



**VISIÓN  
MORELOS**



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

# CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

PRIMER TRIMESTRE 2018

CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS | TOMO 2



**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO

# CONSOLIDACIÓN ENTIDAD MORELOS





**MORELOS**  
PODER EJECUTIVO



# Introducción

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
ENTIDAD MORELOS  
ENERO - MARZO

2018



---

---

## 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 2018.

Aunado a esto, el presente documento muestra la Información Financiera Consolidada con cifras del periodo enero - marzo del ejercicio fiscal 2018, en cumplimiento con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, 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 2018.

---

---

# 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 - MARZO

2018





---

---

# Estado de Actividades Consolidado



Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b> <i>Ingresos de la Gestión</i>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b> <i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Impuestos	568,478,485	1,951,429,786	Servicios Personales	1,494,010,883	6,450,385,554
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	160,067,414	655,511,424	Materiales y Suministros	1,102,571,099	4,354,243,526
Contribuciones de Mejoras	8,770,198	127,266,814	Servicios Generales	114,294,797	549,715,919
Derechos	277,263,401	757,660,061		277,144,987	1,546,426,109
Productos de Tipo Corriente	3,145,434	76,545,650	<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	2,568,231,237	17,171,563,934
Aprovechamientos de Tipo Corriente	53,917,877	90,224,198	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,136,048,493	14,677,678,826
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	64,373,450	240,035,934	Transferencias al Resto del Sector Público	10,000	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	940,711	4,185,705	Subsidios y Subvenciones	3,743,237	110,212,044
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes			Ayudas Sociales	148,425,372	1,018,243,214
de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	280,004,135	1,080,406,125
			Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	285,023,725
			Transferencias a la Seguridad Social	-	-
			Donativos	-	-
			Transferencias al Exterior	-	-
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	5,406,315,647	27,674,053,469	<i>Participaciones y Aportaciones</i>	1,273,424,780	5,129,290,679
Participaciones y Aportaciones			Participaciones	606,950,846	2,430,219,734
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			Aportaciones	537,444,750	1,820,272,728
			Convenios	129,029,184	878,798,217
			<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb.</i>	113,367,265	368,953,024
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	40,707,997	101,005,356	Intereses de la Deuda Pública	112,833,385	361,620,792
Ingresos Financieros	6,943,261	11,180,320	Comisiones de la Deuda Pública	-	147,682
Incremento por Variación de Inventarios			Gastos de la Deuda Pública	533,880	6,988,515
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o			Costo por Coberturas	-	196,035
Deterioro u Obsolescencia			Apoyos Financieros	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones					
Otros Ingresos y Beneficios Varios	33,764,736	89,825,036	<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	42,130,241	100,610,293
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	42,130,241	99,646,069
			Amortizaciones	-	964,224
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	-	-
			Deterioro y Obsolescencia	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
			Otros Gastos	-	-
			<i>Inversión Pública</i>	17,376	575,750,182
			Inversión Pública no Capitalizable	17,376	575,750,182
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>6,015,502,129</b>	<b>29,726,488,611</b>	<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>5,491,181,782</b>	<b>29,796,553,666</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>524,320,347</b>	<b>(70,065,055)</b>

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 Situación Financiera  
Detallado - LDF  
Consolidado



