



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

PRIMER TRIMESTRE 2017

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 2017.

Este documento muestra la Información Financiera Consolidada con cifras del periodo enero - marzo del ejercicio fiscal 2017, 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 al cierre del primer trimestre del ejercicio fiscal 2017.

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





Estados Financieros Consolidados

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
ENTIDAD MORELOS
ENERO - MARZO

2017

Estado de Actividades Consolidado



Concepto	2016	2017	2016	2017	Concepto	2016	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS <i>Ingresos de la Gestión</i>					GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS <i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Impuestos	451,379,037	154,573,829	2,050,317,843	713,179,871	Servicios Personales	1,165,615,531	6,552,526,221
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		3,530,362		66,401,473	Materiales y Suministros	842,216,617	4,311,173,799
Contribuciones de Mejoras	224,797,430	224,797,430	721,948,261	721,948,261	Servicios Generales	66,378,893	535,214,916
Derechos	7,712,216	8,192,465	65,650,530	163,088,786		257,020,021	1,706,137,506
Productos de Tipo Corriente	51,265,548	1,307,187	303,106,274	16,942,648	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,116,566,978	15,836,766,952
Aprovechamientos de Tipo Corriente					Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,806,876,261	14,179,779,126
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios					Transferencias al Resto del Sector Público		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de					Subsidios y Subvenciones	12,921,815	82,466,754
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes					Ayudas Sociales	139,009,290	621,940,101
de Liquidación o Pago					Pensiones y Jubilaciones	112,705,817	675,036,130
					Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	45,053,795	277,469,911
					Transferencias a la Seguridad Social		74,930
					Donativos		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	5,861,417,930	26,625,345,744	26,625,345,744	26,625,345,744	Transferencias al Exterior		
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas					Participaciones y Aportaciones	1,068,924,682	4,673,989,522
Participaciones y Aportaciones	5,861,417,930	26,625,345,744	26,625,345,744	26,625,345,744	Participaciones	560,910,023	2,373,254,292
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas					Aportaciones	483,713,669	1,643,583,870
					Convenios	24,300,990	657,151,360
Otros Ingresos y Beneficios	8,983,272	145,888,010	145,888,010	145,888,010	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb.	79,005,602	264,307,123
Ingresos Financieros	3,636,093	12,078,503	12,078,503	12,078,503	Intereses de la Deuda Pública	78,192,278	257,393,563
Incremento por Variación de Inventarios					Comisiones de la Deuda Pública	505,746	2,775,628
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o					Gastos de la Deuda Pública	307,578	4,137,932
Deterioro u Obsolescencia					Costo por Coberturas		
Disminución del Exceso de Provisiones					Apoyos Financieros		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,347,179	133,809,507	133,809,507	133,809,507	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	26,039,895	100,858,948
					Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	26,039,895	100,858,948
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,321,780,239	28,821,551,597	28,821,551,597	28,821,551,597	Amortizaciones		
					Provisiones		
					Disminución de Inventarios		
					Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o		
					Deterioro y Obsolescencia		
					Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
					Otros Gastos		
					Inversión Pública		
					Inversión Pública no Capitalizable		
					Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,456,152,688	27,428,448,766
					Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	865,627,551	1,393,102,831

Bajo protesta de decir verdad declaramos 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. P. JORGE SÁNCHEZ RODRÍGUEZ
SECRETARIO DE HACIENDA

