



**VISIÓN  
MORELOS**



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

# **CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA 2016**

**CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS | TOMO 2**



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

# CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS



---

---

## INTRODUCCIÓN

Para el Gobierno del Estado de Morelos, la rendición de cuentas y la transparencia de la información pública, son prioridad para fortalecer el Sistema Democrático.

Por ello, además de presentar la información conforme a lo que el Marco Jurídico local demanda, también se realiza en apego a las obligaciones determinadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de esta manera, el Gobierno del Estado ha logrado armonizar y consolidar la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal.

Mediante la presentación de este documento, se informa principalmente a la ciudadanía Morelense, representada por el Honorable Congreso del Estado, sobre la actual posición financiera de los Entes Públicos que conforman el Estado de Morelos:

- Poder Ejecutivo.
  - Poder Legislativo.
  - Poder Judicial.
  - Organismos Autónomos y;
  - Entidades Paraestatales.
- 
-

---

---

De esta manera, se facilita el estudio sobre el origen y la aplicación de los recursos públicos y en consecuencia, se puede analizar de forma clara el avance de las metas establecidas al inicio del Ejercicio Fiscal 2016.

Este documento muestra la Información Financiera Consolidada con cifras del periodo enero - diciembre del ejercicio fiscal 2016, en cumplimiento con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el siguiente contenido:

Información Contable:

- Estado de Actividades.
- Estado de Situación Financiera Detallado - LDF.
- Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- Estado de Flujos de Efectivo.

Con base en lo anterior, el Gobernador del Estado de Morelos presenta el informe en referencia, para una mejor interpretación del entorno económico en el que se desarrollaron las finanzas públicas del ejercicio fiscal 2016.

---

---

# Índice

## *Información Consolidada Entidad Morelos:*

➤ Estado de Actividades.	3
➤ Estado de Situación Financiera.	7
➤ Estado de Cambios en la Situación Financiera.	11
➤ Estado de Variación en la Hacienda Pública.	15
➤ Estado de Flujos de Efectivo.	19
➤ Notas a los Estados Financieros Consolidados.	23
○ Notas de Desglose.	25
○ Notas de Memoria.	33
○ Notas de Gestión Administrativa.	37





**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO



# Estados Financieros Consolidados

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA  
ENTIDAD MORELOS  
ENERO - DICIEMBRE

2016



---

---

# Estado de Actividades Consolidado





Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>			<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Impuestos	2,050,317,843	1,614,624,184	Servicios Personales	6,576,638,143	6,694,509,942
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	713,179,871	632,743,218	Materiales y Suministros	4,330,008,712	4,211,857,232
Contribuciones de Mejoras	66,401,473	55,072,836	Servicios Generales	537,082,880	586,971,998
Derechos	721,948,261	363,906,248		1,709,546,551	1,895,680,712
Productos de Tipo Corriente	65,650,530	101,750,900	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	15,809,697,190	15,378,036,235
Aprovechamientos de Tipo Corriente	163,088,786	101,033,482	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,053,112,191	13,660,599,105
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	303,106,274	359,929,675	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de			Subsidios y Subvenciones	82,466,754	81,370,812
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	16,942,648	187,825	Ayudas Sociales	721,537,274	756,193,126
de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	675,036,130	596,575,520
			Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	277,469,911	283,297,672
			Transferencias a la Seguridad Social	-	-
			Donativos	74,930	-
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	26,625,345,744	27,016,909,358	Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	26,625,345,744	27,016,909,358	<i>Participaciones y Aportaciones</i>	4,673,989,522	4,563,335,517
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			Participaciones	2,373,254,292	2,087,651,315
			Aportaciones	1,643,583,870	1,639,345,963
			Convenios	657,151,360	836,338,239
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	145,896,392	86,980,675	<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb.</i>	264,307,123	300,322,815
Ingresos Financieros	12,078,503	6,823,051	Intereses de la Deuda Pública	257,393,563	287,189,848
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Comisiones de la Deuda Pública	142,276	7,716,134
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	-	-	Gastos de la Deuda Pública	2,633,352	3,348,705
Deterioro u Obsolescencia	-	-	Costo por Coberturas	4,137,932	2,068,128
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Ayudas Financieras	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	133,817,889	80,157,624	<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	100,904,689	56,055,823
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	100,858,948	55,528,993
			Amortizaciones	-	-
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	-	-
			Deterioro y Obsolescencia	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
			Otros Gastos	45,741	526,830
			<i>Inversión Pública</i>	-	-
			Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>28,821,559,979</b>	<b>28,718,514,217</b>	<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>27,425,536,667</b>	<b>26,992,260,332</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,396,023,312</b>	<b>1,726,253,885</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsablemente correctos y responsablemente correctos y responsablemente correctos.  
ELABORÓ

