



MORELOS
PODER EJECUTIVO

CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS





MORELOS
PODER EJECUTIVO



Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA
ENTIDAD MORELOS
ENERO - SEPTIEMBRE

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 - septiembre 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 tercer 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 - SEPTIEMBRE

2017

Estado de Actividades Consolidado

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS <i>Ingresos de la Gestión</i>			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS <i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Impuestos	1,482,019,354	2,050,317,843	Servicios Personales	4,281,031,680	6,591,034,974
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	495,203,159	713,179,871	Materiales y Suministros	2,993,352,109	4,344,808,838
Contribuciones de Mejoras	14,905,374	66,401,473	Servicios Generales	314,088,206	537,209,096
Derechos	589,048,654	721,948,261		973,591,365	1,709,017,040
Productos de Tipo Corriente	36,751,711	65,650,530	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,479,398,778	15,792,206,312
Aprovechamientos de Tipo Corriente	153,723,055	163,088,786	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,453,003,403	14,133,953,632
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	189,000,831	303,106,274	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de			Subsidios y Subvenciones	41,535,416	82,466,754
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	3,386,570	16,942,648	Ayudas Sociales	432,586,554	621,940,101
de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	395,770,328	676,300,984
			Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	156,503,077	277,469,911
			Transferencias a la Seguridad Social	-	-
			Donativos	-	74,930
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	20,187,436,651	26,625,345,744	Transferencias al Exterior	-	-
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			Participaciones y Aportaciones	3,853,370,453	4,673,989,522
Participaciones y Aportaciones	20,187,436,651	26,625,345,744	Participaciones	1,855,934,408	2,373,254,292
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			Aportaciones	1,314,314,634	1,643,583,870
			Convenios	683,121,411	657,151,360
Otros Ingresos y Beneficios	25,387,383	145,889,392	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb.	269,714,109	264,307,123
Ingresos Financieros	9,365,132	12,079,885	Intereses de la Deuda Pública	263,123,692	257,393,563
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Comisiones de la Deuda Pública	110,935	142,276
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	-	-	Gastos de la Deuda Pública	5,975,868	2,633,352
Deterioro u Obsolescencia	-	-	Costo por Coberturas	503,614	4,137,932
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Ayodos Financieros	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	16,022,251	133,809,507	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	74,300,610	100,904,689
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	74,300,610	100,858,948
Total de Ingresos y Otros Beneficios	21,694,843,388	28,821,552,979	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
			Inversión Pública	317,290	3,228,710
			Inversión Pública no Capitalizable	317,290	3,228,710
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	18,958,132,920	27,425,671,330
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,736,710,468	1,395,881,649

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. P. JORGE SÁNCHEZ RODRÍGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

