



**VISIÓN
MORELOS**



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

SEGUNDO TRIMESTRE 2017

CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS | TOMO 2



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS





MORELOS
PODER EJECUTIVO



Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
ENTIDAD MORELOS
ENERO - JUNIO

2017



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.

Aunado a esto, el presente documento muestra la Información Financiera Consolidada con cifras del periodo enero - junio 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 segundo trimestre del ejercicio fiscal 2017.

Índice

Información Consolidada Entidad Morelos:

➤ Estado de Actividades.	3
➤ Estado de Situación Financiera Detallado - LDF.	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 CONSOLIDADA
ENTIDAD MORELOS
ENERO - JUNIO

2017

Estado de Actividades Consolidado

Concepto	2017	2016	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>					<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Impuestos	901,135,750	2,050,317,843	307,026,934	713,179,871	Servicios Personales	2,829,288,808	6,576,638,143
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	Materiales y Suministros	1,980,213,022	4,330,008,712
Contribuciones de Mejoras	3,698,398	66,401,473	431,722,388	721,948,261	Servicios Generales	206,807,762	537,082,880
Derechos	23,420,780	65,650,530	17,121,990	163,088,786		642,268,024	1,709,546,551
Productos de Tipo Corriente	115,499,446	303,106,274	2,645,814	16,942,648	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,929,953,245	15,826,962,190
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-	-	-	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,194,408,293	14,169,974,364
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	26,477,014	82,466,754
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	-	-	-	-	Ayudas Sociales	373,385,378	621,940,101
de Liquidación o Pago	-	-	-	-	Pensiones y Jubilaciones	274,578,765	675,036,130
					Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	61,103,795	277,469,911
					Transferencias a la Seguridad Social	-	74,930
					Donativos	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	13,485,926,720	26,642,610,744			Transferencias al Exterior	-	-
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas					Transferencias a Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	13,485,926,720	26,642,610,744			Participaciones y Aportaciones	2,783,545,113	4,673,989,522
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas					Participaciones	1,205,721,597	2,373,254,292
					Aportaciones	969,749,662	1,643,583,870
					Convenios	608,073,854	657,151,360
Otros Ingresos y Beneficios	17,829,576	145,896,392			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb.	172,225,155	264,307,123
Ingresos Financieros	7,828,887	12,078,503			Intereses de la Deuda Pública	165,650,279	257,393,563
Incremento por Variación de Inventarios	-	-			Comisiones de la Deuda Pública	74,189	142,276
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	-	-			Gastos de la Deuda Pública	5,997,073	2,633,352
Deterioro u Obsolescencia	-	-			Costo por Coberturas	503,614	4,137,932
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-			Ayos Financieros	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,000,689	133,817,889			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	49,152,301	100,904,689
					Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	48,996,579	100,858,948
					Amortizaciones	-	-
					Provisiones	-	-
					Disminución de Inventarios	155,722	-
					Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	-	-
					Deterioro y Obsolescencia	-	-
					Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
					Otros Gastos	-	45,741
					Inversión Pública	-	-
					Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	14,404,892,046	28,838,824,979			Total de Gastos y Otras Pérdidas	12,764,164,622	27,442,801,667
					Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,640,727,424	1,396,023,312

REVISÓ

AUTORIZO

ELABORÓ

C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. JORGE SÁNCHEZ RODRÍGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