REVISÓ

C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ  
  
C. P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA



---

---

Estado de Situación Financiera  
Detallado - LDF  
Consolidado



CONCEPTO	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015	CONCEPTO	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	1,407,289,057	2,862,896,411	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,138,620,650	4,536,153,417
Efectivo	313,099	411,715	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	284,313,822	146,151,182
Bancos/Tesorería	1,125,360,171	2,396,167,559	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	377,297,936	535,641,663
Bancos/Dependencias y Otros	479,472	53,366	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	385,492,475	95,996,168
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	281,136,315	466,258,771	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	36,094,545	234,621,317
Fondos con Afectación Específica	-	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	484,922,316	1,066,209,860
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	5,000	Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo	4,341,571	6,007,284
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	180,061,059	144,935,055
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	801,187,483	1,054,827,404	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	2,386,096,926	2,306,590,888
Inversiones Financieras de Corto Plazo	20,279,709	23,023,883	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,321,666	221,266,551	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	703,224,136	695,049,280	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,166,348	4,518,865	Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	68,484,822	108,549,249	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	1,096,183	1,150,112	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	614,619	1,269,464	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	366,047,827	320,660,757	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	33,101	(488,183)	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	779,635	2,734,635	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	11,167	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	-	-
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	365,155,184	318,323,232	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	79,907	79,906	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9,443,765	103,647
Inventarios	-	-	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9,443,765	103,647
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	43,640,032	46,504,698
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-	Fondos en Garantía a Corto Plazo	43,640,032	46,504,698
Bienes en Tránsito	-	-	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Almacenes	491,460	617,420	Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	491,460	617,420	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Provisiones a Corto Plazo	11,152,911	6,911,003
Otros Activos Circulantes	503,481	538,281	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	232,542	-
Valores en Garantía	503,481	538,281	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	10,920,369	6,911,003
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	121,926,555	219,894,822
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	Ingresos por Clasificar	100,501,462	197,732,645
			Recaudación por Participar	-	-
			Otros Pasivos Circulantes	21,425,093	22,162,177
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,575,519,308</b>	<b>4,239,540,273</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>4,324,783,913</b>	<b>4,809,567,587</b>



CONCEPTO	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015	CONCEPTO	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	345,828,843	283,388,644	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	134,359	89,675
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	100,225	100,225	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	10,229,113,184	5,880,533,138	Deuda Pública a Largo Plazo	4,413,812,871	4,818,497,015
Bienes Muebles	2,510,961,358	2,239,529,679	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	8,813,265	8,948,627
Activos Intangibles	118,127,635	95,665,487	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(209,320,415)	(125,502,250)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	437,131,466	443,599,465	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>4,422,760,495</b>	<b>4,827,535,317</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	44,809	-	<b>Total del Pasivo</b>	<b>8,747,544,408</b>	<b>9,637,102,904</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>13,431,987,105</b>	<b>8,817,314,388</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>16,007,506,413</b>	<b>13,056,854,661</b>	Aportaciones	2,447,691,473	2,541,321,668
			Donaciones de Capital	1,591,464,135	1,695,364,444
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	845,745,501	834,220,320
				10,481,837	11,736,904
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>4,812,270,532</b>	<b>878,430,089</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,396,023,312	1,726,253,885
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,327,796,276	(471,533,988)
			Revalúos	2,349,472,448	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(261,021,504)	(376,289,808)
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>7,259,962,005</b>	<b>3,419,751,757</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>16,007,506,413</b>	<b>13,056,854,661</b>