C. P. JORGE MICHEL LUNA
SECRETARIO DE HACIENDA

Estado de Situación Financiera
Detallado - LDF
Consolidado

CONCEPTO	30 de septiembre 2017	31 de diciembre 2016	CONCEPTO	30 de septiembre 2017	31 de diciembre 2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,851,589,048	1,410,231,231	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,852,110,014	4,139,968,682
Efectivo	134,826	498	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	379,270,969	285,241,870
Bancos/Tesorería	1,176,400,190	1,128,638,166	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	185,140,371	377,647,523
Bancos/Dependencias y Otros	16,524	456,252	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	58,364,250	385,492,475
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	674,854,508	281,136,315	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	156,034,396	36,094,545
Fondos con Afectación Específica	183,000	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	766,870,610	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	39,336,429	4,341,571
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	212,048,505	180,131,456
			Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	75,785,483	-
			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,979,259,001	2,386,096,926
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,286,392,368	817,207,349	Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Inversiones Financieras de Corto Plazo	89,425,685	20,279,709	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	670,667,738	2,237,059	Documentos con Contratistas por Obras Pub. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	832,933,903	703,224,136	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,201,030	3,166,348	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	103,675,807	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	199,176,602	68,484,822	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	1,026,823	1,096,183	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	489,960,587	18,719,092	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	309,974,842	366,047,827	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	228,189	33,101	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Imm. y Muebles a Corto Plazo	-	779,635	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	571,666	9,443,765
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	309,566,746	365,155,184	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	179,907	79,907	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	571,666	9,443,765
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Fondos en Garantía a Corto Plazo	52,118,058	43,640,032
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-	Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
Bienes en Tránsito	-	-	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
			Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Almacenes	1,704,916	491,460	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,704,916	491,460	Provisiones a Corto Plazo	20,138,130	30,805,696
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	232,542	232,542
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	19,905,588	30,573,154
Otros Activos Circulantes	155,344	507,481	Otros Pasivos a Corto Plazo	179,239,570	121,926,555
Valores en Garantía	112,172	507,481	Ingresos por Clasificar	146,433,970	100,501,462
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Recaudación por Participar	-	-
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	43,172	-	Otros Pasivos Circulantes	32,805,600	21,425,093
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-			
Total de Activos Circulantes	4,449,816,518	2,594,485,348	Total de Pasivos Circulantes	4,680,539,245	4,345,784,730

CONCEPTO	30 de septiembre 2017	31 de diciembre 2016	CONCEPTO	30 de septiembre 2017	31 de diciembre 2016
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,042,430,006	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	11,592,099,651	10,229,113,184	Deuda Pública a Largo Plazo	4,563,689,215	4,413,812,871
Bienes Muebles	2,625,583,393	2,511,438,339	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	8,813,265
Activos Intangibles	131,957,132	118,074,033	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(293,125,132)	(209,320,415)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	438,747,596	437,176,275	Total de Pasivos No Circulantes	4,563,823,574	4,422,760,495
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	9,244,362,819	8,768,545,225
Otros Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	15,537,792,871	13,432,410,484	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	2,415,954,672	2,447,397,974
Total del Activo	19,987,609,389	16,026,895,832	Aportaciones	1,570,900,873	1,586,624,986
			Donaciones de Capital	829,569,021	845,745,501
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	15,484,778	15,027,487
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	8,327,291,898	4,810,952,633
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,736,710,468	1,395,881,649
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,879,204,351	1,326,777,579
			Revalúos	2,881,348,309	2,349,472,448
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(169,971,230)	(261,179,043)
			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	10,743,246,570	7,258,350,607
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	19,987,609,389	16,026,895,832

REVISÓ

AUTORIZÓ


C. JORGE SANCHEZ RODRIGUEZ
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

ELABORÓ


C.P. FERNANDO PAZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD


C.P. JORGE MICHEL LUNA
SECRETARIO DE HACIENDA

Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	140,229,839	4,100,943,396	PASIVO	792,029,192	316,211,598
Activo Circulante	56,425,122	1,911,756,292	Activo Circulante	642,152,848	307,398,333
Efectivo y Equivalentes	-	441,357,817	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	287,858,668
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	1,469,185,019	Documentos por Pagar a Corto Plazo	472,686,000	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	56,072,985	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	103,675,807	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	1,213,456	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	8,872,099
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	8,478,026	-
Otros Activos Circulantes	352,137	-	Provisiones a Corto Plazo	57,313,015	10,667,566
Activo No Circulante	83,804,717	2,189,187,104	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	696,601,163	Activo No Circulante	149,876,344	8,813,265
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	-	1,362,986,467	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	114,145,054	Deuda Pública a Largo Plazo	149,876,344	-
Activos Intangibles	-	13,883,099	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	8,813,265
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	83,804,717	-	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	3,516,796,556	31,900,593
Otros Activos no Circulantes	-	-	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	457,291	31,900,593
			Aportaciones	-	15,724,113
			Donaciones de Capital	-	16,176,480
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	457,291	-
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	3,516,339,265	-
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,340,828,819	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,552,426,772	-
			Revalúos	531,875,861	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	91,207,813	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

