



Introducción

SEGUNDO INFORME DE CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
ENERO - JUNIO

2026



Introducción

En cumplimiento al mandato contenido en el Artículo 32 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Morelos, así como a lo señalado en los Artículos 44, 45, 47, 49, 52, 53, 54 de la Ley General de Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos y artículo 46 párrafo tercero, 66 fracción X y XIV de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Morelos, el director general del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda, presenta al Congreso del Estado y a la Dirección General de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda del Poder Ejecutivo del Estado de Morelos, la **Cuenta Pública del 1^{er} Trimestre del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda**, que comprende **del 01 de enero al 30 de Junio de 2026**, documento con el cual se informa sobre la situación que guarda las finanzas públicas de este fideicomiso; con él se fomenta la rendición de cuentas y la transparencia del uso de los recursos públicos, cumpliendo con el mandato contenido en los artículos antes mencionados.

Es importante precisar que además de informar conforme a las obligaciones que se desprenden del marco jurídico local, también se cumple con lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y al amparo del Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Bases de preparación de los Estados Financieros.

En los artículos 52, 53 y 54 se establece que los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emane de los registros de los entes públicos, serán la base para la emisión de informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual.

Los estados financieros del Fideicomiso Agua Hedionda del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2024, 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 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 de los ingresos y gastos públicos.

El estado de situación financiera comparativo del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda incluye las operaciones con incidencia presupuestaria, como aquellas que no tienen ese efecto, además del patrimonio público y la inversión realizada a través de los recursos propios devengados de los servicios que presta como balneario.

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



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 esta 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 2020; dichas explicaciones se integran a partir de la información proporcionada por los Departamentos de Recursos Financieros y Contabilidad y de Recursos Humanos y Materiales.

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 de años anteriores.

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.

La cuenta pública del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda formará parte de la consolidación de la cuenta pública de la entidad federativa.

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

- a) Estado de situación financiera;
Estado de situación financiera detallado – LDF;
- b) Estado de actividades;
- c) Estado de variación en la hacienda pública;
- d) Estado de cambios en la situación financiera;
- e) Notas a los estados financieros;
- f) Estado analítico del activo;

- g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos:
Informe analítico de la Deuda Pública y otros pasivos – LDF;
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos – LDF; y,
- h) Estado de flujos de efectivo.



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

- a) Estado analítico de ingresos; Estado analítico de ingresos detallado – LDF;
- b) Balance presupuestario – LDF;
- c) Estado analítico de ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones:
Administrativa, económica y por objeto del gasto.
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado – LDF (clasificación por objeto del gasto),
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado – LDF (clasificación funcional),
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado – LDF (clasificación de servicios personales por categoría).
Funcional-programática.
Endeudamiento neto;
Interés de la deuda.

La información programática que se presenta es la siguiente:

- a) Gasto por categoría programática;
- b) Indicadores de la postura fiscal;
- c) Ingresos presupuestarios;
- d) Gastos presupuestarios
- e) Postura fiscal.

Relación de bienes muebles que compone el patrimonio.

Relación de bienes inmuebles que compone el patrimonio.

Relación de cuentas bancarias productivas específicas.



Información Contable

SEGUNDO INFORME DE CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
ENERO - JUNIO

2026

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Ingresos de Gestión</i>	9,144,379	10,724,452	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	7,203,630	6,512,960
Impuestos	-	-	Servicios Personales	5,550,887	4,018,151
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	408,461	628,652
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	1,244,282	1,866,157
Derechos	-	-			
Productos	-	-	<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	1,127,549	1,065,617
Aprovechamientos	-	-	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,144,379	10,724,452	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
			Subsidios y Subvenciones	-	-
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>	800,000	-	Ayudas Sociales	-	-
			Pensiones y Jubilaciones	1,127,549	1,065,617
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	800,000	-	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
			Donativos	-	-
			Transferencias al Exterior	-	-
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	593,296	-	<i>Participaciones y Aportaciones</i>	-	-
Ingresos Financieros	31,202	-	Participaciones	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Aportaciones	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	Convenios	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	562,094	-	<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	-	-
			Intereses de la Deuda Pública	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,537,675	10,724,452	Comisiones de la Deuda Pública	-	-
			Gastos de la Deuda Pública	-	-
			Costo por Coberturas	-	-
			Apoyos Financieros	-	-
			<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	203,877	504,096
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	187,165	283,437
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Otros Gastos	16,712	220,659
			<i>Inversión Pública</i>	-	-
			Inversión Pública no Capitalizable	-	-
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	8,535,056	8,082,673
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,002,619	2,641,779