CONCEPTO	31 de marzo 2018	31 de diciembre 2017	CONCEPTO	31 de marzo 2018	31 de diciembre 2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	1,422,992,307	645,299,577	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,527,356,125	4,098,043,982
Efectivo	848,735	317,947	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	186,823,469	351,320,775
Bancos/Tesorería	1,151,507,379	368,184,390	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	380,322,735	380,394,122
Bancos/Dependencias y Otros	-	-	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	92,102,021	264,621,844
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	270,453,193	276,614,240	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	211,337,874	30,007,267
Fondos con Afectación Específica	183,000	183,000	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	882,538,320	888,495,228
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	-	-	Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Púb. por Pagar a Corto Plazo	76,536,396	606,006
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	521,909,761	347,569,146
			Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	62,595,754	13,640,839
			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,109,189,795	1,821,388,755
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	740,720,774	629,626,186	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Inversiones Financieras de Corto Plazo	49,261,498	45,789,619	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	111,016,582	40,935,833	Documentos con Contratistas por Obras Púb. por Pagar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	412,098,911	405,839,840	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	9,451,814	4,420,132	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	265,414,255	-
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	140,742,706	113,257,948	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	265,414,255	-
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	714,754	957,442	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a Corto Plazo	17,434,509	18,425,372	Titulos y Valores a Corto Plazo	2,974,092	7,077,130
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	239,459,993	296,001,771	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Corto Plazo	20,466,342	20,431,876	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Imm. y Muebles a Corto Plazo	68,738,595	68,738,594	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	2,974,092	7,077,130
Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	150,255,056	206,831,301	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	50,192,467	44,125,243
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	Fondos en Garantía a Corto Plazo	50,192,467	44,125,243
Inventarios	-	-	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías para Venta	-	-	Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Inventario de Materias Primas, Mat. y Suministros para Producción	-	-	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
Bienes en Tránsito	-	-	Provisiones a Corto Plazo	20,608,593	35,788,440
Almacenes	491,460	491,460	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	232,542	232,542
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	20,376,051	35,555,898
Est. para Cras. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equiv.	-	-	Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	93,840,916	107,574,774
Otros Activos Circulantes	177,824	155,344	Ingresos por Clasificar	48,071,946	59,006,989
Valores en Garantía	112,172	112,172	Recaudación por Participar	-	-
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	Otros Pasivos Circulantes	45,768,970	48,567,785
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseguramientos y Dación en Pago	65,652	43,172			
Adquisición con Fondos de Terceros	-	-			
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,403,842,358</b>	<b>1,571,574,338</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>4,960,386,448</b>	<b>4,292,609,569</b>

CONCEPTO	31 de marzo 2018	31 de diciembre 2017	CONCEPTO	31 de marzo 2018	31 de diciembre 2017
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,594,314,464	284,867,619	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	100,225	100,225	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	134,359	134,359
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	8,601,060,322	8,302,543,257	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	13,546,000
Bienes Muebles	2,715,330,335	2,710,332,816	Deuda Pública a Largo Plazo	5,695,140,375	4,563,274,129
Activos Intangibles	141,448,752	140,499,568	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(347,853,977)	(321,732,331)	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a L.P.	-	-
Activos Diferidos	437,396,253	439,602,433	Provisiones a Largo Plazo	13,546,000	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>5,708,820,734</b>	<b>4,576,954,488</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>Total del Pasivo</b>	<b>10,669,207,182</b>	<b>8,869,564,057</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>13,141,796,374</b>	<b>11,556,213,587</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>					
	<b>15,545,638,732</b>	<b>13,127,787,925</b>	<i>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</i>	<b>2,376,690,381</b>	<b>2,393,679,401</b>
			Aportaciones	1,528,148,452	1,548,898,418
			Donaciones de Capital	830,685,186	826,847,738
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	17,856,743	17,933,245
			<i>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</i>	<b>2,499,741,169</b>	<b>1,864,544,467</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	524,320,347	(70,065,055)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(961,569,599)	(851,603,103)
			Revalúos	2,927,476,064	2,927,476,064
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	9,514,357	(141,263,439)
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>4,876,431,550</b>	<b>4,258,223,868</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>15,545,638,732</b>	<b>13,127,787,925</b>

ELABORÓ

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 Cambios en la Situación Financiera Consolidado



Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>84,869,604</b>	<b>2,502,720,411</b>	<b>PASIVO</b>	<b>1,846,205,868</b>	<b>46,562,743</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>56,541,778</b>	<b>888,809,798</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>700,793,622</b>	<b>33,016,743</b>
Efectivo y Equivalentes	-	777,692,730	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	429,312,143	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	111,094,588	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	56,541,778	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	265,414,255	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	4,103,038
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a C. P.	6,067,224	-
Otros Activos Circulantes	-	22,480	Provisiones a Corto Plazo	-	15,179,847
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	13,733,858
<b>Activo No Circulante</b>	<b>28,327,826</b>	<b>1,613,910,613</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>1,145,412,246</b>	<b>13,546,000</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	1,309,446,845	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	-	298,517,065	Deuda Pública a Largo Plazo	1,131,866,246	-
Bienes Muebles	-	4,997,519	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	949,184	Fdos. y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a L. P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada de Bienes	26,121,646	-	Provisiones a Largo Plazo	13,546,000	-
Activos Diferidos	2,206,180	-			
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>749,000,646</b>	<b>130,792,964</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>3,837,448</b>	<b>20,826,468</b>
			Aportaciones	-	20,749,966
			Donaciones de Capital	3,837,448	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	76,502
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>745,163,198</b>	<b>109,966,496</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	594,385,402	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	109,966,496
			Revaluos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	150,777,796	-
			<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	-	-

