



**VISIÓN  
MORELOS**



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

# CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA 2017

CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS | TOMO 2



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

# CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS





**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO



# Introducción

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA  
ENTIDAD MORELOS  
ENERO - DICIEMBRE

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 - diciembre 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 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





# Estados Financieros Consolidados

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA  
ENTIDAD MORELOS  
ENERO - DICIEMBRE

2017





---

---

# Estado de Actividades Consolidado



Concepto	2017	2016	Concepto	2016	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b> <i>Ingresos de la Gestión</i>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b> <i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Impuestos	1,951,429,786	2,050,326,224	Servicios Personales	6,758,376,774	6,608,211,052
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	655,511,424	713,179,871	Materiales y Suministros	4,662,234,746	4,357,863,471
Contribuciones de Mejoras	127,266,814	66,401,473	Servicios Generales	549,715,919	538,210,352
Derechos	757,660,061	721,948,261		1,546,426,109	1,712,137,229
Productos de Tipo Corriente	76,545,650	65,658,912	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>16,878,458,846</b>	<b>15,798,747,580</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	90,224,198	163,088,785	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,692,564,958	14,040,897,727
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	240,035,934	303,106,274	Transferencias al Resto del Sector Público		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de		16,942,648	Subsidios y Subvenciones	110,212,044	82,466,754
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	4,185,705		Ayudas Sociales	1,018,243,214	721,537,274
de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	772,414,905	676,300,984
			Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	285,023,725	277,469,911
			Transferencias a la Seguridad Social		
			Donativos		74,930
			Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias,</b>	<b>27,688,939,601</b>	<b>26,649,152,012</b>	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>5,129,290,679</b>	<b>4,673,989,522</b>
<b>Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>					
Participaciones y Aportaciones	27,688,939,601	26,649,152,012	Participaciones	2,430,219,734	2,373,254,292
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			Aportaciones	1,820,272,728	1,643,583,870
			Convenios	878,798,217	657,151,360
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>101,005,356</b>	<b>145,888,010</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb.</b>	<b>368,953,024</b>	<b>264,307,123</b>
Ingresos Financieros	11,180,320	12,078,503	Intereses de la Deuda Pública	361,620,792	257,393,563
Incremento por Variación de Inventarios			Comisiones de la Deuda Pública	147,682	142,276
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o			Gastos de la Deuda Pública	6,988,515	2,633,352
Deterioro u Obsolescencia			Costo por Coberturas	196,035	4,137,932
Disminución del Exceso de Provisiones			Apoyos Financieros		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	89,825,036	133,809,507	<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>100,610,293</b>	<b>100,858,948</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>29,741,374,743</b>	<b>28,845,366,246</b>	Amortizaciones	99,646,069	100,858,948
			Provisiones	964,224	
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o		
			Deterioro y Obsolescencia		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			<b>Inversión Pública</b>	<b>575,750,182</b>	<b>3,228,710</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	575,750,182	3,228,710
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>29,811,439,798</b>	<b>27,449,342,935</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>(70,065,055)</b>	<b>1,396,023,311</b>

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

ELABORADO

REVISO

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. JORGE SANCHEZ RODRIGUEZ  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

C.P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA



---

---

Estado de Situación Financiera  
Detallado - LDF  
Consolidado



CONCEPTO	31 de diciembre 2017	31 de diciembre 2016	CONCEPTO	31 de diciembre 2017	31 de diciembre 2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	645,725,717	1,410,710,703	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,098,043,982	4,140,496,607
Efectivo	9,412	498	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	351,320,775	285,283,122
Bancos/Tesorería	368,492,925	1,129,117,638	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	380,394,122	377,654,024
Bancos/Dependencias y Otros	426,140	456,252	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	264,621,844	385,492,475
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	276,614,240	281,136,315	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	30,007,267	36,094,545
Fondos con Afectación Específica	183,000	-	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	888,495,228	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	606,006	4,341,571
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	347,569,146	180,611,628
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	629,120,139	819,291,955	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	13,640,839	11,148
Inversiones Financieras de Corto Plazo	45,789,619	20,279,709	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,821,388,755	2,386,085,778
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	42,647,257	4,404,943	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	403,702,276	703,140,858	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,420,132	3,166,348	Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	113,257,948	68,484,822	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	957,442	1,096,183	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	18,345,465	18,719,092	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	296,081,678	366,047,827	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	20,431,876	33,101	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inm. y Muebles a Corto Plazo	68,738,594	779,635	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	7,077,130	9,443,765
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	206,831,301	365,155,184	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	-	-
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	79,907	79,907	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	7,077,130	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	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	44,125,243	43,640,032
Bienes en Tránsito	-	-	Fondos en Garantía a Corto Plazo	44,125,243	43,640,032
Almacenes	491,460	491,460	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	491,460	491,460	Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	155,344	507,481	Provisiones a Corto Plazo	35,788,440	30,805,696
Valores en Garantía	112,172	507,481	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	43,172	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	35,555,898	30,573,154
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	107,574,774	121,926,555
	-	-	Ingresos por Clasificar	59,006,989	100,501,462
	-	-	Recaudación por Participar	-	-
	-	-	Otros Pasivos Circulantes	48,567,785	21,425,093
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,571,574,338</b>	<b>2,597,049,426</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>4,292,609,569</b>	<b>4,346,312,655</b>



