



MORELOS
PODER EJECUTIVO



CUENTA PÚBLICA
CONSOLIDADA
SEGUNDO TRIMESTRE 2015

Poder Ejecutivo y Órganos Auxiliares

TOMO I





Gobierno del Estado de Morelos

Estados Financieros Consolidados 2015

Segundo Trimestre



Contenido

Introducción

Información Consolidada Entidad Morelos

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Flujo de Efectivos
- Notas a los Estados Financieros

Información Consolidada del Poder Ejecutivo y Órganos Auxiliares

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Flujo de Efectivos

Información Financiera del Poder Ejecutivo y Órganos Auxiliares

- Gobierno del Estado de Morelos
- Centro Morelense de las Artes del Estado de Morelos
- Museo Morelense de Arte Popular
- Instituto del Deporte y Cultura Física del Estado de Morelos
- Comisión Estatal de Mejora Regulatoria
- Fideicomiso Fondo Desarrollo Empresarial y Promoción de la Inversión
- Fideicomiso Ejecutivo del Fondo de Competitividad y Promoción del Empleo
- Instituto Morelense para el Financiamiento del Sector Productivo
- Centro de Investigación y Docencia en Humanidades del Estado de Morelos
- Colegio de Bachilleres del Estado de Morelos
- Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Morelos





Introducción



INTRODUCCIÓN

Mediante la presentación de la Cuenta Pública Consolidada del Estado de Morelos, el Gobernador Constitucional informa al Congreso del Estado sobre la situación que guardan las finanzas públicas con cifras correspondientes al segundo trimestre del 2015.

Con ello, se fomenta la rendición de cuentas y la transparencia del uso de los recursos públicos, cumpliendo con el mandato contenido en el Artículo 32, 40 fracción XXVIII y 70 fracciones XIX y XL de la Constitución Política del Estado, así como a lo señalado en el Artículo 52, 53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable aprobada y publicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), 38, 42 y 46 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos y, 22 fracción XXV de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Morelos.

Para el Gobierno del Estado de Morelos la rendición de cuentas y la transparencia de la información pública son pilares fundamentales para fortalecer el sistema democrático, la Cuenta Pública Consolidada considera el entorno económico, en el cual se desarrollan las finanzas públicas del Estado, el ejercicio presupuestal y la posición financiera de los Poderes Legislativo, Judicial y Organismos Autónomos, integrado con la información consolidada del Poder Ejecutivo y auxiliares, lo que permite un análisis de las metas establecidas y la aplicación de los recursos.

Es importante comentar que además de informar conforme a las obligaciones que se desprenden del marco jurídico local, también se cumple en la adopción del Acuerdo por el que se Armoniza la Estructura de las Cuentas Públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).



En este sentido, cabe señalar que el Gobierno del Estado de Morelos ha trabajado en el proceso de implementación de la armonización contable; mediante la cual se emite la información financiera de los entes públicos de manera armonizada, lo que permite analizar y comparar dicha información.

Es por ello que la Cuenta Pública Consolidada muestra la información financiera correspondiente al trimestre de abril-junio del 2015, en cumplimiento con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el siguiente contenido:

Información contable:

- a. Estado de Situación Financiera.
- b. Estado de Actividades.
- c. Estado de Cambios en la Situación Financiera
- d. Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio.
- e. Estado de Flujos de Efectivo.

Con base en lo ya estipulado, el Gobernador del Estado de Morelos presenta a través de las dependencias y entidades correspondientes, el informe que requiere el Honorable Congreso del Estado para la mejor interpretación de la política hacendaria y de los resultados obtenidos en el Segundo Trimestre del ejercicio fiscal 2015.





