	-	9,013.00	-9,013.00
Renta de Mesas y Sillas	-	-	846,082.00	-846,082.00
Aportación Negocio del Sindicato Energía Eléctrica	-	-	8,621.00	-8,621.00
Club Nutrias	-	-	6,829.00	-6,829.00
Club Patos	-	-	1,780.00	-1,780.00
Total	-	-	9,433,526.00	-9,433,526.00

Nota Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente				
Remuneraciones al Personal				
Sueldo Base al Personal Administrativo y Sindicalizado.	-	4,207,670.00	-	4,207,670.00
Total	**-**	**4,207,670.00**	**-**	**4,207,670.00**

Nota Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio

Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	32,466.00	-	32,466.00

Nota Remuneraciones Adicionales al Personal

REMUNERACIONES ADICIONALES AL PERSONAL				
Primas de Vacaciones, Dominicales y Gratificaciones de Fin de Año				
Primas Por Años de Servicios Efectivos	-	48,490.00	-	48,490.00
Primas de Vacaciones, Dominicales y Gratificaciones de Fin de Año	-	1,149,082.00	-	1,149,082.00
Horas Extraordinarias	-	83,226.00	-	83,226.00
Total	**-**	**1,280,798.00**	**-**	**1,280,798.00**

Nota Seguridad Social

Seguridad Social				
Seguridad Social Personal Administrativo	-	909,975.00	-	909,975.00
Seguridad Social al Personal Sindicalizado	-	329,545.00	-	329,545.00
Total	**-**	**1,239,520.00**	**-**	**1,239,520.00**

Nota Otras Prestaciones Sociales y Económicas

Otras Prestaciones Sociales y Económicas				
Otras Prestaciones Sociales Económicas Personal Admvo.				
Prestaciones y Haberes de Retiro	-	1,700.00	-	1,700.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas Pers. Sindicalizado	-	2,209,781.00	-	2,209,781.00
Total	**-**	**2,211,481.00**	**-**	**2,211,481.00**

Nota Pago de Estímulos a Servidores Públicos

Pago de Estímulos a Servidores Públicos				
Previsiones personales Administrativo				
Vales de Despensa	-	2,936.00	-	2,936.00
Total	**-**	**2,936.00**	**-**	**2,936.00**
Previsiones Personal Sindicalizado				
Vales de Despensa	-	648,132.00	-	648,132.00
Premio de Puntualidad	-	24,000.00	-	24,000.00
Aportación Caja de Ahorro	-	4,510.00	-	4,510.00
Total	**-**	**676,642.00**	**-**	**676,642.00**

Nota Impuestos Sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral

Impuestos Sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral				
Impuesto Sobre Nominas				
Impuesto Sobre Nominas	-	37,544.00	-	37,544.00
Total	**-**	**37,544.00**	**-**	**37,544.00**

Nota Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales				
Materiales, Útiles y Equipos Menor de Oficina	-	49,222.00	-	49,222.00
Materiales y Útiles De Impresión y Reproducción	-	7,949.00	-	7,949.00
Mat. Útiles y Equipo Menor de Tec de In	-	5,172.00	-	5,172.00
Material de Limpieza Gastos	-	43,199.00	-	43,199.00
Total	**-**	**105,542.00**	**-**	**105,542.00**

Nota Alimentos y Utensilios

Alimentos y Utensilios				
Productos de Alimentos para Personas	-	6,769.00	-	6,769.00
Total	**-**	**6,769.00**	**-**	**6,769.00**

Nota Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación				
Productos Minerales no Metálicos	-	2,347.00	-	2,347.00
Cemento y Productos de Concreto	-	10,311.00	-	10,311.00
Material Eléctrico y Electrónico	-	14,128.00	-	14,128.00
Artículos y Materiales para la Construcción	-	11,860.00	-	11,860.00
Materiales Complementarios	-	2,994.00	-	2,994.00
Otros Materiales y Artículos Const. y Reparación	-	73,070.00	-	73,070.00
Total	**-**	**114,710.00**	**-**	**114,710.00**

Nota Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio

Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio				
Medicinas y Productos Farmacéuticos	-	4,105.00	-	4,105.00
Fibras, Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados	-	556.00	-	556.00
Otros Productos Químicos	-	109,693.00	-	109,693.00
Total	**-**	**114,354.00**	**-**	**114,354.00**