C. P. JORGE MICHEL LUNA
SECRETARIO DE HACIENDA

Estado de Situación Financiera
Detallado - LDF
Consolidado

CONCEPTO	30 de junio 2017	31 de diciembre 2016	CONCEPTO	30 de junio 2017	31 de diciembre 2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,176,131,465	1,407,745,309	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,767,378,252	4,138,620,652
Efectivo	134,433	498	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	245,873,616	284,313,823
Bancos/Tesorería	1,484,034,103	1,126,152,244	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	162,440,173	377,297,936
Bancos/Dependencias y Otros	102,580	456,252	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	45,881,638	385,492,475
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	691,677,349	281,136,315	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	289,801,940	36,094,545
Fondos con Afectación Específica	183,000	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	740,411,135	484,922,316
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	-	Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo	32,192,637	4,341,571
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	185,171,893	180,061,060
	-	-	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	213,448,449	-
	-	-	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,852,156,771	2,386,096,926
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,111,987,235	800,731,230	Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Inversiones Financieras de Corto Plazo	72,842,971	20,279,709	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	337,974,740	2,237,059	Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,021,471,251	705,308,742	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2,693,313	3,166,348			
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	203,177,152	68,484,822	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	183,416,161	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	983,440	1,096,183	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	183,416,161	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	472,844,368	158,367	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	-	-
	-	-	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	257,206,622	366,047,827	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	383,572	33,101	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	779,635	779,635	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-			
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	255,963,508	365,155,184	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,022,860	9,443,765
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	79,907	79,907	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
	-	-	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,022,860	9,443,765
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	49,464,534	43,640,032
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Fondos en Garantía a Corto Plazo	49,464,534	-
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Bienes en Tránsito	-	-	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
	-	-	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Almacenes	526,030	491,460	Provisiones a Corto Plazo	1,428,763	11,152,911
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	526,030	491,460	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	232,542	232,542
	-	-	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	1,196,221	10,920,369
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-			
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Provisiones a Corto Plazo	11,152,911	11,152,911
	-	-	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	232,542	232,542
Otros Activos Circulantes	516,376	503,481	Otros Pasivos a Corto Plazo	344,341,100	121,926,555
Valores en Garantía	481,481	503,481	Ingresos por Clasificar	324,106,326	100,501,462
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Recaudación por Participar	-	-
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	34,895	-	Otros Pasivos Circulantes	20,234,774	21,425,093
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-			
Total de Activos Circulantes	4,546,367,728	2,575,519,307	Total de Pasivos Circulantes	5,819,737,670	4,324,783,915

CONCEPTO	30 de junio 2017	31 de diciembre 2016	CONCEPTO	30 de junio 2017	31 de diciembre 2016
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	823,377,375	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	9,623,853,662	10,229,113,184	Deuda Pública a Largo Plazo	4,227,189,214	4,413,812,871
Bienes Muebles	2,570,223,546	2,510,961,359	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	8,799,796	8,813,265
Activos Intangibles	127,167,284	118,127,635	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(264,279,666)	(209,320,415)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	438,747,596	437,176,275	Total de Pasivos No Circulantes	4,236,123,369	4,422,760,495
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total del Pasivo	10,055,861,039	8,747,544,410
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	13,319,190,022	13,431,987,106	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	2,430,704,422	2,447,691,472
Total del Activo	17,865,557,750	16,007,506,413	Aportaciones	1,583,914,305	1,591,464,134
			Donaciones de Capital	836,304,990	845,745,501
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	10,485,127	10,481,837
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	5,378,992,289	4,812,270,531
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,640,727,424	1,396,023,312
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,122,341,677	1,327,796,276
			Revalúos	2,876,984,755	2,349,472,448
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(261,061,567)	(261,021,505)
			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	7,809,696,711	7,259,962,003
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	17,865,557,750	16,007,506,413

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. P. FERNANDO RÍAZ SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. JORGE SANCHEZ RODRIGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

C. P. JORGE MICHEL LUNA
SECRETARIO DE HACIENDA

Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	769,059,978	2,627,111,315	PASIVO	1,513,098,808	204,782,179
Activo Circulante	108,841,205	2,079,689,626	Pasivo Circulante	1,513,098,808	18,145,053
Efectivo y Equivalentes	-	768,386,156	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	628,757,600	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	1,311,256,005	Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	108,841,205	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	183,416,161	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	34,570	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	8,420,905
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	5,824,502	-
Otros Activos Circulantes	-	12,895	Provisiones a Corto Plazo	-	9,724,148
Activo No Circulante	660,218,773	547,421,689	Otros Pasivos a Corto Plazo	222,414,545	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	477,548,532	Pasivo No Circulante	-	186,637,126
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	605,259,522	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	59,262,187	Deuda Pública a Largo Plazo	-	186,623,657
Activos Intangibles	-	9,039,649	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	13,469
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	54,959,251	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Activos Diferidos	-	1,571,321	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	772,219,709	222,485,001
Otros Activos no Circulantes	-	-	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	3,290	16,990,340
			Aportaciones	-	7,549,829
			Donaciones de Capital	-	9,440,511
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,290	-
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	772,216,419	205,494,661
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	244,704,112	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	205,454,599
			Revalúos	527,512,307	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	40,062
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