Estado de Situación Financiera
Detallado - LDF
Consolidado

CONCEPTO	31 de marzo 2017	31 de diciembre 2016	CONCEPTO	31 de marzo 2017	31 de diciembre 2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,361,360,596	1,407,745,309	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,250,099,430	4,138,620,651
Efectivo	127,065	498	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	202,531,520	284,313,822
Bancos/Tesorería	2,170,629,685	1,126,152,244	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	240,763,636	377,297,936
Bancos/Dependencias y Otros	-	-	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	161,602,883	385,492,475
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	190,307,342	281,136,315	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	343,619,520	36,094,545
Fondos con Afectación Específica	183,000	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	939,956,298	484,972,316
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	-	Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo	5,369,476	4,341,571
Otros Efectivos y Equivalentes	113,504	456,252	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	218,288,827	180,061,060
			Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	24,787,469	-
			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,113,179,801	2,386,096,926
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,696,767,983	800,731,230	Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Inversiones Financieras de Corto Plazo	44,970,989	20,279,709	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	261,597,167	2,237,059	Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	836,128,895	705,308,742	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,183,630	3,166,348			
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	76,890,388	68,484,822			
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	1,152,547	1,096,183			
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	472,844,367	158,367			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	275,854,279	366,047,827	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	286,513,146	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	533,668	33,101	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	779,635	779,635	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	274,461,069	365,155,184	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	79,907	79,907	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	-	-
			Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	8,451,654	9,443,765
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	8,451,654	9,443,765
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-			
Bienes en Tránsito	-	-			
Almacenes	491,460	491,460	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	46,273,198	43,640,032
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	491,460	491,460	Fondos en Garantía a Corto Plazo	46,273,198	43,640,032
			Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
			Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
			Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
			Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-			
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-			
Otros Activos Circulantes	513,876	503,481	Provisiones a Corto Plazo	1,490,819	11,152,911
Valores en Garantía	481,481	503,481	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	232,542	232,542
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	32,395	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	1,258,277	10,920,369
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-			
Total de Activos Circulantes	4,334,988,194	2,575,519,307	Otros Pasivos a Corto Plazo	207,556,692	121,926,555
			Ingresos por Clasificar	185,157,605	100,501,462
			Recaudación por Participar	22,399,087	21,425,093
			Otros Pasivos Circulantes	-	-
Total de Activos Circulantes	4,334,988,194	2,575,519,307	Total de Pasivos Circulantes	6,273,070,939	4,324,783,914

CONCEPTO	31 de marzo 2017	31 de diciembre 2016	CONCEPTO	31 de marzo 2017	31 de diciembre 2016
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	904,659,394	345,828,843	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	134,359	134,359
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	10,843,332,876	10,229,113,184	Deuda Pública a Largo Plazo	4,048,498,921	4,413,812,871
Bienes Muebles	2,515,811,923	2,511,006,168	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	8,813,265	8,813,265
Activos Intangibles	120,754,531	118,127,635	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(235,333,956)	(209,320,415)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	438,425,580	437,131,466	Total de Pasivos No Circulantes	4,057,446,545	4,422,760,495
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	10,330,517,484	8,747,544,409
Otros Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	14,587,750,573	13,431,987,106	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	2,443,961,247	2,447,763,453
Total del Activo	18,922,738,767	16,007,506,413	Aportaciones	1,593,645,746	1,591,464,135
			Donaciones de Capital	839,761,684	845,745,501
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	10,553,817	10,553,817
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	6,148,260,036	4,812,198,551
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	865,627,551	1,393,102,831
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,688,648,805	1,330,716,757
			Revaluos	2,855,077,165	2,349,472,448
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(261,093,485)	(261,093,485)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	8,592,221,283	7,259,962,004
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	18,922,738,767	16,007,506,413

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

ELABORO

C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C. JORGE SANCHEZ RODRIGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

C. P. JORGE MICHEL LUNA
SECRETARIO DE HACIENDA

Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	116,207,089	3,031,439,443	PASIVO	1,958,941,228	375,968,153
Activo Circulante	90,193,548	1,849,662,435	Activo Circulante	1,958,941,228	10,654,203
Efectivo y Equivalentes	-	953,615,287	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,111,478,779	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	896,036,753	Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	90,193,548	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	286,513,146	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	992,111
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	2,633,166	-
Otros Activos Circulantes	-	10,395	Provisiones a Corto Plazo	85,630,137	9,662,092
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Activo No Circulante	26,013,541	1,181,777,008	Activo No Circulante	-	365,313,950
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	558,830,551	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	614,219,692	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	-	4,805,755	Deuda Pública a Largo Plazo	-	365,313,950
Bienes Muebles	-	2,626,896	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	26,013,541	1,294,114	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,865,718,376	533,459,097
Otros Activos no Circulantes	-	-	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	2,181,611	5,983,817
			Aportaciones	2,181,611	-
			Donaciones de Capital	-	5,983,817
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	1,863,536,765	527,475,280
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	527,475,280
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,357,932,048	-
			Revalúos	505,604,717	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado