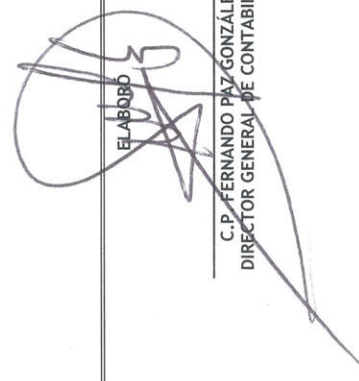
REVISÓ

AUTORIZÓ



C. P. JORGE MICHEL LUNA
SECRETARIO DE HACIENDA

ELABORÓ



C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado



Entidad Morelos (Poder Ejecutivo, Poder Legislativo, Poder Judicial y Organismos Autónomos)
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017
(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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(261,179,043)	91,207,813	-	(169,971,230)
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	2,447,397,974	-	-	-	2,447,397,974
Aportaciones	1,586,624,986	-	-	-	1,586,624,986
Donaciones de Capital	845,745,501	-	-	-	845,745,501
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	15,027,487	-	-	-	15,027,487
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	3,676,250,027	1,395,881,649	-	5,072,131,676
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	1,395,881,649	-	1,395,881,649
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,326,777,579	-	-	1,326,777,579
Revalúos	-	2,349,472,448	-	-	2,349,472,448
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ej. 2016	2,447,397,974	3,415,070,984	1,395,881,649	-	7,258,350,607
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	(31,443,302)	-	-	-	(31,443,302)
Aportaciones	(15,724,113)	-	-	-	(15,724,113)
Donaciones de Capital	(16,176,480)	-	-	-	(16,176,480)
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	457,291	-	-	-	457,291
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	2,084,302,633	2,736,710,468	-	4,821,013,101
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	2,736,710,468	-	2,736,710,468
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,552,426,772	-	-	1,552,426,772
Revalúos	-	531,875,861	-	-	531,875,861
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	2,415,954,672	5,499,373,617	2,827,918,281	-	10,743,246,570

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

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 Flujos de Efectivo Consolidado



Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen			Origen		
Impuestos	23,701,144,580	31,330,456,349	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,597,103,178	2,953,286,435
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	495,203,159	713,179,871	Bienes Muebles	317,291	4,545,650
Contribuciones de mejoras	14,905,374	66,401,473	Otros Orígenes de Inversión	1,596,785,887	2,948,740,785
Derechos	589,048,654	721,948,261	Aplicación		
Productos de Tipo Corriente	36,751,711	65,650,530	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,145,837,546	5,399,870,362
Aprovechamientos de Tipo Corriente	153,723,055	163,088,786	Bienes Muebles	1,362,986,466	4,348,580,046
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	189,000,831	303,106,274	Otras Aplicaciones de Inversión	114,806,997	271,327,213
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	3,386,570	16,942,648	Flujos Netos de Efectivo por Act. de Inversión	(2,548,734,368)	(2,446,583,927)
Pendientes de Liquidación o Pago			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Participaciones y Aportaciones	20,187,436,651	26,625,345,744	Origen		
Transf., Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	2,006,361,330	2,508,571,476	Endeudamiento Neto	(4,139,194,717)	(404,684,144)
Otros Orígenes de Operación	25,327,245	146,221,286	Interno	(4,139,194,717)	(404,684,144)
Aplicación			Externo	-	-
Servicios Personales	20,694,890,436	29,669,943,060	Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Materiales y Suministros	2,993,352,109	4,344,808,838	Aplicación		
Servicios Generales	314,088,206	537,209,096	Servicios de la Deuda	(4,123,032,758)	264,307,123
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	11,459,364,733	16,642,523,726	Interno	(4,392,746,867)	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-	Externo	(4,392,746,867)	-
Subsidios y Subvenciones	41,535,416	82,466,754	Otras Aplicaciones de Financiamiento	269,714,109	264,307,123
Ayudas Sociales	432,586,554	621,940,101	Flujos netos de Efectivo por Act. de Financiamiento	(16,161,959)	(668,991,267)
Pensiones y Jubilaciones	395,770,328	676,300,984	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	441,357,817	(1,455,061,905)
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	156,503,077	277,469,911	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,410,231,231	2,865,293,136
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	1,851,589,048	1,410,231,231
Donativos	-	74,930			
Transferencias al Exterior	-	-			
Participaciones	1,855,934,408	2,373,254,292			
Aportaciones	1,314,314,634	1,643,583,870			
Convenios	683,121,411	657,151,360			
Otras Aplicaciones de Operación	74,728,195	104,142,158			
Flujos Netos de Efectivo por Act. de Gestión	3,006,254,144	1,660,513,289			