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. FERNANDO PARRONTEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. JORGE SÁNCHEZ 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	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>	<b>2,393,679,401</b>	-	-	-	<b>2,393,679,401</b>
Aportaciones	1,548,898,418	-	-	-	1,548,898,418
Donaciones de Capital	826,847,738	-	-	-	826,847,738
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	17,933,245	-	-	-	17,933,245
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b>	-	<b>1,934,609,522</b>	<b>(70,065,055)</b>	-	<b>1,864,544,467</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	(70,065,055)	-	(70,065,055)
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(851,603,103)	-	-	(851,603,103)
Revalúos	-	2,927,476,064	-	-	2,927,476,064
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(141,263,439)	-	-	(141,263,439)
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>	<b>2,393,679,401</b>	<b>1,934,609,522</b>	<b>(70,065,055)</b>	-	<b>4,258,223,868</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	<b>(16,989,020)</b>	-	-	-	<b>(16,989,020)</b>
Aportaciones	(20,749,966)	-	-	-	(20,749,966)
Donaciones de Capital	3,837,448	-	-	-	3,837,448
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(76,502)	-	-	-	(76,502)
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>	-	<b>(109,966,496)</b>	<b>745,163,198</b>	-	<b>635,196,702</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	524,320,347	-	524,320,347
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(109,966,496)	70,065,055	-	(39,901,441)
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	150,777,796	-	150,777,796
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	<b>2,376,690,381</b>	<b>1,824,643,026</b>	<b>675,098,143</b>	-	<b>4,876,431,550</b>

REVISÓ

C. JORGE SANCHEZ RODRIGUEZ  
SUBSECRETARIO DE PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

C.P. JORGE MICHEL LUNA  
SECRETARIO DE HACIENDA

ELABORÓ

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD





---

---

# Estado de Flujos de Efectivo Consolidado



Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<i>Origen</i>			<i>Origen</i>		
Impuestos	5,994,115,961	32,351,722,728	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	759,622,542	4,026,967,895
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	160,067,414	655,511,424	Bienes Muebles	-	2,603,893,504
Contribuciones de mejoras	8,770,198	127,266,814	Otros Orígenes de Inversión	12,622,253	4,977,714
Derechos	277,263,401	757,660,061		747,000,289	1,418,096,677
Productos de Tipo Corriente	3,145,434	76,545,650	<i>Aplicación</i>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	53,917,877	90,224,198	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,881,775,453	4,853,295,608
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	64,373,450	240,035,934	Bienes Muebles	299,071,684	678,067,326
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	940,711	4,185,705	Otras Aplicaciones de Inversión	12,786,781	194,679,948
Pendientes de Liquidación o Pago	5,406,315,647	27,674,053,469		1,569,916,988	3,980,548,334
Participaciones y Aportaciones	-	-	<b>Flujos Netos de Efectivo por Act. de Inversión</b>	<b>(1,122,152,911)</b>	<b>(826,327,713)</b>
Transf., Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	19,321,829	2,642,621,690			
Otros Orígenes de Operación	-	83,617,783	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
	5,378,183,555	32,070,387,797	<i>Origen</i>		
<i>Aplicación</i>			Endeudamiento Neto	(4,305,831,527)	(4,147,782,493)
Servicios Personales	1,102,571,099	4,354,174,335	Interno	(4,305,831,527)	(4,147,782,493)
Materiales y Suministros	114,294,797	549,713,331	Externo	-	-
Servicios Generales	277,139,023	1,546,426,109	Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público	2,136,048,493	17,321,509,471			
Transferencias al resto del Sector Público	10,000	-	<i>Aplicación</i>		
Subsidios y Subvenciones	3,743,237	110,212,044	Servicios de la Deuda	(5,589,744,762)	(3,928,290,727)
Ayudas Sociales	148,425,372	1,018,243,214	Interno	(5,703,112,027)	(4,297,243,751)
Pensiones y Jubilaciones	280,004,135	1,080,406,125	Externo	(5,703,112,027)	(4,297,243,751)
Transf. a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	285,023,725	Otras Aplicaciones de Financiamiento	113,367,265	368,953,024
Transferencias a la Seguridad Social	-	-			
Donativos	-	-	<b>Flujos Netos de Efectivo por Act. de Financiamiento</b>	<b>1,283,913,235</b>	<b>(219,491,766)</b>
Transferencias al Exterior	-	-			
Participaciones	606,950,846	2,430,219,734	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>777,692,730</b>	<b>(764,484,548)</b>
Aportaciones	537,444,750	1,820,272,728			
Convenios	129,029,184	878,798,217	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	645,299,577	1,409,784,125
Otras Aplicaciones de Operación	42,522,619	675,388,764			
	615,932,406	281,334,931	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,422,992,307	645,299,577