ELABORÓ

C. P. FERNANDO PAZ QONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C. JORGE SANCHEZ RODRIGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

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	-	(261,021,505)	(40,062)	-	(261,061,567)
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	2,447,691,472	-	-	-	2,447,691,472
Aportaciones	1,591,464,134	-	-	-	1,591,464,134
Donaciones de Capital	845,745,501	-	-	-	845,745,501
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	10,481,837	-	-	-	10,481,837
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	3,677,268,724	1,396,023,312	-	5,073,292,036
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	1,396,023,312	-	1,396,023,312
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,327,796,276	-	-	1,327,796,276
Revalúos	-	2,349,472,448	-	-	2,349,472,448
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ej. 2016	2,447,691,472	3,416,247,219	1,396,023,312	-	7,259,962,003
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	(16,987,050)	-	-	-	(16,987,050)
Aportaciones	(7,549,829)	-	-	-	(7,549,829)
Donaciones de Capital	(9,440,511)	-	-	-	(9,440,511)
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,290	-	-	-	3,290
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	322,057,708	1,640,727,424	-	1,962,785,132
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	1,640,727,424	-	1,640,727,424
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(205,454,599)	-	-	(205,454,599)
Revalúos	-	527,512,307	-	-	527,512,307
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	2,430,704,422	3,738,304,927	1,640,687,362	-	7,809,696,711

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. P. FERNANDO PÉREZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. JORGE SANCHEZ RODRIGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

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	14,404,892,046	28,838,824,979	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	3,111,588,175	2,949,049,386
Impuestos	307,026,934	713,179,871	Origen	1,188,035,767	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Contribuciones de mejoras	3,698,398	66,401,473	Bienes Muebles		
Derechos	431,722,388	721,948,261	Otros Orígenes de Inversión	1,923,552,408	2,949,049,386
Productos de Tipo Corriente	23,420,780	65,650,530	Aplicación	3,987,714,892	5,397,207,750
Aprovechamientos de Tipo Corriente	17,121,990	163,088,786	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	582,776,244	4,348,580,046
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	115,499,446	303,106,274	Bienes Muebles	60,421,918	270,988,669
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	2,645,814	16,942,648	Otras Aplicaciones de Inversión	3,344,516,730	777,639,035
Pendientes de Liquidación o Pago			Flujos Netos de Efectivo por Act. de Inversión	(876,126,717)	(2,448,158,364)
Participaciones y Aportaciones	13,485,926,720	26,642,610,744	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transf., Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas			Origen	(4,130,606,941)	(404,684,144)
Otros Orígenes de Operación	17,829,576	145,896,392	Endeudamiento Neto	(4,130,606,941)	(404,684,144)
Aplicación	12,591,939,467	27,178,494,544	Interno	(4,130,606,941)	
Servicios Personales	1,980,213,022	4,330,008,712	Externo		
Materiales y Suministros	206,807,762	537,082,880	Otros Orígenes de Financiamiento		
Servicios Generales	642,268,024	1,709,546,551	Aplicación	(3,955,174,290)	264,307,123
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	6,194,408,293	14,169,974,364	Servicios de la Deuda	(4,127,399,445)	
Transferencias al resto del Sector Público			Interno	(4,127,399,445)	
Subsidios y Subvenciones	26,477,014	82,466,754	Externo		
Ayudas Sociales	373,385,378	621,940,101	Otras Aplicaciones de Financiamiento	172,225,155	264,307,123
Pensiones y Jubilaciones	274,578,765	675,036,130	Flujos netos de Efectivo por Act. de Financiamiento	(175,432,651)	(668,991,267)
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	61,103,795	277,469,911	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	761,393,211	(1,456,819,196)
Transferencias a la Seguridad Social			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,414,738,254	2,864,564,505
Donativos		74,930	Flujos Netos de Efectivo por Act. de Gestión	2,176,131,465	1,407,745,309
Transferencias al Exterior					
Participaciones	1,205,721,597	2,373,254,292			
Aportaciones	969,749,662	1,643,583,870			
Convenios	608,073,854	657,151,360			
Otras Aplicaciones de Operación	49,152,301	100,904,689			
Flujos Netos de Efectivo por Act. de Gestión	1,812,952,579	1,660,330,435			