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

Segundo Informe de Cuenta Pública 2026
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025	CONCEPTO	2026	2025
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	3,284,075	3,741,750	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,421,848	2,076,995
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,228	202,682	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	3,348,303	3,944,432	Total de Pasivos Circulantes	1,421,848	2,076,995
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	43,851	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,554,016	2,748,826	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	3,485,337	3,597,505	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,965,976)	(2,833,396)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	3,073,377	3,556,786	Total del Pasivo	1,421,848	2,076,995
Total del Activo	6,421,680	7,501,218	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	2,004,151	2,004,151
			Aportaciones	2,004,151	2,004,151
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	2,995,681	3,420,072
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,002,619	2,641,779
			Resultados de Ejercicios Anteriores	993,062	778,293
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	4,999,832	5,424,223
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	6,421,680	7,501,218

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

CONCEPTO	2026	31 de diciembre 2025	CONCEPTO	2026	31 de diciembre 2025
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	3,284,075	1,449,839	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,421,848	1,835,278
Efectivo	92,663	39,713	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	(7,455)	86,110
Bancos/Tesorería	165,010	1,410,126	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	249	188,534
Bancos/Dependencias y Otros	-	-	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,026,402	-	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,053,512	1,095,468
			Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,228	47,525	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	375,542	465,166
Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	51,500	5,000	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	12,728	42,525	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-			
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-			
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
			Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-			
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Bienes en Tránsito	-	-	Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
			Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
			Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-			
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
			Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
Valores en Garantía	-	-			
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	Ingresos por Clasificar	-	-
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	Recaudación por Participar	-	-
			Otros Pasivos Circulantes	-	-
Total de Activos Circulantes	3,348,303	1,497,364	Total de Pasivos Circulantes	1,421,848	1,835,278

CONCEPTO	2026	31 de diciembre 2025	CONCEPTO	2026	31 de diciembre 2025
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	86,966	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,554,016	2,618,091	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	3,485,337	3,604,598	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,965,976)	(2,974,531)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	1,421,848	1,835,278
Total de Activos No Circulantes	3,073,377	3,335,124	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	2,995,681	993,059
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,002,619	312,073
			Resultados de Ejercicios Anteriores	993,062	680,986
			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 del Activo	6,421,680	4,832,488	Total Hacienda Pública / Patrimonio	4,999,832	2,997,210
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	6,421,680	4,832,488

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	270,302	1,859,494	PASIVO	-	413,430
<i>Activo Circulante</i>	-	1,850,939	<i>Pasivo Circulante</i>	-	413,430
Efectivo y Equivalentes	-	1,834,236	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	413,430
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	16,703	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	270,302	8,555	<i>Pasivo No Circulante</i>	-	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	86,966	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	64,075	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	119,261	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	8,555	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,002,622	-
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	-	-
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	2,002,622	-
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,690,546	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	312,076	-
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	4,832,488	112,079,014	110,489,822	6,421,680	1,589,192
<i>Activo Circulante</i>	<i>1,497,364</i>	<i>111,293,723</i>	<i>109,442,784</i>	<i>3,348,303</i>	<i>1,850,939</i>
Efectivo y Equivalentes	1,449,839	98,118,339	96,284,103	3,284,075	1,834,236
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,525	13,175,384	13,158,681	64,228	16,703
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>3,335,124</i>	<i>785,291</i>	<i>1,047,038</i>	<i>3,073,377</i>	<i>(261,747)</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	86,966	-	86,966	-	(86,966)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,618,091	-	64,075	2,554,016	(64,075)
Bienes Muebles	3,604,598	531,557	650,818	3,485,337	(119,261)
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,974,531)	253,734	245,179	(2,965,976)	8,555
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna	Pesos		-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa	Pesos		-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal de Deuda Pública 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 de Deuda Pública a Largo Plazo			-	-
Total de Otros Pasivos			1,835,278	1,421,848
Total Deuda Pública y Otros Pasivos			1,835,278	1,421,848

