

**FIDEICOMISOS
EMPRESARIALES NO
FINANCIEROS CON
PARTICIPACIÓN
ESTATAL
MAYORITARIA**



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

**FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 5,621,847.58	\$ 1,480,613.30	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 159,777,058.21	\$ 186,398,329.20
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	143,855,592.97	12,426,224.44	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	14,109.06	159,169.26	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
INVENTARIOS	75,415,867.48	139,286,674.57	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-
ALMACENES	533,935.97	546,172.50	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	(6,052,263.33)	(6,052,263.33)	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A COI	425.00	-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	337,450.00	337,450.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	28,556,463.81	28,556,463.81
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 219,726,539.73	\$ 148,184,040.74	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1,256,202.25	1,087,021.94
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL PASIVOS CIRCULANTES	\$ 189,590,149.27	\$ 216,041,814.95
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	-	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCE	2,380,170.26	2,885,499.76	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
BIENES MUEBLES	16,489,458.50	16,335,184.56	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
ACTIVOS INTANGIBLES	65,208.79	45,419.59	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	-	-
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	\$ -	\$ -
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	377,499.00	377,499.00	TOTAL DEL PASIVO	\$ 189,590,149.27	\$ 216,041,814.95
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 19,312,336.55	\$ 19,643,602.91	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	\$ (22,072,013.41)	\$ (22,072,013.41)
			DONACIONES DE CAPITAL	-	-
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 201,123,178.43	\$ 201,123,178.43
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 179,051,165.02	\$ 179,051,165.02
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 132,305,446.34	\$ (20,081,129.91)
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1,396,329,095.02)	(1,341,605,417.08)
			REVALÚOS	-	-
			RESERVAS	-	-
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$ (1,264,023,648.68)	\$ (1,361,686,546.99)
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ 1,134,421,210.67	\$ 1,134,421,210.67
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-	-
			TOTAL DE EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/	\$ 1,134,421,210.67	\$ 1,134,421,210.67
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	49,448,727.01	(\$ 48,214,171.30)
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 239,038,876.28	\$ 167,827,643.65	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 239,038,876.28	\$ 167,827,643.65



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

**FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	\$ 291,294,907.38	\$ 48,297,911.87
IMPUESTOS	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
DERECHOS	-	-
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	291,294,907.38	48,297,911.87
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	-	-
PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 498,251.08	\$ 6,270,848.61
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	498,251.08	6,270,848.61
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 33,084.95	\$ 3,959.53
INGRESOS FINANCIEROS	8,839.96	-
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-	-
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	24,244.99	3,959.53
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 291,826,243.41	\$ 54,572,720.01
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 94,682,327.46	\$ 74,306,290.57
SERVICIOS PERSONALES	46,980,294.46	46,232,451.96
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,754,599.54	7,060,729.17
SERVICIOS GENERALES	39,947,433.46	21,013,109.44
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,000.00	\$ -
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	-
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	-	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-
AYUDAS SOCIALES	5,000.00	-
PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	-	-
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-
DONATIVOS	-	-
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -	\$ -
PARTICIPACIONES	-	-
APORTACIONES	-	-
CONVENIOS	-	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	\$ -
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-
COSTO POR COBERTURAS	-	-
APOYOS FINANCIEROS	-	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 64,833,469.61	\$ 347,559.35
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	962,511.75	-
PROVISIONES	-	-
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	63,870,807.09	347,559.35
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	-	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-
OTROS GASTOS	150.77	-
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ -	\$ -
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 159,520,797.07	\$ 74,653,849.92
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ 132,305,446.34	\$ (20,081,129.91)



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

**FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ 179,051,165.02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 179,051,165.02
APORTACIONES	(22,072,013.41)	-	-	-	(22,072,013.41)
DONACIONES DE CAPITAL	-	-	-	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	201,123,178.43	-	-	-	201,123,178.43
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ -	\$ (1,341,605,417.08)	\$ (20,081,129.91)	\$ 1,134,421,210.67	\$ (227,265,336.32)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	(20,081,129.91)	-	(20,081,129.91)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	(1,341,605,417.08)	-	-	(1,341,605,417.08)
REVALUOS	-	-	-	1,134,421,210.67	1,134,421,210.67
RESERVAS	-	-	-	-	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ 179,051,165.02	\$ (1,341,605,417.08)	\$ (20,081,129.91)	\$ 1,134,421,210.67	\$ (48,214,171.30)
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTACIONES	-	-	-	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	-	-	-	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-	-	-	-
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ (54,723,677.94)	\$ 152,386,576.25	\$ -	\$ 97,662,898.31
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	132,305,446.34	-	132,305,446.34
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	(54,723,677.94)	20,081,129.91	-	(34,642,548.03)
REVALUOS	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 179,051,165.02	\$ (1,396,329,095.02)	\$ 132,305,446.34	\$ 1,134,421,210.67	\$ 49,448,727.01