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

ELABORÓ

C. P. FERNANDO RAZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C. JORGE SÁNCHEZ RODRÍGUEZ  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

C. P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA

---

---

# Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado







**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

**Cuenta Pública Anual 2016**  
**Entidad Morelos (Poder Ejecutivo, Poder Legislativo, Poder Judicial y Organismos Autónomos)**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(PESOS)**



Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>1,799,694,199</b>	<b>4,750,345,951</b>	<b>PASIVO</b>	<b>13,626,710</b>	<b>903,185,206</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,709,408,035</b>	<b>45,387,070</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>13,582,026</b>	<b>498,365,700</b>
Efectivo y Equivalentes	1,455,607,354	-	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	397,532,767
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	253,639,921	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	45,387,070	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	125,960	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9,340,118	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	-	2,864,666
Otros Activos Circulantes	34,800	-	Provisiones a Corto Plazo	4,241,908	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	97,968,267
<b>Activo No Circulante</b>	<b>90,286,164</b>	<b>4,704,958,881</b>	<b>Activo No Circulante</b>	<b>44,684</b>	<b>404,819,506</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	62,440,199			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	44,684	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	-	4,348,580,046	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	271,431,679	Deuda Pública a Largo Plazo	-	404,684,144
Activos Intangibles	-	22,462,148	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	135,362
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	83,818,165	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Activos Diferidos	6,467,999	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	44,809	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>4,275,596,197</b>	<b>435,385,949</b>
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>11,525,181</b>	<b>105,155,376</b>
			Aportaciones	-	103,900,309
			Donaciones de Capital	11,525,181	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	1,255,067
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>4,264,071,016</b>	<b>330,230,573</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	330,230,573
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,799,330,264	-
			Revaluos	2,349,472,448	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	115,268,304	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

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

REVISÓ  
  
C. JORGE SÁNCHEZ RODRÍGUEZ  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AUTORIZÓ  
  
C. P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA



---

---

# Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado





**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

Cuenta Pública Anual 2016

Entidad Morelos (Poder Ejecutivo, Poder Legislativo, Poder Judicial y Organismos Autónomos)

Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
(PESOS)



Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	-	(376,289,808)	115,268,304	-	(261,021,504)
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	2,541,321,668	-	-	-	2,541,321,668
Aportaciones	1,695,364,444	-	-	-	1,695,364,444
Donaciones de Capital	834,220,320	-	-	-	834,220,320
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	11,736,904	-	-	-	11,736,904
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	(471,533,988)	1,726,253,885	-	1,254,719,897
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	1,726,253,885	-	1,726,253,885
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(471,533,988)	-	-	(471,533,988)
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ej. 2015</b>	2,541,321,668	(847,823,796)	1,726,253,885	-	3,419,751,757
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	(93,630,195)	-	-	-	(93,630,195)
Aportaciones	(103,900,309)	-	-	-	(103,900,309)
Donaciones de Capital	11,525,181	-	-	-	11,525,181
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(1,255,067)	-	-	-	(1,255,067)
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	4,148,802,712	1,396,023,312	-	5,544,826,024
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	1,396,023,312	-	1,396,023,312
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,799,330,264	-	-	1,799,330,264
Revalúos	-	2,349,472,448	-	-	2,349,472,448
Reservas	-	-	-	-	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	2,447,691,473	3,300,978,916	1,511,291,616	-	7,259,962,005

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

ELABORÓ

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C. JORGE SÁNCHEZ RODRÍGUEZ  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