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

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2025	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	1,835,278	-	-	-	1,421,848	-	-
Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	1,835,278	-	-	-	1,421,848	-	-
Deuda Contingente¹ (Informativo)							
Deuda Contingente 1	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente 2	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Contingente xx	-	-	-	-	-	-	-
Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero² (Informativo)							
Instrumento Bono Cupón Cero 1	-	-	-	-	-	-	-
Instrumento Bono Cupón Cero 2	-	-	-	-	-	-	-
Instrumento Bono Cupón Cero xx	-	-	-	-	-	-	-

- 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.

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 30 de junio de 2026	Monto pagado de la inversión actualizado al 30 de junio de 2026	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 30 de junio de 2026
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.

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 2025	2,004,151	-	-	-	2,004,151
<i>Aportaciones</i>	2,004,151	-	-	-	2,004,151
<i>Donaciones de Capital</i>	-	-	-	-	-
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025	-	680,986	312,073	-	993,059
<i>Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	312,073	-	312,073
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	680,986	-	-	680,986
<i>Revalúos</i>	-	-	-	-	-
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	-	-	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	2,004,151	680,986	312,073	-	2,997,210
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2026	-	-	-	-	-
<i>Aportaciones</i>	-	-	-	-	-
<i>Donaciones de Capital</i>	-	-	-	-	-
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2026	-	312,076	1,690,546	-	2,002,622
<i>Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	2,002,619	-	2,002,619
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	312,076	(312,073)	-	3
<i>Revalúos</i>	-	-	-	-	-
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2026	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>	-	-	-	-	-
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2026	2,004,151	993,062	2,002,619	-	4,999,832

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

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
<i>Origen</i>	10,537,675	10,724,452	<i>Origen</i>	112,079,014	637,000
Impuestos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	152,010
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Bienes Muebles	785,291	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	Otros Orígenes de Inversión	111,293,723	484,990
Derechos	-	-	<i>Aplicación</i>	112,247,397	40,100
Productos	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	40,100
Aprovechamientos	-	-	Bienes Muebles	1,047,038	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,144,379	10,724,452	Otras Aplicaciones de Inversión	111,200,359	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	800,000	-			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(168,383)	596,900
Otros Orígenes de Operación	593,296	-	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
<i>Aplicación</i>	8,535,056	8,082,673	<i>Origen</i>	-	-
Servicios Personales	5,550,887	4,018,151	Endeudamiento Neto	-	-
Materiales y Suministros	408,461	628,652	Interno	-	-
Servicios Generales	1,244,282	1,866,157	Externo	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-	<i>Aplicación</i>	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	Servicios de la Deuda	-	-
Ayudas Sociales	-	-	Interno	-	-
Pensiones y Jubilaciones	1,127,549	1,065,617	Externo	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-			
Donativos	-	-	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	<i>Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	1,834,236	3,238,679
Participaciones	-	-			
Aportaciones	-	-	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,449,839	503,071
Convenios	-	-			
Otras Aplicaciones de Operación	203,877	504,096	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,284,075	3,741,750
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,002,619	2,641,779			

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

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; 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, avals, 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-JUNIO 2026 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 del Pasivo Contingente	Importe	Importe Total del Pasivo Contingente
Prima de Antigüedad	68,764.25	
Prima de Antigüedad	58,910.54	
Prima de Antigüedad	68,764.25	
Prima de Antigüedad	58,910.54	
Prima de Antigüedad	173,216.25	
Prima de Antigüedad	81,186.71	
Prima de Antigüedad	173,216.25	
Total de Primas		682,968.79
Laudos	19,646.93	
Laudos	16,831.58	
Laudos	19,646.93	
Laudos	16,831.58	
Laudos	41,571.90	
Laudos	23,196.20	
Laudos	41,571.90	
Laudos	2,600,000.00	
Total de Laudos		2,779,297.02
Total de Pasivos Contingentes		3,462,265.81