ELABORÓ

REVISÓ

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

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 - SEPTIEMBRE

2017

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

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	1,402,257,831	1,029,459,483
PODER LEGISLATIVO	(5,185,143)	(7,142,542)
PODER JUDICIAL	4,868,293	4,979,311
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	449,648,067	382,934,979
TOTAL: \$	1,851,589,048	1,410,231,231

2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	1,592,286,361	747,967,281
PODER LEGISLATIVO	3,352,207	305,756
PODER JUDICIAL	90,066,010	21,622,440
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	600,687,790	47,311,872
TOTAL: \$	2,286,392,368	817,207,349

3) INVENTARIOS Y ALMACENES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	1,213,456	-
PODER LEGISLATIVO	491,460	491,460
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
TOTAL: \$	1,704,916	491,460

4) INVERSIONES FINANCIERAS

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	1,042,430,006	345,828,843
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
TOTAL: \$	1,042,430,006	345,828,843

5) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	9,408,462,338	8,544,395,729
PODER LEGISLATIVO	27,587,962	27,587,962
PODER JUDICIAL	259,808,868	258,649,757
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,653,781,008	4,027,992,108
TOTAL: \$	14,349,640,176	12,858,625,556

6) OTROS ACTIVOS

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	43,172	-
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	112,172	507,481
TOTAL: \$	155,344	507,481

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	7,805,496,306	8,010,738,686
PODER LEGISLATIVO	26,947,020	49,162,565
PODER JUDICIAL	62,989,761	20,892,853
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	1,348,929,732	687,751,121
TOTAL: \$	9,244,362,819	8,768,545,225

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	6,387,084,311	3,459,168,176
PODER LEGISLATIVO	(18,966,983)	(44,549,492)
PODER JUDICIAL	244,808,973	221,933,646
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,130,320,269	3,621,798,277
TOTAL: \$	10,743,246,570	7,258,350,607

IV. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

INGRESO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	21,119,469,311	27,872,874,275
PODER LEGISLATIVO	334,852,251	464,713,115
PODER JUDICIAL	19,053,503	26,856,124
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	221,468,323	457,109,465
TOTAL: \$	21,694,843,388	28,821,552,979

GASTO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	16,338,701,154	23,858,560,066
PODER LEGISLATIVO	313,213,283	508,318,949
PODER JUDICIAL	404,041,112	568,789,246
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	1,902,177,371	2,490,003,069
TOTAL: \$	18,958,132,920	27,425,671,330

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	3,022,864,809	1,743,516,788
PODER LEGISLATIVO	21,638,968	(43,605,834)
PODER JUDICIAL	22,875,328	(2,960,295)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(61,124,961)	(36,437,370)
TOTAL: \$	3,006,254,144	1,660,513,289

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	(2,680,923,957)	(2,355,994,349)
PODER LEGISLATIVO	(19,681,569)	36,463,292
PODER JUDICIAL	(22,986,346)	(536,110)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	174,857,504	(126,516,760)
TOTAL: \$	(2,548,734,368)	(2,446,583,927)

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	30,857,496	(608,105,713)
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(47,019,455)	(60,885,554)
TOTAL: \$	(16,161,959)	(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.