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	\$ 64,533,433.32	\$ 135,744,665.95
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 64,028,103.82	\$ 135,570,602.81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	4,141,234.28
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-	131,429,368.53
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	145,060.20	-
INVENTARIOS	63,870,807.09	-
ALMACENES	12,236.53	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 505,329.50	\$ 174,063.14
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-	-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	505,329.50	-
BIENES MUEBLES	-	154,273.94
ACTIVOS INTANGIBLES	-	19,789.20
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-
PASIVO	\$ 169,605.31	\$ 26,621,270.99
PASIVO CIRCULANTE	\$ 169,605.31	\$ 26,621,270.99
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	26,621,270.99
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	425.00	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	169,180.31	-
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	-	-
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	-	-
PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ 152,386,576.25	\$ 54,723,677.94
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ -	\$ -
APORTACIONES	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$ 152,386,576.25	\$ 54,723,677.94
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	152,386,576.25	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	54,723,677.94
REVALÚOS	-	-
RESERVAS	-	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	-	-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-	-



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015			
CONCEPTO	2016	2015	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ORIGEN	\$ 291,793,158.46	\$	61,397,419.85
IMPUESTOS	-		-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-		-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-		-
DERECHOS	-		-
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-		-
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-		-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	291,294,907.38		48,297,919.86
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	-		-
PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-		-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-		-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	498,251.08		6,270,848.61
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	-		6,828,651.38
APLICACIÓN	\$ 287,020,678.79	\$	60,589,483.35
SERVICIOS PERSONALES	45,907,924.71		42,489,023.41
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,754,599.54		6,921,537.59
SERVICIOS GENERALES	33,094,173.78		11,178,922.35
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-		-
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	-		-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-		-
AYUDAS SOCIALES	5,000.00		-
PENSIONES Y JUBILACIONES	-		-
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	-		-
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-		-
DONATIVOS	-		-
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-		-
PARTICIPACIONES	-		-
APORTACIONES	-		-
CONVENIOS	-		-
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	200,258,980.76		-
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 4,772,479.67	\$	807,936.50
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
ORIGEN	\$ -	\$	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-		-
BIENES MUEBLES	-		-
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	-		-
APLICACIÓN	\$ 631,245.39	\$	190,333.18
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-		-
BIENES MUEBLES	611,456.19		166,173.58
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	19,789.20		24,159.60
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (631,245.39)	\$	(190,333.18)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ORIGEN	\$ -	\$	-
ENDEUDAMIENTO NETO	-		-
INTERNO	-		-
EXTERNO	-		-
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	-		-
APLICACIÓN	\$ -	\$	-
SERVICIOS DE LA DEUDA	-		-
INTERNO	-		-
EXTERNO	-		-
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	-		-
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$	-
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 4,141,234.28	\$	617,603.32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,480,613.30		863,009.98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	5,621,847.58		1,480,613.30



PODER EJECUTIVO
NAYARIT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LOS FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA

Los Estados Financieros Consolidados de los Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria se integran con la información contable del siguiente ente:

- FIDEICOMISO BAHÍA DE BANDERAS

En virtud de que el Fideicomiso de Bahía de Banderas es el único ente público del Sector Paraestatal identificado dentro de la Clasificación Administrativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable como Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria sus Estados Financieros y sus respectivas notas, se encuentran disponibles en el apartado de dicha Entidad.

De conformidad al Artículo 46, Fracción I, Inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable le corresponde a la Secretaría de Administración y Finanzas formular e integrar la información consolidada de los Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria, en ese contexto se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Fiscal 2016.



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

Notas de Desglose

I.- Activo

1).- Efectivo y Equivalentes

En este apartado se integran los recursos monetarios que registró el Fideicomiso Empresarial No Financiero con Participación Estatal Mayoritaria durante los ejercicios fiscales 2016 y 2015. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 5,621,847.58	\$ 1,480,613.30
Suma	\$ 5,621,847.58	\$ 1,480,613.30

De acuerdo con las Notas de Desglose presentadas por el Fideicomiso Bahía de Banderas, dichos importes se encuentran conformados de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Efectivo	\$ -	\$ -
Bancos / Tesorería	3,325,678.85	1,480,613.30
Inversiones Temporales	2,296,168.73	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Suma	\$ 5,621,847.58	\$ 1,480,613.30



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

2).- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales esperan recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses y muestra las siguientes cifras:

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 143,855,592.97	\$ 12,426,224.44
Suma	\$ 143,855,592.97	\$ 12,426,224.44