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



I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO

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 **30 de Junio de 2025**, del **FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA**.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) CONTABLES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Concepto	31 de Diciembre 2026	31 de Diciembre 2025	Concepto	31 de Diciembre 2026	31 de Diciembre de 2025
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,284,075.00	1,449,839.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,421,848.00	1,653,654.00
Efectivo	92,663.00	39,713.00	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-7,455.00	325,230.00
Bancos/Tesorería	165,010.00	1,410,126.00	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	249.00	12,017.00
Bancos/Dependencias y Otros	-	-	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,026,402.00	-	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	-	Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,053,512.00	662,326.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,228.00	47,525.00	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	375,542.00	654,081.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	51,500.00	5,000.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	12,728.00	42,525.00	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	-	-	Total de Pasivos Circulantes	1,421,848.00	1,653,654.00
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes	-	-	Pasivo No Circulante		
Imm. y Muebles a Corto Plazo	-	-			



Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Total del Pasivo	1,421,848.00	1,653,654.00
Inventario de Materias Primas Materiales y Suministros para Producción	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Bienes en Transito	-	-	Hacienda Pública / Patrimonio		
Almacenes	-	-	Contribuido	2,004,151.00	2,004,151.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulante	-	-	Aportaciones	2,004,151.00	2,004,151.00
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-	Donaciones de Capital	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Hacienda Pública / Patrimonio		
Valores en Garantía	-	-	Generado	2,995,681.00	680,986.00
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,002,619.00	3,715,236.00
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	Resultados de Ejercicios Anteriores	993,062.00	-3,034,250.00
Total de Activos Circulantes	3,348,303.00	1,497,364.00	Revalúos	-	-
Activo No Circulante			Reservas	-	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	86,966.00		Resultado por Posición Monetaria	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	2,554,016.00	2,618,091.00	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
Bienes Muebles	3,485,337.00	3,604,598.00	Total Hacienda Pública / Patrimonio	4,999,832.00	2,685,137.00
Activos Intangibles	-	-	Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	6,421,680.00	4,338,791.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,965,976.00	-2,974,531.00			
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	3,073,377.00	3,335,124.00			
Total del Activo	6,421,680.00	4,832,488.00			

Nota: Las cifras presentadas en el Estado de Situación Financiera Detallado conforme a la Ley de Disciplina Financiera, corresponden al periodo, con cifras de cierre al 31 de Diciembre de 2025 y al 30 de Junio 2026.



ESTADO DE ACTIVIDADES

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	30 de Junio 2026	30 de Junio 2025
Ingresos de la Gestión	9,144,379.00	10,724,452.00	Gastos de Funcionamiento	7,203,630.00	6,512,960.00
Impuestos	-	-	Servicios Personales	5,550,887.00	4,018,151.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	408,461.00	628,652.00
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	1,244,282.00	1,866,157.00
Derechos	-	-	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,127,549.00	1,065,617.00
Productos	-	-	Transferencias Internas y	-	-
Aprovechamientos	-	-	Asignaciones al Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,144,379.00	10,724,452.00	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	800,000.00	-	Subsidios y Subvenciones	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	-	-	Ayudas Sociales	-	-
Distintos de Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	800,000.00	-	Pensiones y Jubilaciones	1,127,549.00	1,065,617.00
Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	593,296.00	-	Donativos	-	-
Ingresos Financieros	31,202.00	-	Transferencias al Exterior	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Participaciones y Aportaciones	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	Participaciones	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	562,094.00	-	Aportaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	Convenios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,537,675.00	10,724,452.00	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	203,877.00	504,096.00
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	187,165.00	283,437.00
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
			Otros Gastos	16,712.00	220,659.00
			Inversión Pública	-	-
			Inversión Pública no Capitalizable	-	-
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	8,535,056.00	8,082,673.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,002,619.00	2,641,779.00

Nota: Las cifras presentadas en el Estado de Actividades, corresponden al periodo, con cifras de cierre al 30 de Junio de 2025 y al 30 de Junio 2026



ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

NOTA EFECTIVO Y EQUIVALENTE:

El Fideicomiso Balneario Agua Hedionda cuenta al 30 de Junio de 2026 con un saldo de \$92,663.00 (Noventa y dos mil seiscientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.) que forma parte del disponible en la cuenta de efectivo como fondos que se encuentra al resguardo para el personal del Departamento de Recursos Humanos y Materiales y del Departamento de Recursos Financieros y Contabilidad. 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.