ELABORÓ

REVISÓ

C.P. FERNANDO PAZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD

C. JORGE SANCHEZ 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 - MARZO

2018



---

---

# 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 2018 y su comparativo con saldo del ejercicio anterior.

### 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	1,051,640,698	297,268,945
PODER LEGISLATIVO	(2,746,253)	(21,494,130)
PODER JUDICIAL	6,890,586	5,879,068
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	367,207,276	363,645,694
<b>TOTAL: \$</b>	<b>1,422,992,307</b>	<b>645,299,577</b>

### 2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	590,394,012	507,807,271
PODER LEGISLATIVO	4,983,710	3,730,988
PODER JUDICIAL	51,072,941	45,975,401
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	94,270,111	72,112,526
<b>TOTAL: \$</b>	<b>740,720,774</b>	<b>629,626,186</b>

### 3) INVENTARIOS Y ALMACENES

ENTE PÚBLICO	2018	2017
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	2018	2017
PODER EJECUTIVO	1,594,314,464	284,867,619
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	-	-
<b>TOTAL: \$</b>	<b>1,594,314,464</b>	<b>284,867,619</b>

### 5) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	6,439,367,633	6,136,551,312
PODER LEGISLATIVO	27,647,938	27,647,938
PODER JUDICIAL	260,973,976	260,810,654
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,729,849,862	4,728,365,737
<b>TOTAL: \$</b>	<b>11,457,839,409</b>	<b>11,153,375,641</b>

#### 6) OTROS ACTIVOS

ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	65,652	43,172
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	112,172	112,172
<b>TOTAL: \$</b>	<b>177,824</b>	<b>155,344</b>

## II. PASIVO

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

#### PASIVO

ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	9,830,772,483	7,859,528,210
PODER LEGISLATIVO	30,155,167	86,546,843
PODER JUDICIAL	40,433,764	43,748,925
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	767,845,768	879,740,079
<b>TOTAL: \$</b>	<b>10,669,207,182</b>	<b>8,869,564,057</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	2018	2017
PODER EJECUTIVO	520,723,663	99,300,040
PODER LEGISLATIVO	(17,707,891)	(94,100,166)
PODER JUDICIAL	228,577,285	220,255,715
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	4,144,838,493	4,032,768,279
<b>TOTAL: \$</b>	<b>4,876,431,550</b>	<b>4,258,223,868</b>

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos y Gastos al cierre del primer trimestre 2018, reflejan los saldos como sigue:

INGRESO		
ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	5,682,226,875	28,899,050,667
PODER LEGISLATIVO	221,017,748	412,566,811
PODER JUDICIAL	6,777,996	28,845,321
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	105,479,510	386,025,812
<b>TOTAL: \$</b>	<b>6,015,502,129</b>	<b>29,726,488,611</b>

GASTO		
ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	4,316,487,713	26,037,850,080
PODER LEGISLATIVO	143,089,726	465,979,456
PODER JUDICIAL	155,442,845	598,505,531
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	876,161,498	2,694,218,599
<b>TOTAL: \$</b>	<b>5,491,181,782</b>	<b>29,796,553,666</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	2018	2017
PODER EJECUTIVO	554,957,498	558,478,531
PODER LEGISLATIVO	77,928,022	(53,412,645)
PODER JUDICIAL	8,322,429	(1,782,212)
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(25,275,543)	(221,948,743)
<b>TOTAL: \$</b>	<b>615,932,406</b>	<b>281,334,931</b>

### FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	(1,099,842,410)	(1,133,372,842)
PODER LEGISLATIVO	(59,180,145)	39,061,057
PODER JUDICIAL	(7,310,911)	2,681,969
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	44,180,555	265,302,103
<b>TOTAL: \$</b>	<b>(1,122,152,911)</b>	<b>(826,327,713)</b>

### FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ENTE PÚBLICO	2018	2017
PODER EJECUTIVO	1,299,256,665	(157,296,227)
PODER LEGISLATIVO	-	-
PODER JUDICIAL	-	-
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	(15,343,430)	(62,195,539)
<b>TOTAL: \$</b>	<b>1,283,913,235</b>	<b>(219,491,766)</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 Consolidada  
Tomo 2: Entidad Morelos  
Cuernavaca, Morelos a 30 de abril de 2018