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



Notas a los Estados Financieros Consolidados

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
ENTIDAD MORELOS
ENERO - JUNIO

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 segundo trimestre 2017 y su comparativo con saldo del ejercicio anterior.

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	1,698,757,102	1,029,459,483
PODER LEGISLATIVO	(5,912,774)	(7,142,542)
PODER JUDICIAL	4,463,643	4,979,311
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	478,823,494	380,449,057
TOTAL: \$	2,176,131,465	1,407,745,309

2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	1,283,925,996	747,967,281
PODER LEGISLATIVO	1,885,845	305,756
PODER JUDICIAL	73,503,230	21,622,440
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	752,672,164	30,835,753
TOTAL: \$	2,111,987,235	800,731,230

3) INVENTARIOS Y ALMACENES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	34,570	-
PODER LEGISLATIVO	491,460	491,460
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
TOTAL: \$	526,030	491,460

4) INVERSIONES FINANCIERAS

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	823,377,375	345,828,843
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
TOTAL: \$	823,377,375	345,828,843

5) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	7,407,281,866	8,544,395,729
PODER LEGISLATIVO	27,587,962	27,587,962
PODER JUDICIAL	259,533,808	258,649,757
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,626,840,856	4,027,568,730
TOTAL: \$	12,321,244,492	12,858,202,178

6) OTROS ACTIVOS

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	34,895	-
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	481,481	503,481
TOTAL: \$	516,376	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	8,570,055,347	8,010,738,686
PODER LEGISLATIVO	26,066,526	49,162,565
PODER JUDICIAL	65,697,710	20,892,853
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	1,394,041,456	666,750,306
TOTAL: \$	10,055,861,039	8,747,544,410

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	3,336,420,307	3,459,168,176
PODER LEGISLATIVO	(20,167,546)	(44,549,492)
PODER JUDICIAL	226,569,775	221,933,646
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,266,874,175	3,623,409,673
TOTAL: \$	7,809,696,711	7,259,962,003

IV. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

INGRESO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	13,999,722,021	27,872,874,275
PODER LEGISLATIVO	235,411,152	464,713,115
PODER JUDICIAL	12,691,938	26,856,124
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	157,066,935	474,381,465
TOTAL: \$	14,404,892,046	28,838,824,979

GASTO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	10,939,143,477	23,894,580,798
PODER LEGISLATIVO	214,972,747	508,318,949
PODER JUDICIAL	277,546,997	568,789,246
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	1,332,501,401	2,471,112,674
TOTAL: \$	12,764,164,622	27,442,801,667

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	1,640,534,086	1,743,516,788
PODER LEGISLATIVO	20,438,405	(43,605,834)
PODER JUDICIAL	4,636,130	(2,960,295)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	147,343,958	(36,620,224)
TOTAL: \$	1,812,952,579	1,660,330,435

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	(826,971,295)	(2,355,994,349)
PODER LEGISLATIVO	(26,351,179)	36,463,292
PODER JUDICIAL	(5,151,798)	(536,110)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(17,652,445)	(128,091,197)
TOTAL: \$	(876,126,717)	(2,448,158,364)

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	(144,265,172)	(608,105,713)
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(31,167,479)	(60,885,554)
TOTAL: \$	(175,432,651)	(668,991,267)

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 julio de 2017