Cuenta	EFECTIVO Y EQUIVALENTE	Saldo Final
1111001001000000	CAJA GENERAL DE INGRESOS	7,950.00
1111001002000000	FONDO FIJO REC HUMANOS Y ADQUISICIONES	10,000.00
1111001003000000	FONDO FIJO DE CAJA	24,000.00
1111001004000000	DEPOSITOS FALTANTES	50,713.00
TOTAL DE EFECTIVO		92,663.00

NOTA 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 **Vigésimoquinta del Contrato Colectivo** con el Sindicato de Empleados y Trabajadores del Balneario Agua Hedionda.

Cuenta	BANCOS/TESORERÍA	Saldo Final
1112001001001000	BANORTE CTA. 1190584608 EGRESOS	61,751.00
1112001001002000	BANORTE CTA. 1190592153 SINDICATO	5,645.00
1112001001003000	BANORTE CTA. 1255368604 INGRESOS	79,518.00
1112001002001000	BANORTE CTA. 1364678269 APOYO GOBIERNO DEL ESTADO	18,548.00
1112001002001000	BANAMEX CTA. 7011-6342349	- 452.00
Total		165,010.00

Cuenta	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Saldo Final
1114000000000000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,026,402.00
Total		3,026,402.00

NOTA DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

EL saldo de \$ 186,998.00 (Ciento ochenta y seis novecientos noventa y ocho 00/100 M.N) se integra por las cuentas de Deudores por Cobrar a Corto Plazo integrados por fondos entregados al Departamento de Recursos Humanos y Materiales y Fondo de Semana Santa y Vacaciones y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto plazo que se integran del IVA Generado Acreditable y Otros Derechos por Ejercer.

Cuenta	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Saldo Final
1123000002000000	LUIS GIOVANI SORIANO LOPEZ	51,500.00
Total		51,500.00



Cuenta	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	Saldo Final
1129001001000000	I.V.A. A FAVOR	7,927.00
1129002006000000	ISR RETENIDO INVERSION	4,801.00
	Total	12,728.00

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:

Cuenta	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	Saldo Final
1222000000000000	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	-
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-

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 Bienes Inmuebles del Fideicomiso así mismo como las 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.

Cuenta	Concepto	Saldo Final
1231000000000000	TERRENOS	1,168,806.00
1233001000000000	INFRAESTRUCTURA	9,167,070.00
1261000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-7,781,862.00
	TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,554,016.00

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.)



MORELOS

LA TIERRA QUE NOS UNE

GOBIERNO DEL ESTADO
2024 - 2030

Dependencia: Secretaría de Turismo
Sección: Fideicomiso Balneario Agua



**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.)

NOTA BIENES MUEBLES

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

Cuenta	Concepto	Saldo Final
1241000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	728,613.40
1242000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	716,471.56
1244000000000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	182,931.00
1246000000000000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,857,322.76
TOTAL BIENES MUEBLES		3,485,338.75

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 30 de Junio de 2025, los bienes muebles tienen un saldo acumulado de depreciación por la cantidad de \$ -2,974,531.00 (Dos millones novecientos setenta y cuatro mil y quinientos treinta y un pesos 00/100 M.N.).

Cuenta	Concepto	Saldo Final
1263101000000000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	- 305,219.00
1263102000000000	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	- 179,126.58
1263103000000000	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	- 237,298.47
1263201000000000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	- 27,927.00
1263202000000000	APARATOS DEPORTIVOS	- 80,434.39
1263401000000000	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	-182,931.00
1263602000000000	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	- 120,281.81
1263604000000000	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	- 73,851.08
1263605000000000	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	- 80,401.00
1263606000000000	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	- 154,071.00
1263607000000000	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	- 1,270,562.54
1263609000000000	OTROS EQUIPOS	- 26,734.48
1263610000000000	HIPOPOTAMO	- 89,250.00
1263611000000000	TOBOGAN	- 137,887.93
Total		2,965,976.00

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 Marzo de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de Marzo 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.