Información Contable

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA | 2015
ENTIDAD FEDERATIVA DE MORELOS |
2o. TRIMESTRE



CUENTA PÚBLICA | 2015
ENTIDAD FEDERATIVA DE MORELOS



Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)



ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS

CONCEPTO	Año 2015	Año 2014	CONCEPTO	Año 2015	Año 2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,626,317,390	4,753,599,858	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,947,173,438	6,143,336,998
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,445,826,037	3,511,090,255	Documentos por Pagar a Corto Plazo	98,407,523	15,341,828
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	359,832,299	319,464,327	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	223,550,597	133,392,159
Inventarios	28,533,101	28,572,968	Títulos y Valores a Corto Plazo	195,335	21,729
Almacenes	116,725,469	109,004,774	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-29,770	7,585,345
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	-29,259,128	-24,477,584	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	69,909,751	65,364,739
Otros Activos Circulantes	605,944	695,783	Provisiones a Corto Plazo	4,989,155	2,192,537
Total de Activos Circulantes	8,548,581,112	8,697,950,381	Otros Pasivos a Corto Plazo	402,289,029	138,172,850
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	6,746,485,058	6,505,408,185
Inversiones Financieras a Largo Plazo	308,231,057	170,982,584	Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,723,385,613	1,633,321,032	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	4,031,596	4,153,603
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	6,689,480,068	4,495,232,824	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	4,327,144,010	4,970,613,861	Deuda Pública a Largo Plazo	4,481,040,980	4,827,181,648
Activos Intangibles	97,142,534	76,436,725	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	446,032,781	453,690,962
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	-306,900,599	-119,590,622	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	414,174,140	374,247,886
Activos Diferidos	448,821,736	436,171,881	Provisiones a Largo Plazo	2,175,412	2,653,600
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	-323,953	-258,303	Total de Pasivos No Circulantes	5,347,454,909	5,661,927,699
Otros Activos no Circulantes	42,967	0	Total del Pasivo	12,093,939,967	12,167,335,884
Total de Activos No Circulantes	13,287,023,433	11,662,909,981	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	21,835,604,546	20,360,860,362	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	6,338,228,774	7,171,420,577
			Donaciones de Capital	5,470,366,626	6,379,063,633
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	918,354,473	834,322,868
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-50,492,325	-41,965,924
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,403,435,805	1,022,103,901
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,615,666,475	3,136,089,827
			Revalúos	101,197,106	-1,943,092,169
			Reservas	15,570,374	1,173,800
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	150,770,889	184,912,186
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	-479,769,040	-356,979,743
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	9,741,664,579	8,193,524,478
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	21,835,604,546	20,360,860,362

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

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORO

C.P. JORGE MICHEL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISO

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZO

ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS



Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)



Ente Público:	ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS	
Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	1,062,001,282	1,085,292,522
Impuestos	422,018,550	405,045,841
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	7,902,446	9,704,635
Contribuciones de Mejoras	34,639,228	78,523,048
Derechos	199,944,819	316,353,290
Productos de Tipo Corriente	62,492,908	47,684,916
Aprovechamientos de Tipo Corriente	38,244,858	8,672,304
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	296,655,108	218,956,202
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la	103,365	352,286
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	17,636,481,542	16,697,274,393
Participaciones y Aportaciones	17,636,588,495	16,697,274,393
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras	-106,953	0
Otros Ingresos y Beneficios	196,132,074	163,877,545
Ingresos Financieros	101,880,954	90,538,199
Incremento por Variación de Inventarios	28	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por	-3,959	-5,391
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	94,255,051	73,344,736
Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,894,614,898	17,946,444,459
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	7,266,052,776	7,756,742,968
Servicios Personales	6,013,118,035	6,356,683,939
Materiales y Suministros	418,408,075	506,063,313
Servicios Generales	834,526,666	893,995,716
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,927,580,584	5,177,685,444
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,085,108,223	4,492,770,149
Transferencias al Resto del Sector Público	126,378	328,080
Subsidios y Subvenciones	95,898,798	76,228,027
Ayudas Sociales	275,119,934	316,054,989
Pensiones y Jubilaciones	406,312,117	209,488,460
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	64,965,912	82,515,739
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	49,222	300,000
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	1,923,857,832	1,695,957,997
Participaciones	907,704,326	857,391,595
Aportaciones	691,988,170	677,684,444
Convenios	324,165,336	160,881,958
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	113,072,818	117,728,154
Intereses de la Deuda Pública	111,699,911	115,964,631
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	1,372,907	1,763,523
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	47,917,281	60,629,255
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	47,743,076	18,623,452
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	174,205	42,005,803
Inversión Pública	467,133	1,610,813
Inversión Pública no Capitalizable	467,133	1,610,813
Total de Gastos y Otras Pérdidas	15,278,948,423	14,810,354,632
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,615,666,475	3,136,089,827