Nota Combustibles, Lubricantes y Aditivos

Combustibles, Lubricantes y Aditivos				
Combustible, Lubricantes y Aditivos Gastos	-	69,251.00	-	69,251.00
Total	**-**	**69,251.00**	**-**	**69,251.00**

Nota Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos				
Vestuario y Uniformes	-	24,437.00	-	24,437.00
Prendas de Seguridad y Protección Personal	-	66.00	-	66.00
Total	**-**	**24,503.00**	**-**	**24,503.00**

Nota Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores

Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores				
Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo	-	4,740.00	-	4,740.00
Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria Y otros	-	3,098.00	-	3,098.00
Refacciones y Accesorios Menores de Otros BIENES	-	3,431.00	-	3,431.00
Total	**-**	**11,269.00**	**-**	**11,269.00**

Nota Servicios Básicos

Servicios Básicos				
Energía Eléctrica	-	295,924.00	-	295,924.00
Gas	-	8,555.00	-	8,555.00
Telefonía Tradicional	-	31,021.00	-	31,021.00
Servicio de Acceso de Int. de Redes	-	27,447.00	-	27,447.00
Total	**-**	**362,947.00**	**-**	**362,947.00**

Nota Arrendamiento

Servicios de Arrendamiento				
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración	-	37,874.00	-	37,874.00
Otros Arrendamientos	-	7,135.00	-	7,135.00
Total	**-**	**45,009.00**	**-**	**45,009.00**

Nota Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios

Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios				
Servicios Legales de Contabilidad de Auditoria	-	271,922.00	-	271,922.00
Servicios de Con. Admón., Proceso Te	-	53,552.00	-	53,552.00
Servicios de Capacitación	-	2,030.00	-	2,030.00
Servicios Profesionales Científicos y TEC. Int	-	3,000.00	-	3,000.00
Total	**-**	**330,504.00**	**-**	**330,504.00**

Nota Servicio Financieros, Bancarios y Comerciales

Servicio Financieros, Bancarios y Comerciales				
Servicio Financieros, Bancarios	-	58,031.00	-	58,031.00
Seguros de Bienes Patrimoniales	-	8,089.00	-	8,089.00
Total	**-**	**66,120.00**	**-**	**66,120.00**

Nota Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación				
Cons. y Mantenimiento Menor de Inmueble	-	71,931.00	-	71,931.00
Instalación, Reparación, Mantenimiento de Mobiliario y Equipo	-	27,855.00	-	27,855.00
Instalaciones, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Computo	-	5,944.00	-	5,944.00
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos	-	48,706.00	-	48,706.00
Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos	-	67,176.00	-	67,176.00
Total	**-**	**221,612.00**	**-**	**221,612.00**

Nota Servicios de Comunicación Social y Publicidad

Servicios de Traslado y Viáticos				
Difusión por Radio, TV, y Otros Medios de Venta	-	13,307.00	-	13,307.00
Total	**-**	**13,307.00**	**-**	**13,307.00**

Nota Servicios de Traslado y Viáticos

Servicios de Traslado y Viáticos				
Pasajes Terrestres	-	18,316.00	-	18,316.00
Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	-	499.00	-	499.00
Total	**-**	**18,815.00**	**-**	**18,815.00**

Nota Otros Servicios Generales

Otros Servicios Generales				
Impuestos y Derechos	-	268,859.00	-	268,859.00
Total	**-**	**268,859.00**	**-**	**268,859.00**

Nota Depreciación de Bienes Inmuebles

Depreciación de Bienes Inmuebles				
Depreciación de Bienes Inmuebles				
Remodelación Chapoteadero Gastos	-	6,914.00	-	6,914.00
Albercas Privadas Gastos	-	45,681.00	-	45,681.00
Edificio Principal Gastos	-	38,111.00	-	38,111.00
Rehabilitación tubo de desfogue Gastos	-	8,496.00	-	8,496.00

Terraza Principal Gastos	-	36,468.00	-	36,468.00
Reparación Alberca Principal Gastos	-	106,848.00	-	106,848.00
Muro de Contención los Sabinos Gastos	-	39,125.00	-	39,125.00
Planta Baja Gastos	-	13,433.00	-	13,433.00
Sanitarios Gastos	-	756.00	-	756.00
Sauna y Vapor Gastos	-	21,828.00	-	21,828.00
Sistema de Riego por Aspersión Gastos	-	2,197.00	-	2,197.00
Andadores Gastos	-	4,516.00	-	4,516.00
Escalera de Entrada Principal Gastos	-	12,283.00	-	12,283.00
Spa Gastos	-	692.00	-	692.00
Total	**-**	**337,348.00**	**-**	**337,348.00**