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

Cuenta	Concepto	Saldo Final
2111001000000000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	-7,455.00
TOTAL DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		-7,455.00

Cuenta	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Saldo Final
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	250.00
TOTAL DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		250.kuy.00

Cuenta	Concepto	Saldo Final
2117001001001000	ISR SUELDOS Y SALARIOS	72,154.00
2117001001002000	ISR HONORARIOS ASIMILADOS	3,656.00
2117001001004000	ISR REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA	1,852.00
2117001001006000	ISR 10% HONORARIOS PROFESIONALES	11,528.00
2117001002001000	IMSS	56,809.00
2117001003001000	GUADALUPE CHAVEZ ALVARADO/MARCO JAZIEL LINO RAMIREZ	987.00
2117001003002000	MARIA CAROLINA RAMIREZ DOMINGUEZ/SALVADOR GARIBAY GALICIA	7,248.00
2117001003003000	NUBIA YADIRA HERNANDEZ CONTLA/UZZIEL SINAI SANCHEZ REYES	3,017.00
2117001003005000	FELIPE DE JESÚS (AGUSTINA)	207.00
2117001004003000	IVA RETENIDO	-4,047.00
2117001004004000	IVA X PAGAR	26,326.00
2117001005001000	FONACOT	27,226.00
2117001006001000	INFONAVIT	51,282.00
2117001007001000	CAJA DE AHORRO PERSONAL SINDICALIZADO	29,390.00
2117001007002000	CUOTA SINDICAL	15,661.00
2117001008001000	IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	252,454.00
2117001008002000	IMPUESTO 2.5% SOBRE EXPLOTACION BALNEARIO	520,818.00
Total		1,053,512.00

Cuenta	Concepto	Saldo Final
2119000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	375,542.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		375,542.00

NOTA PATRIMONIO

Al cierre del 2do trimestre del ejercicio 2026, el Patrimonio es por \$4,999,832.00 (Cuatro millones novecientos noventa y nueve mil ochocientos treinta y dos pesos 00/100 M.N), el cual se encuentra totalmente suscrito y aportado en la constitución de este fideicomiso, integrándose de la siguiente forma:

Cuenta	Concepto	Saldo Final
3110000000000000	APORTACIONES	2,004,151.00
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		2,004,151.00



NOTA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Concepto	Saldo Final
3220000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,002,619.00
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	993,062.00
		1,149,162.00

NOTA INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	Concepto	Saldo Final
4173001001001000	ADMISION ADULTOS	5,785,620.00
4173001001002000	ADMISION NIÑOS	619,015.00
4173001001003000	ADMISION TARJETA CLUB	65,400.00
4173001001004000	ADMISION DESCUENTO CONVENIO	83,731.00
4173001001005000	ADMISION DESCUENTO EXCURSION	89,473.00
4173001001006000	ADMISION DESCUENTO PROMOCIONES	206,312.00
4173001001007000	ADMISION DESCUENTO INAPAM	316,566.00
4173001001008000	ALQUILER ALBERCAS PRIVADAS	384,515.00
4173001001009000	ALQUILER TINAS DE HIDROMASAJE	23,379.00
4173001001010000	ALQUILER VESTIDORES FAMILIARES	352,845.00
4173001001011000	ALQUILER LOCKERS/ PROGRAMAS SOCIALES	8,569.00
4173001001013000	SPA	17,241.00
4173001001014000	CLUB RANAS	91,700.00
4173001001015000	RENTA DE BARRA Y BODEGA	13,793.00
4173001001017000	PAQUETE SAUNA Y/O TINAS DE HIDROMASAJE	1,586.00
4173001001018000	VISITA VAPOR Y SAUNA	2,897.00
4173001001028000	VENTA DE HELADOS	19,397.00
4173001001029000	TRAJES DE BAÑO Y ARTICULOS DE PLAYA	28,017.00
4173001001032000	SOLDADITOS	48,980.00
4173001001035000	RENTA DE MESAS Y SILLAS	389,590.00
4173001001038000	APORTACION NEGOCIO SINDICATO ENERGIA ELECTRICA	5,172.00
4173001001040000	PROGRAMAS SOCIALES	475,080.00
4173001001041000	SANITARIOS	1,276.00
4173001001042000	RENTA LOCAL CAFETERIA	56,035.00
4173001001043000	RENTA LOCAL LA CASITA	58,190.00
	Total	9,144,379.00