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

C.P. FERNANDO P. GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORO

C.P. JORGE MICHEL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISO

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZO

ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)



ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,028,303,414	2,503,047,597	PASIVO	484,781,802	558,177,719
Activo Circulante	197,457,936	48,088,667	Pasivo Circulante	444,855,548	203,778,675
Efectivo y Equivalentes	127,282,468	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	196,163,560
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	65,264,218	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	83,065,695	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	40,367,972	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	90,158,438	0
Inventarios	39,867	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	173,606	0
Almacenes	0	7,720,695	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	7,615,115
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	4,781,544	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	4,545,012	0
Otros Activos Circulantes	89,839	0	Provisiones a Corto Plazo	2,796,618	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	264,116,179	0
Activo No Circulante	830,845,478	2,454,958,930	Pasivo No Circulante	39,926,254	354,399,044
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	137,248,473	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	122,007
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	90,064,581	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	2,194,247,245	Deuda Pública a Largo Plazo	0	346,140,668
Bienes Muebles	643,469,850	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	7,658,181
Activos Intangibles	0	20,705,809	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	39,926,254	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	187,309,977	0	Provisiones a Largo Plazo	0	478,188
Activos Diferidos	0	12,649,855			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	65,650	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,622,294,103	1,074,154,002
Otros Activos no Circulantes	0	42,967	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	84,031,605	917,223,408
			Aportaciones	0	908,697,007
			Donaciones de Capital	84,031,605	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	8,526,401
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,538,262,498	156,930,594
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	479,576,648	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,044,289,276	0
			Revalúos	14,396,574	0
			Reservas	0	34,141,297
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	122,789,297
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y respaldamos la veracidad de la misma

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORO

C.P. JORGE MICHEL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISÓ

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZÓ



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(pesos)



Ente Público:

ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio o Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio o Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio o Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-356,979,743	0	0	-356,979,743
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	7,171,420,577	0	0	0	7,171,420,577
Aportaciones	6,379,063,633	0	0	0	6,379,063,633
Donaciones de Capital	834,322,868	0	0	0	834,322,868
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-41,965,924	0	0	0	-41,965,924
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-1,943,092,169	3,322,175,814	0	1,379,083,644
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,136,089,827	0	3,136,089,827
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,943,092,169	0	0	-1,943,092,169
Revalúos	0	0	1,173,800	0	1,173,800
Reservas	0	0	184,912,186	0	184,912,186
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	7,171,420,577	-2,300,071,912	3,322,175,814	0	8,193,524,478
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013	-833,191,803	0	-122,789,297	0	-955,981,100
Aportaciones	-908,697,007	0	-122,789,297	0	-1,031,486,304
Donaciones de Capital	84,031,605	0	0	0	84,031,605
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-8,526,401	0	0	0	-8,526,401
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	2,044,289,276	459,831,925	0	2,504,121,201
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	479,576,648	0	479,576,648
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,044,289,276	0	0	2,044,289,276
Revalúos	0	0	14,396,574	0	14,396,574
Reservas	0	0	-34,141,297	0	-34,141,297
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	6,338,228,774	-255,782,637	3,659,218,442	0	9,741,664,579

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

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. JORGE MICHEL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISÓ

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZÓ

ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS

Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)



ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen	16,667,616,094	14,757,460,185	Origen	63,869,160	118,662,765
Impuestos	457,764,649	443,023,431	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e	-24,534,540	76,529,964
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	7,658,860	0	Bienes Muebles	83,527,067	123,209,445
Contribuciones de mejoras	34,639,228	78,523,048	Otros Orígenes de Inversión	4,876,633	-81,076,644
Derechos	201,146,519	316,412,712	Aplicación	1,145,229,943	3,138,842,483
Productos de Tipo Corriente	146,095,452	47,005,507	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e	247,441,363	-46,866,967
Aprovechamientos de Tipo Corriente	546,046,671	501,983,775	Bienes Muebles	633,485,634	3,214,152,406
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	221,158,121	100,852,543	Otras Aplicaciones de Inversión	264,302,946	-28,442,957
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley	649,349	3,957,954	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,081,360,783	-3,020,179,718
Participaciones y Aportaciones	13,568,010,698	11,478,171,317			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras	930,765,137	943,482,172			
Otros Orígenes de Operación	553,681,410	844,047,727	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	23,383,639,414	20,796,575,873	Origen	-86,226,316	5,009,730,716
Servicios Personales	11,710,265,598	10,529,186,197	Endeudamiento Neto	-446,578,499	2,349,653,140
Materiales y Suministros	924,201,705	677,381,638	Interno	-73,922,758	1,162,574,765
Servicios Generales	456,360,294	383,776,159	Externo	-372,655,741	1,187,078,375
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	557,674,345	95,387,842	Otros Orígenes de Financiamiento	360,352,182	2,660,077,576
Transferencias al resto del Sector Público	6,749,777,886	6,462,452,714	Aplicación	1,497,860,785	1,817,190,813
Subsidios y Subvenciones	6,756,332	10,869,862	Servicios de la Deuda	-112,954,358	-46,263,121
Ayudas Sociales	43,828,742	50,311,798	Interno	-8,454,439	-32,396,735
Pensiones y Jubilaciones	266,511,146	266,806,827	Externo	-104,499,919	-13,866,386
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	227,816,349	190,783,950	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,610,815,142	1,863,453,934
Transferencias a la Seguridad Social	43,331,253	63,949,606	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financia	-1,584,087,101	3,192,539,902
Donativos	49,223	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y	-9,381,471,204	-5,866,755,503
Participaciones	0	0			
Aportaciones	907,704,326	857,391,595	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-4,260,631,890	1,605,517,545
Convenios	691,887,021	677,952,243	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	-13,642,103,095	-4,261,237,959
Otras Aplicaciones de Operación	797,475,195	530,325,443			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-6,716,023,320	-6,039,115,688			

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

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. JORGE MICHEL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISÓ

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZÓ

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 30 de junio del 2015

(Pesos)

Ente Público: Gobierno del Estado de Morelos

Notas de Desglose

I. El Activo está integrado de la siguiente manera:

1. Efectivo y Equivalentes.

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	4,115,295,889	4,174,797,997
Poder Legislativo	20,935,538	6,694,850
Poder Judicial	9,600,341	11,309,269
Órganos Autónomos	480,485,622	560,797,742
Suma	4,626,317,390	4,753,599,858

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	3,279,541,975	3,347,902,504
Poder Legislativo	3,690,504	79,880
Poder Judicial	75,257,765	92,850,816
Órganos Autónomos	87,335,793	70,257,055
Suma	3,445,826,037	3,511,090,255

3. Inventarios y Almacenes.

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	144,140,227	135,705,599
Poder Legislativo	1,118,343	1,122,412
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	749,731
Suma	145,258,570	137,577,742

4. Inversiones Financieras.

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	308,231,057	170,982,584
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	0	0
Suma	308,231,057	170,982,584

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	9,520,390,944	8,279,087,819
Poder Legislativo	26,971,773	26,210,673
Poder Judicial	247,125,843	228,777,529
Órganos Autónomos	1,319,278,052	1,008,207,388
Suma	11,113,766,612	9,542,283,409

II. Pasivo.

El pasivo se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	6,140,467,448	6,170,044,368
Poder Legislativo	7,998,645	6,460,195
Poder Judicial	70,419,711	58,599,906
Órganos Autónomos	527,599,254	270,303,716
Suma	6,746,485,058	6,505,408,185

III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

El patrimonio total presentado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Poder Ejecutivo	5,034,253,889	-551,089,569	3,681,332,043	0	8,164,496,363
Poder Legislativo	15,897,216	1,048,493	16,265,945	0	33,211,654
Poder Judicial	9,569,856	232,654,559	-11,813,447	0	230,410,968
Órganos Autónomos	1,278,507,813	61,603,880	-26,566,099	0	1,313,545,594
Suma	6,338,228,774	-255,782,637	3,659,218,442	0	9,741,664,579