CONCEPTO		31 de diciembre 2017	31 de diciembre 2016	CONCEPTO	31 de diciembre 2017	31 de diciembre 2016
<b>Activo No Circulante</b>						
Inversiones Financieras a Largo Plazo		284,867,619	345,828,843	<b>Pasivo No Circulante</b>		134,359
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		100,225	100,225	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		13,546,000
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso		8,302,543,257	10,229,113,184	Deuda Pública a Largo Plazo		4,563,274,129
Bienes Muebles		2,710,332,816	2,515,507,009	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		8,813,265
Activos Intangibles		140,499,568	118,127,635	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.		-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		(321,732,331)	(209,320,415)	Provisiones a Largo Plazo		-
Activos Diferidos		439,602,433	437,176,275	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		<b>4,422,760,495</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		-	-	<b>Total del Pasivo</b>		<b>8,869,564,057</b>
Otros Activos no Circulantes		-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>		<b>11,556,213,587</b>	<b>13,436,532,756</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>		<b>2,452,237,123</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>13,127,787,925</b>	<b>16,033,582,182</b>	Aportaciones		1,588,817,500
				Donaciones de Capital		826,847,738
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		17,933,245
				<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>		<b>4,812,271,909</b>
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		(70,065,055)
				Resultados de Ejercicios Anteriores		(851,604,481)
				Revalúos		2,927,477,442
				Reservas		-
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(141,263,439)
				<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública</b>		<b>-</b>
				Resultado por Posición Monetaria		-
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-
				<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>		<b>4,258,223,868</b>
				<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>		<b>13,127,787,925</b>
						<b>16,033,582,182</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 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 Cambios en la Situación Financiera Consolidado



Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>3,125,418,155</b>	<b>219,623,898</b>	<b>PASIVO</b>	<b>168,475,213</b>	<b>67,984,306</b>
<i>Activo Circulante</i>	<i>1,025,475,088</i>	-	<i>Pasivo Circulante</i>	<i>5,467,955</i>	<i>59,171,041</i>
Efectivo y Equivalentes	764,984,986	-	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	42,452,625
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	190,171,816	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	69,966,149	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	2,366,635
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	485,211	-
Otros Activos Circulantes	352,137	-	Provisiones a Corto Plazo	4,982,744	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	14,351,781
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2,099,943,067</b>	<b>219,623,898</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>163,007,258</b>	<b>8,813,265</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	60,961,224	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	13,546,000	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	1,926,569,927	194,825,807	Deuda Pública a Largo Plazo	149,461,258	-
Bienes Muebles	-	22,371,933	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	8,813,265
Activos Intangibles	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	112,411,916	2,426,158	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>698,020,805</b>	<b>3,704,305,969</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	<i>259,123</i>	<i>58,816,845</i>
			Aportaciones	-	39,919,082
			Donaciones de Capital	-	18,897,763
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	259,123	-
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>697,761,682</b>	<b>3,645,489,124</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	1,466,088,366
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	2,179,400,758
			Revalúos	578,003,616	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	119,758,066	-
			<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 responsabilmente del emisor.