Cuenta	Concepto	Saldo Final
4341001000000000	INGRESOS FINANCIEROS	31,202.00
	Total	31,202.00

Cuenta	Concepto	Saldo Final
4151001001001000	DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	562,094.00
	Total	562,094.00

Cuenta	Concepto	Saldo Final
4223001001000000	APOYO GOBIERNO DEL ESTADO	800,000.00
	Total	800,000.00

NOTA SERVICIOS PERSONALES

Cuenta	SERVICIOS PERSONALES	Saldo Final
5111003001000000	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	3,968,819.00
5112001001000000	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	143,627.00
5113002001000000	PRIMA DOMINICAL	37,136.00
5113002002000000	PRIMA DE VACACIONES	114,150.00
5113002003000000	GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	3,332.00



5113003001000000	HORAS EXTRAORDINARIAS	6,484.00
5114001001000000	CUOTAS AL IMSS	925,129.00
5115001001000000	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	13,695.00
5115009001000000	DESPENSA FAMILIAR	253,315.00
5116001002000000	PREMIO DE PUNTUALIDAD	85,200.00
Total		5,550,887.00

NOTA MATERIALES Y SUMINISTROS

Cuenta	MATERIALES Y SUMINISTROS	Saldo Final
5121001001000000	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	37,276.00
5121004001000000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	2,068.00
5121005001000000	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	3,921.00
5121006001000000	MATERIAL DE LIMPIEZA	62,006.00
5122001001000000	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	61,778.00
5124004001000000	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	203.00
5124006001000000	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	4,465.00
5124007001000000	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	437.00
5124009001000000	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACIÓN	26,989.00
5125001001000000	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	5,301.00
5125003001000000	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS PARA CONSUMO HUMANO O ANIMAL	3,451.00
5125004001000000	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	2,644.00
5125009001000000	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	40,597.00
5126001001000000	COMBUSTIBLES	42,367.00
5126001002000000	LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,246.00
5127001002000000	UNIFORMES	59,607.00
5127002001000000	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	1,351.00
5129001001000000	HERRAMIENTAS MENORES	2,728.00
5129002001000000	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	14,340.00
5129003001000000	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,379.00
5129004001000000	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,623.00
5129009001000000	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	4,684.00
Total		408,461.00

NOTA SERVICIOS GENERALES

Cuenta	SERVICIOS GENERALES	Saldo Final
5131001001000000	ENERGÍA ELÉCTRICA	64,851.00
5131002001000000	GAS	5,187.00
5131003001000000	AGUA	3,486.00
5131004001000000	TELEFONÍA TRADICIONAL	9,144.00
5131007001000000	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	5,849.00
5132003001000000	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	8,935.00
5132005001000000	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	5,200.00
5133001001000000	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	139,181.00
5133003001000000	SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	65,139.00
5133006001000000	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	2,094.00
5133006002000000	PACKS FISCALES	5,116.00
5134001001001001	BANORTE CTA. 4608 EGRESOS	800.00
5134001001001002	BANORTE CTA. 2153 SINDICATO	10,607.00
5134001001001003	BANORTE CTA. 8604 INGRESOS	8,673.00
5134001001001007	BANORTE CTA. 8269 APOYO GOBIERNO DEL ESTADO	1,362.00
5134001002001000	COMISIONES POR SERVICIOS	3,043.00
5135001001000000	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	141,846.00



5135003001000000	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	24,768.00
5135007001000000	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	9,300.00
5135008001000000	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	30,306.00
5136002001000000	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIENES O SERVICIOS	6,008.00
5136006001000000	SERVICIO DE CREACIÓN Y DIFUSIÓN DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVÉS DE INTERNET	471.00
5137002001000000	PASAJES TERRESTRES	203,699.00
5137009001000000	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	
5138002001000000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	
5131001001000000	ENERGÍA ELÉCTRICA	
Total		1,244,282.00

NOTA TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Cuenta	Concepto	Saldo Final
5250000000000000	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,127,549.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		1,127,549.00