IV. Notas al Estado de Actividades.

1. Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	18,522,601,008	17,400,508,364
Poder Legislativo	228,511,159	393,235,739
Poder Judicial	2,937,191	6,279,336
Órganos Autónomos	140,563,525	146,419,006
Suma	18,894,614,898	17,946,444,459

2. Los gastos se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	13,851,532,964	14,354,164,214
Poder Legislativo	212,245,214	395,093,252
Poder Judicial	289,696,084	250,884,653
Órganos Autónomos	925,474,161	864,378,195
Suma	15,278,948,423	15,864,520,314

Notas de Memoria

Se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran el Gobierno del Estado de Morelos.

Notas de Gestión Administrativa

Se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran el Gobierno del Estado de Morelos.

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



Información Contable

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
PODER EJECUTIVO Y ÓRGANOS AUXILIARES
2o. TRIMESTRE

2015





MORELOS
PODER EJECUTIVO

Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)



VISION
MORELOS

Ente Público: PODER EJECUTIVO Y ÓRGANOS AUXILIARES

CONCEPTO	Año	
	2015	2014
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,115,295,889	4,174,797,997
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,279,541,975	3,347,902,504
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	357,245,594	316,949,350
Inventarios	28,533,101	28,572,968
Almacenes	115,607,126	107,132,631
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	-29,259,128	-24,477,584
Otros Activos Circulantes	595,619	686,458
Total de Activos Circulantes	7,867,560,176	7,951,564,324
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	308,231,057	170,982,584
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,723,164,003	1,633,099,422
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	5,856,454,756	4,003,475,353
Bienes Muebles	3,575,927,476	4,199,608,615
Activos Intangibles	88,008,712	76,003,852
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	-198,971,581	-91,753,341
Activos Diferidos	432,293,510	421,804,848
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-323,953	-258,303
Otros Activos no Circulantes	42,967	0
Total de Activos No Circulantes	11,784,826,947	10,412,963,029
Total del Activo	19,652,387,124	18,364,527,353
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,714,640,881	5,916,274,622
Documentos por Pagar a Corto Plazo	97,648,514	15,341,828
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	223,550,597	133,392,159
Títulos y Valores a Corto Plazo	195,335	21,729
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-29,770	-63,661
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Provisiones a Corto Plazo	69,826,482	65,281,470
Otros Pasivos a Corto Plazo	4,989,155	2,192,537
	29,646,254	37,603,684
Total de Pasivos Circulantes	6,140,467,448	6,170,044,368
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	4,000,000	4,001,937
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	4,481,040,980	4,827,181,648
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	446,032,781	453,690,962
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Provisiones a Largo Plazo	414,174,140	374,247,886
Otros Pasivos a Largo Plazo	2,175,412	2,653,600
Total de Pasivos No Circulantes	5,347,423,313	5,661,776,033
Total del Pasivo	11,487,890,761	11,831,820,401
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,034,253,889	5,955,455,116
Aportaciones	4,980,125,403	5,950,093,791
Donaciones de Capital	112,773,396	54,484,675
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-58,644,910	-49,123,350
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,130,242,474	577,251,836
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,527,113,908	3,046,344,151
Resultados de Ejercicios Anteriores	-194,109,826	-2,298,198,558
Revalúos	15,570,374	1,173,800
Reservas	150,770,889	184,912,186
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-369,102,872	-356,979,743
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	8,164,496,363	6,532,706,952
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	19,652,387,124	18,364,527,353

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

C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORO

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZO

ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS



Ente Público:

Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)