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	-	(261,093,485)	-	-	(261,093,485)
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	2,447,763,453	-	-	-	2,447,763,453
<i>Aportaciones</i>	1,591,464,135	-	-	-	1,591,464,135
<i>Donaciones de Capital</i>	845,745,501	-	-	-	845,745,501
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	10,553,817	-	-	-	10,553,817
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	3,680,189,205	1,393,102,831	-	5,073,292,036
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	1,393,102,831	-	1,393,102,831
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	1,330,716,757	-	-	1,330,716,757
<i>Revalúos</i>	-	2,349,472,448	-	-	2,349,472,448
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ej. 2016	2,447,763,453	3,419,095,720	1,393,102,831	-	7,259,962,004
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	(3,802,206)	-	-	-	(3,802,206)
<i>Aportaciones</i>	2,181,611	-	-	-	2,181,611
<i>Donaciones de Capital</i>	(5,983,817)	-	-	-	(5,983,817)
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	1,863,536,765	865,627,551	-	2,729,164,316
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	865,627,551	-	865,627,551
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	1,357,932,048	-	-	1,357,932,048
<i>Revalúos</i>	-	505,604,717	-	-	505,604,717
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	2,443,961,247	5,282,632,485	865,627,551	-	8,592,221,283

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

EMISOR

C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C. JORGE SANCHEZ RODRÍGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

C. P. JORGE MICHEL LUNA
SECRETARIO DE HACIENDA

Estado de Flujos de Efectivo Consolidado

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen	6,321,780,239	28,821,551,597	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	2,265,916,324	2,951,241,692
Impuestos	154,573,829	713,179,871	Origen		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Contribuciones de mejoras	3,530,362	66,401,473	Bienes Muebles	2,202,100	
Derechos	224,797,430	721,948,261	Otros Orígenes de Inversión	2,263,714,224	2,951,241,692
Productos de Tipo Corriente	7,712,216	65,650,530	Aplicación		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	8,192,465	163,088,786	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,105,858,290	5,397,145,407
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	51,265,548	303,106,274	Bienes Muebles	614,219,692	4,348,580,046
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	1,307,187	16,942,648	Otras Aplicaciones de Inversión	7,515,611	270,932,515
Pendientes de Liquidación o Pago				1,484,122,987	777,632,846
Participaciones y Aportaciones	5,861,417,930	26,625,345,744	Flujos Netos de Efectivo por Act. de Inversión	160,058,034	(2,445,903,715)
Transf., Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas					
Otros Orígenes de Operación	8,983,272	145,888,010	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	5,377,147,086	27,164,141,643	Origen	(4,122,214,531)	(404,018,312)
Servicios Personales	842,216,617	4,311,173,799	Endeudamiento Neto	(4,122,019,165)	(404,684,144)
Materiales y Suministros	66,378,893	535,214,916	Interno	(4,122,019,165)	(404,684,144)
Servicios Generales	257,020,021	1,706,137,506	Externo		
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	2,806,876,261	14,179,779,126	Otros Orígenes de Financiamiento	(195,366)	665,832
Transferencias al resto del Sector Público					
Subsidios y Subvenciones	12,921,815	82,466,754	Aplicación	(3,964,212,759)	264,307,123
Ayudas Sociales	139,009,290	621,940,101	Servicios de la Deuda	(4,043,218,361)	
Pensiones y Jubilaciones	112,705,817	675,036,130	Interno	(4,043,218,361)	
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	45,053,795	277,469,911	Externo		
Transferencias a la Seguridad Social			Otras Aplicaciones de Financiamiento	79,005,602	264,307,123
Donativos		74,930			
Transferencias al Exterior			Flujos netos de Efectivo por Act. de Financiamiento	(158,001,772)	(668,325,435)
Participaciones	560,910,023	2,373,254,292	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	946,689,415	(1,456,819,196)
Aportaciones	483,713,669	1,643,583,870	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,414,671,181	2,864,564,505
Convenios	24,300,990	657,151,360			
Otras Aplicaciones de Operación	26,039,895	100,858,948			
Flujos Netos de Efectivo por Act. de Gestión	944,633,153	1,657,409,954	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	2,361,360,596	1,407,745,309