Nota Depreciación de Bienes Muebles

Depreciación de Bienes Muebles				
Equipo de Computo	-	8,344.00	-	8,344.00
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	8,374.00	-	8,374.00
Maquinaria y Equipo de Herramienta	-	143,498.00	-	143,498.00
Total	**-**	**160,216.00**	**-**	**160,216.00**

Nota Amortización de Activos Intangibles

Amortización de Activos Intangibles				
Equipo de Oficina	-	11,491.00	-	11,491.00
Maquinaria Herramienta y Mobiliario	-	-	-	-
Total	**-**	**11,491.00**	**-**	**11,491.00**

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	**2,004,151.00**	**-**	**-**	**-**	**2,004,151.00**
Aportaciones	2,004,151.00	-	-	-	2,004,151.00
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022	**-**	**-259,467.00**	**737,958.00**	**-**	**478,491.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	737,958.00	-	737,958.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-259,467.00	-	-	-259,467.00
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	**2,004,151.00**	**-259,467.00**	**737,958.00**	**-**	**2,482,642.00**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Aportaciones	-	-	-		-
Donaciones de Capital	-	-	-		-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-		-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023	**-**	**724,237.00**	**-3,281,345.00**	**-**	**2,557,108.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	-2,543,387.00	-	- 2,543,387.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	724,237.00	-737,958.00	-	-13,721.00
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	**2,004,151.00**	**464,770.00**	**-2,543,387.00**	**-**	**-74,466.00**

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue, con forme a las reglas establecidas e instrucciones giradas por la Secretaría de Hacienda las cifras representadas en el Flujo de Efectivo corresponden al 4to Trimestre 2023 y el 4to Trimestre 2022:

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación			**Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión**		
Origen	**9,433,526.00**	**12,630,685.00**	**Origen**	**2,438,553.00**	**5,925,282.00**
Impuestos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	2,949,373.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Bienes Muebles	-	2,975,909.00
Contribuciones de Mejoras	-	-	Otros Orígenes de Inversión	2,438,553.00	-
Derechos	-	-			
Productos	-	-	**Aplicación**	**763,506.00**	**5,093,624.00**
Aprovechamientos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	337,347.00	2,949,373.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,433,526.00	9,659,951.00	Bienes Muebles	320,980.00	2,144,251.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones Transferencias,	-	2,970,491.00	Otros Orígenes de Inversión	105,179.00	-
			Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**1,675,047.00**	**831,658.00**

Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Ingresos y Beneficios	-	243.00
Aplicación	11,976,913.00	11,892,727.00
Servicios Personales	9,689,056.00	9,621,645.00
Materiales y Suministros	446,397.00	668,271.00
Servicios Generales	1,331,672.00	1,214,970.00
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	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Aplicaciones	509,788.00	387,841.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-2,543,387.00**	**737,958.00**

Flujo de Efectivo de las Actividades del Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno		-
Externo		-
Otros Orígenes del Financiamiento		-
Aplicación		
Servicios de la Deuda	-	-
Interno		-
Externo		-
Otros Orígenes del Financiamiento		-
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-**	**-**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-868,340.00	1,569,616.00
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	1,759,305.00	189,689.00
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	**890,965.00**	**1,759,305.00**

2) Presupuestarios

Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestarios	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023	
(cifras en pesos)	
Ingresos Presupuestarios	**9,433,526.00**
Más Ingresos Contables no Presupuestarios	-
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	-
Disminución del exceso de provisiones	-
Otros ingresos y Beneficios varios	-
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-
Menos Ingresos presupuestarios no contables	-
Productos de capital	-
Aprovechamientos de Capital	-
Ingresos derivados de financiamiento	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	-
Ingresos Contables	**9,433,526.00**

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	
Conciliación entre los Egresos Contables y Presupuestarios	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023	
(cifras en pesos)	
Egresos presupuestarios	
Servicios Personales	9,627,840.00
Materiales y Suministros	440,415.00
Servicios Generales	1,171,777.00
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	21,552
ADEFAS	-
Deprecaciones y Amortizaciones	-
TOTAL, EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**11,261,584.00**
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**-**
Materias Primas y Materiales Ed Producción y Comercialización	-
Materiales y Suministros	-
Mobiliario y Equipo de Administración	-
Mas Egresos Contables no Presupuestarios	**715,329.00**
Depreciaciones	509,788.00
Otros	205,541.00
Mas Egresos Contables Presupuestarios	**-**
Herramientas menores	-
Bienes Inmuebles e intangibles	-
Menos Egresos Presupuestarios no Contables	**-**
Bienes Inmuebles e intangibles	-
Otros	-
ADEFAS	-
TOTAL, EGRESOS CONTABLES	**11,976,913.00**

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.