NOTA ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES

5510000000000000	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	Saldo Final
5513001000000000	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	64,075.00
5515001002000000	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	482.00
5515001003000000	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	7,896.00
5515002002000000	APARATOS DEPORTIVOS	3,785.00
5515002009000000	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	82,228.00
5515006002000000	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	9,526.00
5515006004000000	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,730.00
5515006007000000	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	14,443.00
Total		187,165.00

NOTA OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Cuenta	Concepto	Saldo Final
5599001001000000	IVA ACREDITABLE NO DEDUCIBLE	16,712.00
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		16,712.00

2) Presupuestarios

Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestarios	
Correspondiente del 01 de enero al 30 de Junio de 2025	
(cifras en pesos)	
Ingresos Presupuestarios	9,975,580.00
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	562,095.00
Ingresos Contables	10,537,675.00

Fideicomiso Balneario Agua Hedionda	
Conciliación entre los Egresos Contables y Presupuestarios	
Correspondiente del 01 de enero al 30 de Junio de 2025	
(cifras en pesos)	
Egresos presupuestarios	
Servicios Personales	5,550,887.00
Materiales y Suministros	408,459.00
Servicios Generales	1,244,285.00
Pensiones y Jubilaciones	1,127,549.00
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	12,384.00
ADEFAS	-
Deprecaciones y Amortizaciones	-
TOTAL, EGRESOS PRESUPUESTARIOS	8,343,563.00
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	8,385.00
Materias Primas y Materiales Ed Producción y Comercialización	-
Materiales y Suministros	-
Mobiliario y Equipo de Administración	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
Adefas	-
Otros Egresos Presupuestarios no Contables	12,385.00
Mas Egresos Contables no Presupuestarios	-
Depreciaciones	187,165.00
Otros	-
Mas Egresos Contables Presupuestarios	-
Herramientas menores	-
Bienes Inmuebles e intangibles	-
Menos Egresos Presupuestarios no Contables	-
Bienes Inmuebles e intangibles	-
Otros	-
ADEFAS	-
TOTAL, EGRESOS CONTABLES	8,535,056.00

Nota:

Existe un balance presupuestario negativo en nuestra información presupuestaria a razón que los ingresos captados por el Fideicomiso no fueron los suficientes, aunado al incremento de los precios en los insumos del Balneario para su operación, sin olvidar mencionar que este Organismo “No percibe alguna partida presupuestal asignada por el Gobierno del Estado o Gobierno Federal”

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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



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

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 30 de Junio de 2025	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	19,096,435.00
Ley de Ingresos Devengada	3,582,542.00
Ley de Ingresos Recaudada	3,582,542.00

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Presupuestarias	
(Cifras en pesos)	
Concepto	
Presupuesto de Egresos Aprobado	22,678,977.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	12,703,396.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	9,975,580.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	9,975,580.00
Presupuesto de Egresos Pagado	9,975,580.00

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 Montaña, debiéndose crear empresas ejidales a través de Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal.

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

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

FIN DEL FIDEICOMISO: Hacer la entrega de utilidades al Núcleo Ejidal Otilio Montaña, de Cuautla, Morelos.

El Objeto del Fideicomiso se ve afectado por el Convenio de Extinción celebrado el día 4 del mes de agosto del año 2000, mediante el cual se acuerda la liquidación anticipada de los derechos fideicomisarios, hasta la fecha no se ha concluido.

OBLIGACIONES FISCALES:

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

Nota:

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



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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Fideicomiso Balneario Agua Hedionda del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2026, 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.



MORELOS

LA TIERRA QUE NOS UNE

GOBIERNO DEL ESTADO
2024 - 2030

Dependencia: Secretaría de Turismo
Sección: Fideicomiso Balneario Agua



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.

5. 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



MORELOS

LA TIERRA QUE NOS UNE

GOBIERNO DEL ESTADO
2024 - 2030

Dependencia: Secretaría de Turismo
Sección: Fideicomiso Balneario Agua



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.

NOTA DE OPERACIÓN CONTABLE

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

Segundo Informe de Cuenta Pública 2026
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de enero al 30 de junio de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	9,975,580
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	562,095
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	562,095
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	10,537,675

Segundo Informe de Cuenta Pública 2026
FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de enero al 30 de junio de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	8,343,563
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	12,384
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	12,384
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	203,877
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	187,165
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	16,712
4. Total de Gastos Contables	8,535,056