Bajo protesta de decir verdad declaramos 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 SÁNCHEZ RODRÍGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

C. P. JORGE MICHEL LUNA
SECRETARIO DE HACIENDA



Notas a los Estados Financieros Consolidados

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
ENTIDAD MORELOS
ENERO - MARZO

2017

Notas de Desglose

I. ACTIVO

Las Sigüientes Notas de Desglose, muestran el saldo consolidado del ACTIVO de los sigüientes 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 primer trimestre 2017 y su comparativo con saldo del ejercicio anterior.

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	1,966,111,161	1,029,459,483
PODER LEGISLATIVO	(4,270,584)	(7,142,542)
PODER JUDICIAL	4,239,468	4,979,311
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	395,280,551	380,449,057
TOTAL: \$	2,361,360,596	1,407,745,309

2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	992,740,760	747,967,281
PODER LEGISLATIVO	3,353,035	305,756
PODER JUDICIAL	45,679,543	21,622,440
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	654,994,645	30,835,753
TOTAL: \$	1,696,767,983	800,731,230

3) INVENTARIOS Y ALMACENES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	-	-
PODER LEGISLATIVO	491,460	491,460
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
TOTAL: \$	491,460	491,460

4) INVERSIONES FINANCIERAS

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	904,659,394	345,828,843
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
TOTAL: \$	904,659,394	345,828,843

5) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	8,642,347,130	8,544,395,729
PODER LEGISLATIVO	27,587,962	27,587,962
PODER JUDICIAL	259,490,386	258,649,757
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,550,473,852	4,027,613,539
TOTAL: \$	13,479,899,330	12,858,246,987

6) OTROS ACTIVOS

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	32,395	-
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	481,481	503,481
TOTAL: \$	513,876	503,481

II. PASIVO

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

PASIVO

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	9,089,260,903	8,010,738,686
PODER LEGISLATIVO	31,701,728	49,162,565
PODER JUDICIAL	44,909,794	20,892,853
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	1,164,645,059	666,750,305
TOTAL: \$	10,330,517,484	8,747,544,409

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	2017	2016
PODER EJECUTIVO	4,128,191,348	3,459,168,176
PODER LEGISLATIVO	(20,217,108)	(44,549,492)
PODER JUDICIAL	220,993,504	221,933,646
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,263,253,539	3,623,409,674
TOTAL: \$	8,592,221,283	7,259,962,004

IV. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos y Gastos al cierre del primer trimestre 2017, reflejan los saldos como sigue:

INGRESO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	6,123,306,010	27,872,874,275
PODER LEGISLATIVO	140,511,980	464,713,115
PODER JUDICIAL	6,197,490	26,856,124
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	51,764,759	457,108,083
TOTAL: \$	6,321,780,239	28,821,551,597

GASTO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	4,638,045,201	23,904,385,560
PODER LEGISLATIVO	120,116,055	508,318,949
PODER JUDICIAL	141,437,872	568,789,246
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	556,553,560	2,446,955,011
TOTAL: \$	5,456,152,688	27,428,448,766

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	2017	2016
PODER EJECUTIVO	779,879,006	1,743,516,788
PODER LEGISLATIVO	20,395,925	(43,605,834)
PODER JUDICIAL	(940,141)	(2,960,295)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	145,298,363	(39,540,705)
TOTAL: \$	944,633,153	1,657,409,954

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	299,099,436	(2,355,994,349)
PODER LEGISLATIVO	(24,666,509)	36,463,292
PODER JUDICIAL	200,298	(536,110)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(114,575,191)	(125,836,548)
TOTAL: \$	160,058,034	(2,445,903,715)

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	(142,326,764)	(608,105,713)
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(15,675,008)	(60,219,722)
TOTAL: \$	(158,001,772)	(668,325,435)

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 Consolidada
Tomo 2: Entidad Morelos
Cuernavaca, Morelos a 28 de abril de 2017