C.P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA



---

---

# Estado de Flujos de Efectivo Consolidado







Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>					
<b>Origen</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Impuestos	28,821,559,979	28,718,514,217	<b>Origen</b>	2,921,600,543	2,019,795,975
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	713,179,871	632,743,218	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Contribuciones de mejoras	66,401,473	55,072,836	Bienes Muebles	-	49,515,996
Derechos	721,948,261	363,906,248	Otros Orígenes de Inversión	2,921,600,543	1,970,279,979
Productos de Tipo Corriente	65,650,530	101,750,900	<b>Aplicación</b>	5,369,758,907	2,483,406,183
Aprovechamientos de Tipo Corriente	163,088,786	101,033,482	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,348,580,046	1,313,704,549
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	303,106,274	359,929,675	Bienes Muebles	271,376,045	198,195,101
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	16,942,648	187,825	Otras Aplicaciones de Inversión	749,802,816	971,506,533
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	16,942,648	187,825	<b>Flujos Netos de Efectivo por Act. de Inversión</b>	(2,448,158,364)	(463,610,208)
Pendientes de Liquidación o Pago	26,625,345,744	27,016,909,358	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Participaciones y Aportaciones	145,896,392	86,980,675	<b>Origen</b>	(404,684,144)	(37,874,073)
Transf., Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	-	-	Endeudamiento Neto	(404,684,144)	(38,684,633)
Otros Orígenes de Operación	-	-	Interno	(404,684,144)	(38,684,633)
<b>Aplicación</b>	27,161,229,544	26,691,937,517	Externo	-	-
Servicios Personales	4,330,008,712	4,211,857,232	Otros Orígenes de Financiamiento	-	810,560
Materiales y Suministros	537,082,880	586,971,998	<b>Aplicación</b>	264,307,123	300,374,939
Servicios Generales	1,709,546,551	1,895,680,712	Servicios de la Deuda	-	52,124
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	14,053,112,191	13,660,599,105	Interno	-	52,124
Transferencias al resto del Sector Público	-	-	Externo	264,307,123	300,322,815
Subsidios y Subvenciones	82,466,754	81,370,812	Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Ayudas Sociales	721,537,274	756,193,126	<b>Flujos netos de Efectivo por Act. de Financiamiento</b>	(668,991,267)	(338,249,012)
Pensiones y Jubilaciones	675,036,130	596,575,520	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	(1,456,819,196)	1,224,717,480
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	277,469,911	283,297,672	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,864,108,253	1,638,178,931
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	<b>Ejercicio</b>	1,407,289,057	2,862,896,411
Donativos	74,930	-			
Transferencias al Exterior	-	-			
Participaciones	2,373,254,292	2,087,651,315			
Aportaciones	1,643,583,870	1,639,345,963			
Convenios	657,151,360	836,338,239			
Otras Aplicaciones de Operación	100,904,689	56,055,823			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Act. de Gestión</b>	<b>1,660,330,435</b>	<b>2,026,576,700</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>1,407,289,057</b>	<b>2,862,896,411</b>

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

ELABORÓ

REVISÓ

C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. JORGE SANCHEZ RODRÍGUEZ  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

C. P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA





# Notas a los Estados Financieros Consolidados

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA  
ENTIDAD MORELOS  
ENERO - DICIEMBRE

2016



---

---

# Notas de Desglose



## I. ACTIVO

Las Sigüientes Notas de Desglose, muestran el saldo consolidado del ACTIVO de los siguientes Rubros:

- 1.- Efectivo y Equivalentes.
- 2.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.
- 3.- Inventarios y Almacenes.
- 4.- Inversiones Financieras.
- 5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.
- 6.- Otros Activos.

Los cuadros que se muestran a continuación, corresponden a los saldos en estos Rubros de los Entes Públicos ahí señalados, con cifras al cierre del Ejercicio Fiscal 2016 y su comparativo con saldo del ejercicio anterior.

### 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	1,029,459,483	2,250,042,757
PODER LEGISLATIVO	(7,142,542)	(1,372,641)
PODER JUDICIAL	4,979,311	8,475,716
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	379,992,805	605,750,579
<b>TOTAL: \$</b>	<b>1,407,289,057</b>	<b>2,862,896,411</b>

### 2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	747,967,281	984,654,663
PODER LEGISLATIVO	305,756	862,641
PODER JUDICIAL	21,622,440	24,683,587
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	31,292,006	44,626,513
<b>TOTAL: \$</b>	<b>801,187,483</b>	<b>1,054,827,404</b>



### 3) INVENTARIOS Y ALMACENES

ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	-	-
PODER LEGISLATIVO	491,460	617,420
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
<b>TOTAL: \$</b>	<b>491,460</b>	<b>617,420</b>