ELABORÓ

C.P. FERNANDO BAZ 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 2017

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 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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	-	(261,021,505)	119,758,066	-	(141,263,439)
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	2,452,237,123	-	-	-	2,452,237,123
<i>Aportaciones</i>	1,588,817,500	-	-	-	1,588,817,500
<i>Donaciones de Capital</i>	845,745,501	-	-	-	845,745,501
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	17,674,122	-	-	-	17,674,122
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	3,677,270,103	1,396,023,311	-	5,073,293,414
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	1,396,023,311	-	1,396,023,311
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	1,327,796,277	-	-	1,327,796,277
<i>Revaluos</i>	-	2,349,473,826	-	-	2,349,473,826
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ej. 2016</b>	2,452,237,123	3,416,248,598	1,396,023,311	-	7,264,509,032
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	(58,557,722)	-	-	-	(58,557,722)
<i>Aportaciones</i>	(39,919,082)	-	-	-	(39,919,082)
<i>Donaciones de Capital</i>	(18,897,763)	-	-	-	(18,897,763)
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	259,123	-	-	-	259,123
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	(1,601,397,142)	(70,065,055)	-	(1,671,462,197)
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	-	-	(70,065,055)	-	(70,065,055)
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	-	(2,179,400,758)	-	-	(2,179,400,758)
<i>Revaluos</i>	-	578,003,616	-	-	578,003,616
<i>Reservas</i>	-	-	-	-	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	2,393,679,401	1,814,851,456	49,693,011	-	4,258,223,868

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 GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C. JORGE SANCHEZ RODRIGUEZ  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AUTORIZO

C. P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA





---

---

# Estado de Flujos de Efectivo Consolidado





**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

Cuenta Pública Anual 2017

Entidad Morelos (Poder Ejecutivo, Poder Legislativo, Poder Judicial y Organismos Autónomos)  
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017  
(PESOS)



Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>					
<i>Origen</i>			<i>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</i>		
Impuestos	32,351,722,728	31,347,728,348	<i>Origen</i>	4,026,967,895	2,959,244,110
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	655,511,424	713,179,871	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,603,893,504	-
Contribuciones de mejoras	127,266,814	66,401,473	Bienes Muebles	4,977,714	4,545,650
Derechos	757,660,061	721,948,261	Otros Orígenes de Inversión	1,418,096,677	2,954,698,460
Productos de Tipo Corriente	76,545,650	65,658,912	<i>Aplicación</i>	4,853,796,046	5,399,874,940
Aprovechamientos de Tipo Corriente	90,224,198	163,088,785	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	677,729,479	4,348,580,046
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	240,035,934	303,106,274	Bienes Muebles	195,518,233	271,259,372
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	4,185,705	16,942,648	Otras Aplicaciones de Inversión	3,980,548,334	780,035,522
Pendientes de Liquidación o Pago			<b>Flujos Netos de Efectivo por Act. de Inversión</b>	<b>(826,828,151)</b>	<b>(2,440,630,830)</b>
Participaciones y Aportaciones	27,687,730,646	26,649,152,012	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transf., Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	2,628,944,513	2,502,028,826	<i>Origen</i>	(4,147,782,493)	(404,684,144)
Otros Orígenes de Operación	83,617,783	146,221,286	Endeudamiento Neto	(4,147,782,493)	(404,684,144)
<i>Aplicación</i>	32,070,387,797	29,693,022,312	Interno		
Servicios Personales	4,662,165,555	4,357,863,471	Externo		
Materiales y Suministros	549,713,331	538,210,352	Otros Orígenes de Financiamiento		
Servicios Generales	1,546,426,109	1,712,137,229	<i>Aplicación</i>	(3,928,290,727)	264,307,123
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	17,321,509,471	16,542,926,553	Servicios de la Deuda	(4,297,243,751)	-
Transferencias al resto del Sector Público			Interno	(4,297,243,751)	-
Subsidios y Subvenciones	110,212,044	82,466,754	Externo	368,953,024	264,307,123
Ayudas Sociales	1,018,243,214	721,537,274	<b>Flujos netos de Efectivo por Act. de Financiamiento</b>	<b>(219,491,766)</b>	<b>(668,991,267)</b>
Pensiones y Jubilaciones	772,414,905	676,300,984	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(764,984,986)</b>	<b>(1,454,916,061)</b>
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	285,023,725	277,469,911	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,410,710,703	2,865,626,764
Transferencias a la Seguridad Social			<b>Flujos Netos de Efectivo por Act. de Gestión</b>	<b>645,725,717</b>	<b>1,410,710,703</b>
Donativos		74,930			
Transferencias al Exterior					
Participaciones	2,430,219,734	2,373,254,292			
Aportaciones	1,820,272,728	1,643,583,870			
Convenios	878,798,217	657,151,360			
Otras Aplicaciones de Operación	675,388,764	110,045,332			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Act. de Gestión</b>	<b>281,334,931</b>	<b>1,654,706,036</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>645,725,717</b>	<b>1,410,710,703</b>