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

NOMBRE	SALDO	CARGO	ABONO	SALDO
ALCOCER RAMALES FEDERICO	500,000.00	500,000.00	-	-
ALCOCER GUTIÉRREZ BERNARDO	500,000.00	500,000.00	-	-
BARBA SALAZAR VIDAL	500,000.00	500,000.00	-	-
ÁVILA ARIAS EFRÉN	500,000.00	500,000.00	-	-
NÚÑEZ RENDÓN JUANA	500,000.00	500,000.00	-	-
PÉREZ RODRÍGUEZ ALDEGUNDA	500,000.00	500,000.00	-	-
URZUA FLORES FRANCISCA	500,000.00	500,000.00	-	-
VÁZQUEZ GUTIÉRREZ VALENTÍN	500,000.00	500,000.00	-	-
SALDO AL 31 de diciembre de 2023	**4,000,000.00**	**4,000,000.00**	**-**	**-**

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
(Cifras en pesos)	
Concepto	
Ley de Ingresos por Ejecutar	**9,433,526.00**
Ley de Ingresos Devengada	**9,433,526.00**
Ley de Ingresos Recaudada	**9,433,526.00**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
(Cifras en pesos)	
Concepto	
Presupuesto de Egresos Aprobado	**15,662,918.00**
Presupuesto de Egresos por ejercer	**11,062,886.49**
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	**-1,519,188.00**
Presupuesto de Egresos Comprometido	**-**
Presupuesto de Egresos Devengado	**-**
Presupuesto de Egresos Ejercido	**11,261,584.00**
Presupuesto de Egresos Pagado	**11,057,395.00**

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

Dentro de los antecedentes más importantes podemos citar:

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

Con fecha 15 de enero de 1976, el Gobierno Federal como Fideicomitente. Constituye siendo la institución Fiduciaria: Nacional Financiera, contrato de Fideicomiso que deja sin efecto el de 1943, en este nuevo instrumento se beneficia al núcleo ejidal Otilio Montaño, debiéndose crear empresas ejidales a través de Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal.
Con fecha 19 de enero de 1993, se pública 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 Montaño, de Cuautla, Morelos.

El Objeto del Fideicomiso se ve afectado por el Convenio de Extinción celebrado el día 4 del mes de agosto del año 2000, mediante el cual se acuerda la liquidación anticipada de los 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 2023, 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 con 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 con 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 de este.

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 de este.

Principales Variaciones

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

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

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

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

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

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

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

La contabilidad se llevará con base acumulativa para facilitar la formulación, ejercicio y evaluación de los presupuestos y sus programas, con objetivos, metas y unidades de ejecución, estableciendo cuentas específicas para registrar los ingresos que las leyes o cualquier otra disposición aplicable en la materia autoricen percibir y los egresos que se realicen para cumplir con el Gasto Público.

El Sistema de Contabilidad está diseñado para operar de tal forma que facilite la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos, egresos y avances en la ejecución de los programas, y permitan medir la eficiencia del Gasto Público.

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

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

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**9,433,526**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**-**
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**-**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	**9,433,526**

Cuarto Informe de Cuenta Pública
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto		2023
1. Total de Egresos Presupuestarios		**11,261,584**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**-**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2	Materiales y Suministros	-
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9	Activos Biológicos	-
2.10	Bienes Inmuebles	-
2.11	Activos Intangibles	-
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15	Compra de Títulos y Valores	-
2.16	Concesión de Préstamos	-
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19	Amortización de la Deuda Pública	-
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**715,329**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	509,788
3.2	Provisiones	-
3.3	Disminución de Inventarios	-
3.4	Otros Gastos	-
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	-
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	-
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	205,541
4. Total de Gastos Contables		**11,976,913**