PODER EJECUTIVO Y ÓRGANOS AUXILIARES

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	982,061,203	1,034,196,132	Gastos de Funcionamiento	5,928,194,665	6,340,093,016
Impuestos	422,018,550	405,045,841	Servicios Personales	4,937,603,911	5,228,191,116
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	7,902,446	9,704,635	Materiales y Suministros	376,866,010	467,803,485
Contribuciones de Mejoras	34,639,228	78,523,048	Servicios Generales	613,724,744	644,098,415
Derechos	199,944,819	316,353,290	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y	7,004,027,243	6,151,858,839
Productos de Tipo Corriente	61,633,498	45,767,797	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	6,229,062,359	5,546,935,831
Aprovechamientos de Tipo Corriente	36,366,229	7,623,835	Transferencias al Resto del Sector Público	126,378	328,080
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	219,453,068	170,825,400	Subsidios y Subvenciones	95,898,798	76,228,027
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de	103,365	352,286	Ayudas Sociales	243,285,319	266,945,420
Participaciones, Aportaciones,	17,369,043,393	16,259,746,007	Pensiones y Jubilaciones	370,639,255	178,605,742
Participaciones y Aportaciones	17,369,150,346	16,259,746,007	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	64,965,912	82,515,739
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras	-106,953	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	171,496,412	106,566,226	Donativos	49,222	300,000
Ingresos Financieros	98,175,707	87,152,642	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	28	0	Participaciones y Aportaciones	1,923,857,832	1,695,957,997
Disminución del Exceso de Estimaciones por	-3,959	-5,391	Participaciones	907,704,326	857,391,595
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	691,988,170	677,684,444
Otros Ingresos y Beneficios Varios	73,324,636	19,418,974	Convenios	324,165,336	160,881,958
Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,522,601,008	17,400,508,364	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	113,072,818	117,728,154
			Intereses de la Deuda Pública	111,699,911	115,964,631
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	1,372,907	1,763,523
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	26,047,390	47,851,045
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	25,899,214	5,872,892
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	148,176	41,978,153
			Inversión Pública	287,153	675,161
			Inversión Pública no Capitalizable	287,153	675,161
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,995,487,100	14,354,164,213
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,527,113,908	3,046,344,151

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

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORO

C.P. JORGE MICHELL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISÓ

M.C. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZÓ



Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)



Ente Público: PODER EJECUTIVO Y ÓRGANOS AUXILIARES

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO					
Activo Circulante	863,739,916	2,151,599,686	PASIVO	219,940,505	563,870,145
Efectivo y Equivalentes	132,774,887	48,770,739	Pasivo Circulante	180,014,251	209,591,171
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	59,502,108	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	201,633,741
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	68,360,529	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	82,306,686	0
Inventarios	0	40,296,244	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	90,158,438	0
Almacenes	39,867	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	173,606	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	8,474,495	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	33,891	0
Otros Activos Circulantes	4,781,544	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	4,545,012	0
	90,839	0	Provisiones a Corto Plazo	2,796,618	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	7,957,430
Activo No Circulante	730,965,029	2,102,828,947	Pasivo No Circulante	39,926,254	354,278,974
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	137,248,473	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	1,937
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	90,064,581	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,852,979,404	Deuda Pública a Largo Plazo	0	346,140,668
Bienes Muebles	623,681,138	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	7,658,181
Activos Intangibles	0	12,004,860	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	39,926,254	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	107,218,240	0	Provisiones a Largo Plazo	0	478,188
Activos Diferidos	0	10,488,662			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	65,650	0			
Otros Activos no Circulantes	0	42,967	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,657,543,785	1,025,754,374
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	58,288,721	979,489,948
			Aportaciones	0	969,968,388
			Donaciones de Capital	58,288,721	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	9,521,560
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,599,255,064	46,264,426
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	480,769,757	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,104,088,733	0
			Revalúos	14,396,574	0
			Reservas	0	34,141,297
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	12,123,129
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. JORGE MICHEL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISÓ

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZÓ



Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(pesos)



Ente Público:

PODER EJECUTIVO Y ÓRGANOS AUXILIARES

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-356,979,743	0	0	-356,979,743
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	5,955,455,116	0	0	0	5,955,455,116
Aportaciones	5,950,093,791	0	0	0	5,950,093,791
Donaciones de Capital	54,484,675	0	0	0	54,484,675
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-49,123,350	0	0	0	-49,123,350
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-2,298,198,558	3,232,430,138	0	934,231,579
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,298,198,558	3,046,344,151	0	3,046,344,151
Revalúos	0	0	1,173,800	0	1,173,800
Reservas	0	0	184,912,186	0	184,912,186
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	5,955,455,116	-2,655,178,301	3,232,430,138	0	6,532,706,952
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-921,201,227	0	-12,123,129	0	-933,324,356
Aportaciones	-969,968,388	0	-12,123,129	0	-982,091,517
Donaciones de Capital	58,288,721	0	0	0	58,288,721
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-9,521,560	0	0	0	-9,521,560
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	2,104,088,733	461,025,034	0	2,565,113,767
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,104,088,733	480,769,757	0	480,769,757
Revalúos	0	0	14,396,574	0	14,396,574
Reservas	0	0	-34,141,297	0	-34,141,297
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	5,034,253,889	-551,089,569	3,681,332,043	0	8,164,496,363

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

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORO

C.P. JORGE MICHEL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISO

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZO

ENTIDAD FEDERATIVA MORELOS



Cuenta Pública Consolidada 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)



Ente Público:

PODER EJECUTIVO Y ÓRGANOS AUXILIARES

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen	15,826,478,270	13,432,950,527	Origen	32,796,501	115,778,043
Impuestos	457,764,649	443,023,431	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e	-25,233,212	74,321,694
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	7,658,860	0	Bienes Muebles	53,421,345	122,549,697
Contribuciones de mejoras	34,639,228	78,523,048	Otros Origenes de Inversión	4,608,368	-81,093,348
Derechos	201,146,519	316,412,712	Aplicación	805,549,160	2,997,595,341
Productos de Tipo Corriente	145,236,042	45,767,966	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e	-87,569,179	-106,488,693
Aprovechamientos de Tipo Corriente	543,951,886	500,935,306	Bienes Muebles	632,255,531	3,132,726,145
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	191,576,725	100,852,543	Otras Aplicaciones de Inversión	260,862,808	-28,642,112
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley	649,349	3,957,954	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-772,752,659	-2,881,817,298
Participaciones y Aportaciones	13,339,810,698	11,044,628,931	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras	813,579,495	868,933,989	Origen	-855,614,607	3,440,348,526
Otros Origenes de Operación	90,464,819	29,914,648	Endeudamiento Neto	-855,614,607	3,440,348,526
Aplicación	22,571,637,184	19,912,353,164	Interno	-274,158,636	1,162,357,663
Servicios Personales	11,350,759,860	9,981,650,749	Externo	-372,655,741	1,183,828,419
Materiales y Suministros	903,785,999	659,374,655	Otros Origenes de Financiamiento	-208,800,231	1,094,162,444
Servicios Generales	346,135,876	205,921,535	Aplicación	888,644,129	173,093,416
Transferencias	557,674,345	95,387,842	Servicios de la Deuda	888,644,129	173,093,416
Transferencias al resto del Sector Público	6,749,777,886	6,462,452,714	Interno	-8,641,753	-32,407,443
Subsidios y Subvenciones	6,756,332	10,869,862	Externo	-106,755,373	-15,981,238
Ayudas Sociales	11,994,127	1,202,229	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,004,041,254	221,482,097
Pensiones y Jubilaciones	231,344,226	236,383,280	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiar	-1,744,258,736	3,267,255,109
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	227,816,349	190,783,950	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y	-9,262,170,309	-6,093,964,825
Transferencias a la Seguridad Social	43,331,253	63,949,606	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	-4,801,399,794	1,292,565,031
Donativos	49,223	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	-14,063,570,103	-4,801,399,794
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	907,704,326	857,391,595			
Convenios	691,887,021	677,952,243			
Otras Aplicaciones de Operación	542,620,361	469,032,905			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-6,745,158,914	-6,479,402,637			

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

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD
ELABORÓ

C.P. JORGE MICHEL LUNA
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO
REVISÓ

LIC. ADRIANA FLORES GARZA
SECRETARIA DE HACIENDA
AUTORIZÓ

