

**INSTITUCIONES
PÚBLICAS DE
SEGURIDAD SOCIAL**



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

**INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 866,183,849.56	\$ 1,073,264,544.74	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 436,953,220.66	\$ 412,425,562.64
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	519,499,821.09	504,220,334.73	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	13,739,401.65	13,737,880.12	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
INVENTARIOS	-	-	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-
ALMACENES	119,674,125.97	142,561,360.97	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CC	5,623,943.65	-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	<u>\$ 1,519,097,198.27</u>	<u>\$ 1,733,784,120.56</u>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	180,931,930.33	154,464,035.37
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL PASIVOS CIRCULANTES	<u>\$ 623,509,094.64</u>	<u>\$ 566,889,598.01</u>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	-	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROC	959,264,102.24	946,178,776.61	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
BIENES MUEBLES	1,035,078,456.27	1,005,568,220.82	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
ACTIVOS INTANGIBLES	870,253.65	870,253.65	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	-	-
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	TOTAL DEL PASIVO	<u>\$ 623,509,094.64</u>	<u>\$ 566,889,598.01</u>
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	<u>\$ 1,995,212,812.16</u>	<u>\$ 1,952,617,251.08</u>	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	<u>\$ 3,514,310,010.43</u>	<u>\$ 3,686,401,371.64</u>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	\$ -	\$ -
			DONACIONES DE CAPITAL	-	-
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ (234,267,945.41)	\$ 265,861,803.41
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,125,068,861.20	2,853,649,970.22
			REVALÚOS	-	-
			RESERVAS	-	-
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	<u>\$ 2,890,800,915.79</u>	<u>\$ 3,119,511,773.63</u>
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ -	\$ -
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-	-
			TOTAL DE EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>\$ 2,890,800,915.79</u>	<u>\$ 3,119,511,773.63</u>
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>\$ 3,514,310,010.43</u>	<u>\$ 3,686,401,371.64</u>



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

**INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	\$ 576,009,017.43	\$ 421,611,193.44
IMPUESTOS	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	532,486,011.27	372,977,553.04
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
DERECHOS	-	-
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	19,017,426.68	22,494,803.94
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	24,505,579.48	26,138,836.46
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	\$ 2,300,541,765.89	\$ 2,222,240,896.97
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,010,835,079.29	2,055,082,701.73
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	289,706,686.60	167,158,195.24
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 18,196,302.45	\$ 53,399,187.90
INGRESOS FINANCIEROS	1,066.45	-
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	18,195,236.00	53,399,187.90
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 2,894,747,085.77	\$ 2,697,251,278.31
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,449,697,543.40	\$ 1,944,382,423.17
SERVICIOS PERSONALES	1,725,473,127.52	1,534,938,784.36
MATERIALES Y SUMINISTROS	443,086,380.96	192,145,261.88
SERVICIOS GENERALES	281,138,034.92	217,298,376.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 679,317,487.78	\$ 487,007,051.73
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	-
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	-	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	57,150,720.81	4,042,000.00
AYUDAS SOCIALES	21,161,268.95	13,703,125.93
PENSIONES Y JUBILACIONES	601,005,498.02	469,261,925.80
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	\$ -	\$ -
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	-	-
PROVISIONES	-	-
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-
OTROS GASTOS	-	-
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ -	\$ -
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,129,015,031.18	\$ 2,431,389,474.90
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$ (234,267,945.41)	\$ 265,861,803.41



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

**INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTACIONES	-	-	-	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	-	-	-	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-	-	-	-
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ -	\$ 2,853,649,970.22	\$ 265,861,803.41	\$ -	\$ 3,119,511,773.63
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	265,861,803.41	-	265,861,803.41
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	2,853,649,970.22	-	-	2,853,649,970.22
REVALÚOS	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	\$ -	\$ 2,853,649,970.22	\$ 265,861,803.41	\$ -	\$ 3,119,511,773.63
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTACIONES	-	-	-	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	-	-	-	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-	-	-	-
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ 271,418,890.98	\$ (500,129,748.82)	\$ -	\$ (228,710,857.84)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	(234,267,945.41)	-	(234,267,945.41)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	271,418,890.98	(265,861,803.41)	-	5,557,087.57
REVALÚOS	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ -	\$ 3,125,068,861.20	\$ (234,267,945.41)	\$ -	\$ 2,890,800,915.79



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015		
CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	\$ 229,967,930.18	\$ 57,876,568.97
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 229,967,930.18	\$ 15,281,007.89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	207,080,695.18	-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-	15,279,486.36
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	1,521.53
INVENTARIOS	-	-
ALMACENES	22,887,235.00	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ 42,595,561.08
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-	-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	13,085,325.63
BIENES MUEBLES	-	29,510,235.45
ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-
PASIVO	\$ 56,619,496.63	\$ -
PASIVO CIRCULANTE	\$ 56,619,496.63	\$ -
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,527,658.02	-
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	5,623,943.65	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	26,467,894.96	-
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	\$ 271,418,890.98	\$ 500,129,748.82
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ -	\$ -
APORTACIONES	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$ 271,418,890.98	\$ 500,129,748.82
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-	500,129,748.82
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	271,418,890.98	-
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**