El Estado de Situación Financiera de los Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria, revela sin valores el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

2a).- Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro muestra la siguiente información:

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 14,109.06	\$ 159,169.26
Suma	\$ 14,109.06	\$ 159,169.26



PODER EJECUTIVO NAYARIT

3).- Inventarios y Almacenes

a).- Inventarios

Los Inventarios representan el valor de los bienes propiedad del ente público destinado a la venta, a la producción o para su utilización, en este caso en particular, según se desprende de las Notas de Desglose reveladas por el Fideicomiso Empresarial No Financiero con Participación Estatal Mayoritaria corresponde a terrenos para venta, cuyo valor al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es el siguiente:

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 75,415,867.48	\$ 139,286,674.57
Suma	\$ 75,415,867.48	\$ 139,286,674.57

b).- Almacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se encuentra compuesto por las siguientes cifras:

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 533,935.97	\$ 546,172.50
Suma	\$ 533,935.97	\$ 546,172.50



PODER EJECUTIVO NAYARIT

4).- Inversiones Financieras

El Fideicomiso Empresarial No Financiero con Participación Estatal Mayoritaria al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no presenta Inversiones Financieras.

5).- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este apartado refleja los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades del ente público, montos cuyo desglose es el siguiente:

a).- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integra por los montos de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público. En el siguiente cuadro se puede apreciar el valor que presenta dicho rubro:

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 2,380,170.26	\$ 2,885,499.76
Suma	\$ 2,380,170.26	\$ 2,885,499.76

Como se desprende de las Notas a los Estados Financieros del Fideicomiso Bahía de Banderas, se desagregan de la siguiente manera:



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

Concepto	2016	2015
Terrenos	\$ 476,034.05	\$ 577,099.95
Viviendas	1,904,136.21	2,308,399.81
Suma	\$ 2,380,170.26	\$ 2,885,499.76

b).- Bienes Muebles

Se constituye por el valor de todos los bienes muebles propiedad del ente público requeridos para el desempeño de sus actividades. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 muestra los siguientes importes:

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 16,489,458.50	\$ 16,335,184.56
Suma	\$ 16,489,458.50	\$ 16,335,184.56

c).- Activos Intangibles

Los montos que revela el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015 en este rubro son:

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 65,208.79	\$ 45,419.59
Suma	\$ 65,208.79	\$ 45,419.59



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

6).- Otros Activos

El rubro de Otros Activos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentra conformado como se muestra en los siguientes cuadros:

a).- Otros Activos Circulantes

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 337,450.00	\$ 337,450.00
Suma	\$ 337,450.00	\$ 337,450.00

b).- Otros Activos No Circulantes

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 377,499.00	\$ 377,499.00
Suma	\$ 377,499.00	\$ 377,499.00

Del Estado de Situación Financiera de los Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se puede evaluar que el Activo generado durante el ejercicio 2016, revela un aumento de \$ 71,211,232.63 (setenta y un millones doscientos once mil doscientos treinta y dos pesos 63/100 m.n.) en comparación con el presentado al 31 de diciembre de 2015.



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

II.- Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, el primero se encuentra constituido por obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses, revelando los siguientes montos durante los ejercicios 2016 y 2017.

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 189,590,149.27	\$ 216,041,814.95
Suma	\$ 189,590,149.27	\$ 216,041,814.95

Los cuales, según las Notas a los Estados Financieros del Fideicomiso Bahía de Banderas se encuentra integrado de la siguiente forma:

Concepto	2016	2015
Gratificación de Fin de año	\$ -	\$ 2,503,657.54
Aportaciones al IMSS	250,059.88	
Aportaciones al SAR y RCV	350,432.97	
Aportaciones al INFONAVIT	280,287.81	
Pago de Liquidaciones	95,866.40	
Deudas por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	896,722.71	932,892.88
Deudas por Contratación de Servicios a Corto Plazo	832,011.16	5,762,781.43
Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo	2,205,766.30	49,805,652.24
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	845,914.91	12,208,045.73
Pago de Derechos a la Comisión Nacional del Agua	35,630,125.84	44,420,459.85
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	400,773.70	2,715,908.07
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados y Retiro de Aportaciones	102,861,138.67	57,150,000.00
Derechos Fideicomisarios	13,971,325.20	10,006,727.00
Otros Acreedores	1,157,057.66	892,204.46
Otras Provisiones a Corto Plazo	28,556,463.81	28,556,463.81
Ingresos por Clasificar	1,256,202.25	1,087,021.94
Suma	\$ 189,590,149.27	\$ 216,041,814.95



PODER EJECUTIVO NAYARIT

El Pasivo No Circulante se distingue porque las obligaciones que lo integran tienen un vencimiento posterior a doce meses, el Fideicomiso Bahía de Banderas al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no revela información en el citado grupo.