### 4) INVERSIONES FINANCIERAS

ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	345,828,843	283,388,644
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
<b>TOTAL: \$</b>	<b>345,828,843</b>	<b>283,388,644</b>

### 5) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	8,544,395,729	6,559,358,814
PODER LEGISLATIVO	27,587,962	26,643,217
PODER JUDICIAL	258,649,757	251,491,245
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,027,568,729	1,378,235,028
<b>TOTAL: \$</b>	<b>12,858,202,177</b>	<b>8,215,728,304</b>

#### 6) OTROS ACTIVOS

ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	-	-
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	44,809	-
<b>TOTAL: \$</b>	<b>44,809</b>	<b>-</b>

## II. PASIVO

El cuadro que se muestra a continuación refleja el saldo consolidado del PASIVO a nivel Género:

#### PASIVO

ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	8,010,738,686	8,956,424,530
PODER LEGISLATIVO	49,162,565	15,719,839
PODER JUDICIAL	20,892,853	25,557,375
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	666,750,304	639,401,160
<b>TOTAL: \$</b>	<b>8,747,544,408</b>	<b>9,637,102,904</b>

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

La Hacienda Pública / Patrimonio, refleja los saldos por Entes Públicos como a continuación se presenta:

#### HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	3,459,168,176	1,876,443,922
PODER LEGISLATIVO	(44,549,492)	(2,485,175)
PODER JUDICIAL	221,933,646	224,274,009
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	3,623,409,675	1,321,519,001
<b>TOTAL: \$</b>	<b>7,259,962,005</b>	<b>3,419,751,757</b>

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos y Gastos al cierre del ejercicio 2016, reflejan los saldos como sigue:

INGRESO		
ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	27,872,874,275	27,973,645,744
PODER LEGISLATIVO	464,713,115	408,597,747
PODER JUDICIAL	26,856,124	25,787,474
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	457,116,465	310,483,252
<b>TOTAL: \$</b>	<b>28,821,559,979</b>	<b>28,718,514,217</b>

GASTO		
ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	23,877,315,798	23,616,143,031
PODER LEGISLATIVO	508,318,949	428,331,640
PODER JUDICIAL	568,789,246	570,091,607
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	2,471,112,674	2,377,694,054
<b>TOTAL: \$</b>	<b>27,425,536,667</b>	<b>26,992,260,332</b>

## V. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los Flujos de Efectivo por las actividades de Gestión, Inversión y Financiamiento, han aumentado y disminuido de acuerdo a la información presentada a continuación:

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	1,743,516,788	2,041,289,089
PODER LEGISLATIVO	(43,605,834)	(19,733,893)
PODER JUDICIAL	(2,960,295)	(15,061,274)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(36,620,224)	20,082,778
<b>TOTAL: \$</b>	<b>1,660,330,435</b>	<b>2,026,576,700</b>

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	(2,355,994,349)	(233,084,420)
PODER LEGISLATIVO	36,463,292	11,666,402
PODER JUDICIAL	(536,110)	15,114,402
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(128,091,197)	(257,306,592)
<b>TOTAL: \$</b>	<b>(2,448,158,364)</b>	<b>(463,610,208)</b>

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTE PÚBLICO	2016	2015
PODER EJECUTIVO	(608,105,713)	(648,237,291)
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	767,999
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(60,885,554)	309,220,280
<b>TOTAL: \$</b>	<b>(668,991,267)</b>	<b>(338,249,012)</b>



---

---

# Notas de Memoria



---

---

## NOTAS DE MEMORIA

Las Notas de Memoria se encuentran disponibles dentro de la información financiera de cada Ente Público que conforma al Estado de Morelos.





---

---

# Notas de Gestión Administrativa



---

---

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las Notas de Gestión Administrativa se encuentran disponibles dentro de la información financiera de cada Ente Público que conforma al Estado de Morelos.

Gobierno del Estado de Morelos  
Cuenta Pública Anual Consolidada  
Tomo 2: Entidad Morelos  
Cuernavaca, Morelos a 28 de abril de 2017