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

ELABORO

REVISO

C. P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. JORGE SANCHEZ RODRÍGUEZ  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AVTORINZO  
C. P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA





# Notas a los Estados Financieros Consolidados

CUENTA PÚBLICA ANUAL CONSOLIDADA  
ENTIDAD MORELOS  
ENERO - DICIEMBRE

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 Ejercicio Fiscal 2017 y su comparativo con saldo del ejercicio inmediato anterior.

### 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	297,268,945	1,029,459,483
PODER LEGISLATIVO	(21,494,130)	(7,142,542)
PODER JUDICIAL	5,879,068	4,979,311
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	364,071,834	383,414,451
<b>TOTAL: \$</b>	<b>645,725,717</b>	<b>1,410,710,703</b>

### 2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	507,807,271	747,967,281
PODER LEGISLATIVO	3,730,988	305,756
PODER JUDICIAL	45,975,401	21,622,440
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	71,606,479	49,396,478
<b>TOTAL: \$</b>	<b>629,120,139</b>	<b>819,291,955</b>

### 3) INVENTARIOS Y ALMACENES

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

### 4) INVERSIONES FINANCIERAS

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	284,867,619	345,828,843
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
<b>TOTAL: \$</b>	<b>284,867,619</b>	<b>345,828,843</b>

### 5) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	6,136,551,312	8,544,395,729
PODER LEGISLATIVO	27,647,938	27,587,962
PODER JUDICIAL	260,810,654	258,649,757
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,728,365,737	4,032,114,380
<b>TOTAL: \$</b>	<b>11,153,375,641</b>	<b>12,862,747,828</b>

#### 6) OTROS ACTIVOS

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

## 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	7,859,528,210	8,010,738,686
PODER LEGISLATIVO	86,546,843	49,162,565
PODER JUDICIAL	43,748,925	20,892,853
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	879,740,079	688,279,046
<b>TOTAL: \$</b>	<b>8,869,564,057</b>	<b>8,769,073,150</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	2017	2016
PODER EJECUTIVO	99,300,040	3,459,168,176
PODER LEGISLATIVO	(94,100,166)	(44,549,492)
PODER JUDICIAL	220,255,715	221,933,646
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,032,768,279	3,627,956,702
<b>TOTAL: \$</b>	<b>4,258,223,868</b>	<b>7,264,509,032</b>

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos y Gastos al cierre del Ejercicio Fiscal 2017, reflejan los saldos como sigue:

INGRESO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	28,899,050,667	27,872,874,275
PODER LEGISLATIVO	412,566,811	464,713,115
PODER JUDICIAL	28,845,321	26,856,124
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	400,911,944	480,922,732
<b>TOTAL: \$</b>	<b>29,741,374,743</b>	<b>28,845,366,246</b>

GASTO		
ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	26,052,736,212	23,865,101,334
PODER LEGISLATIVO	465,979,456	508,318,949
PODER JUDICIAL	598,505,531	568,789,246
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	2,694,218,599	2,507,133,406
<b>TOTAL: \$</b>	<b>29,811,439,798</b>	<b>27,449,342,935</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	2017	2016
PODER EJECUTIVO	558,478,531	1,743,516,788
PODER LEGISLATIVO	(53,412,645)	(43,605,834)
PODER JUDICIAL	(1,782,212)	(2,960,295)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(221,948,743)	(42,244,623)
<b>TOTAL: \$</b>	<b>281,334,931</b>	<b>1,654,706,036</b>

### FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	(1,133,372,842)	(2,355,994,349)
PODER LEGISLATIVO	39,061,057	36,463,292
PODER JUDICIAL	2,681,969	(536,110)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	264,801,665	(120,563,663)
<b>TOTAL: \$</b>	<b>(826,828,151)</b>	<b>(2,440,630,830)</b>

### FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ENTE PÚBLICO	2017	2016
PODER EJECUTIVO	(157,296,227)	(608,105,713)
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(62,195,539)	(60,885,554)
<b>TOTAL: \$</b>	<b>(219,491,766)</b>	<b>(668,991,267)</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 16 de abril de 2018