En conclusión, en el ejercicio 2016 el Pasivo del Fideicomiso Empresarial No Financiero con Participación Estatal Mayoritaria tuvo una variación de \$ 26,451,665.68 (veintiséis millones cuatrocientos cincuenta un mil seiscientos sesenta y cinco pesos 68/100 m.n.) en comparación con el generado al 31 de diciembre de 2015.

III.- Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública / Patrimonio

En este Estado Financiero se muestran los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del ente público entre el inicio y final del Ejercicio 2016 y 2015, a continuación se detalla la integración del monto de la Hacienda Pública / Patrimonio.

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 49,448,727.01	\$ (48,214,171.30)
Suma	\$ 49,448,727.01	\$ (48,214,171.30)

Con base en las cifras anteriores, se concluye que durante el ejercicio 2016, la Hacienda Pública / Patrimonio tuvo una variación de \$ 1,234,555.71 (un millón doscientos treinta y cuatro mil quinientos cincuenta y cinco pesos 71/100 m. n.), en comparación con el saldo reflejado al 31 de diciembre de 2015.



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

IV.- Notas al Estado de Actividades

Este Estado Financiero muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo al Clasificador por Rubro de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto emitidos por el CONAC, es decir, refleja una relación resumida de los Ingresos y los Gastos y Otras Pérdidas que tuvo el Fideicomiso Empresarial No Financiero con Participación Estatal Mayoritaria durante los ejercicios 2016 y 2015, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (Resultado) del ejercicio, los cuales ascienden a las cifras que se detallan a continuación:

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 291,826,243.41	\$ 54,572,720.01
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	159,520,797.07	74,653,849.92
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 132,305,446.34	\$ (20,081,129.91)

1).- Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 291,294,907.38	\$ 48,297,911.87
Suma	\$ 291,294,907.38	\$ 48,297,911.87

2).- Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 498,251.08	\$ 6,270,848.61
Suma	\$ 498,251.08	\$ 6,270,848.61



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

3).- Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 33,084.95	\$ 3,959.53
Suma	\$ 33,084.95	\$ 3,959.53

4).- Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	2016	2015
Fideicomiso Bahía de Banderas	\$ 159,520,797.07	\$ 74,653,849.92
Suma	\$ 159,520,797.07	\$ 74,653,849.92

V.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo que reflejo el Fideicomiso de Bahía de Banderas, presentando las siguientes cifras:

Concepto	2016	2015
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 4,772,479.67	\$ 807,936.50
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(631,245.39)	(190,333.18)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 4,141,234.28	\$ 617,603.32

Además, permita evaluar su capacidad para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos.



PODER EJECUTIVO NAYARIT

Durante el periodo que se informa, el Fideicomiso Empresarial No Financiero con Participación Estatal Mayoritaria tuvo ingresos de operación en 2016 por la cantidad de \$ 291,793,158.46 (doscientos noventa y un millones setecientos noventa y tres mil ciento cincuenta y ocho pesos 46/100 m. n.) y en 2015 por el importe de \$ 61,397,419.85 (sesenta y un millones trescientos noventa y siete mil cuatrocientos diecinueve pesos 85/100 m. n.). El gasto pagado por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 287,020,678.79 (doscientos ochenta y siete millones veinte mil seiscientos setenta y ocho pesos 79/100 m.n.) y en 2015 a \$ 60,589,483.35 (sesenta millones quinientos ochenta y nueve mil cuatrocientos ochenta y tres pesos 35/100 m.n.), reflejando los siguientes diferenciales de operación que muestra el cuadro que antecede, así mismo se aprecia que el Fideicomiso Empresarial No Financiero con Participación Estatal Mayoritaria no tuvo ingresos de inversión durante los ejercicios 2016 y 2015. El gasto de inversión que presenta del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 631,245.39 (seiscientos treinta y un mil doscientos cuarenta y cinco pesos 39/100 m.n.) y en 2015 sumó \$ 190,333.18 (ciento noventa mil trescientos treinta y tres pesos 18/100 m.n.), reflejando en consecuencia una variación de inversión en negativo por los mismos importes que el gasto de inversión.

El Fideicomiso Bahía de Banderas no presenta ingresos, ni gasto de financiamiento como se aprecia en el Estado de Flujo de Efectivo Consolidado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015.



PODER EJECUTIVO NAYARIT

Notas de Memoria

Las Notas de Memoria de los Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria se encuentran disponibles en las notas del Fideicomiso de Bahía de Banderas.

Notas de Gestión Administrativa

Las Notas de Memoria de los Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria se encuentran disponibles en las notas del Fideicomiso de Bahía de Banderas.