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014		
CONCEPTO	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$ 2,934,424,819.31	\$ 2,701,930,747.19
IMPUESTOS	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	572,134,822.23	416,467,710.49
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
DERECHOS	-	-
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	19,017,426.68	-
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	24,505,579.48	28,587,634.80
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	-	-
PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,010,835,079.29	2,036,396,299.90
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	238,141,429.99	167,158,195.24
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	69,790,481.64	53,320,906.76
APLICACIÓN	\$ 3,104,168,935.59	\$ 2,544,384,205.41
SERVICIOS PERSONALES	1,643,759,886.19	1,465,219,178.44
MATERIALES Y SUMINISTROS	415,835,720.77	283,644,140.35
SERVICIOS GENERALES	260,788,153.24	227,649,741.81
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	-
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	-	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	57,150,720.81	4,204,500.00
AYUDAS SOCIALES	21,157,858.99	13,703,125.93
PENSIONES Y JUBILACIONES	601,085,914.03	470,824,202.92
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	-	-
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-
DONATIVOS	-	-
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-
PARTICIPACIONES	-	-
APORTACIONES	-	-
CONVENIOS	-	-
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	104,390,681.56	79,139,315.96
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (169,744,116.28)	\$ 157,546,541.78
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$ -	\$ -
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-
BIENES MUEBLES	-	-
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	-	-
APLICACIÓN	\$ 37,336,578.90	\$ 121,637,314.88
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	25,929,585.68	10,457,829.26
BIENES MUEBLES	11,406,993.22	111,179,485.62
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (37,336,578.90)	\$ (121,637,314.88)
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	\$ (207,080,695.18)	\$ 35,909,226.90
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,073,264,544.74	1,037,355,317.84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	866,183,849.56	1,073,264,544.74



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS



PODER EJECUTIVO NAYARIT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL

Los Estados Financieros Consolidados de las Instituciones Públicas de Seguridad Social se integran con la información contable de los siguientes entes:

- DIRECCIÓN GENERAL DEL FONDO DE PENSIONES
- RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD DE NAYARIT
- SERVICIOS DE SALUD DE NAYARIT

Los Estados Financieros de cada una de las Instituciones Públicas de Seguridad Social y sus respectivas notas, se encuentran disponibles en el apartado de cada ente público.

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, a continuación se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2015.

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa



PODER EJECUTIVO NAYARIT

Notas de Desglose

I.- Activo

1).- Efectivo y Equivalentes

En este apartado se integran los recursos monetarios que operaron las Instituciones Públicas de Seguridad Social durante los ejercicios fiscales 2015 y 2014. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 517,825,480.71	\$ 572,632,186.05
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	385,386.21	-
Servicios de Salud de Nayarit	347,972,982.64	500,632,358.69
Suma	\$ 866,183,849.56	\$ 1,073,264,544.74

2a).- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de los entes públicos, de los cuales esperan recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	1,900.00	-
Servicios de Salud de Nayarit	519,497,921.09	504,220,334.73
Suma	\$ 519,499,821.09	\$ 504,220,334.73



PODER EJECUTIVO NAYARIT

Las Instituciones Públicas de Seguridad Social que se consolidan, no presentan el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

2b).- Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro muestra la siguiente información:

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	0.00	-
Servicios de Salud de Nayarit	13,739,401.65	13,737,880.12
Suma	\$ 13,739,401.65	\$ 13,737,880.12

3).- Inventarios y Almacenes

a).- Inventarios

El Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2015 y 2014 no cuenta con valores por este concepto.

b).- Almacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de los entes públicos, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, como se



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

aprecia en el siguiente recuadro es el ente denominado Servicios de Salud de Nayarit el único que presenta información en este apartado.

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	119,674,125.97	142,561,360.97
Suma	\$ 119,674,125.97	\$ 142,561,360.97

4).- Inversiones Financieras

El Estado de Situación Financiera Consolidado de las Instituciones Públicas de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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 de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, montos cuyo desglose es el siguiente:

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

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	959,264,102.24	946,178,776.61
Suma	\$ 959,264,102.24	\$ 946,178,776.61



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

b).- Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 57,005.44	\$ 63,055.44
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	1,035,021,450.83	1,005,505,165.38
Suma	\$ 1,035,078,456.27	\$ 1,005,568,220.82

c).- Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	870,253.65	870,253.65
Suma	\$ 870,253.65	\$ 870,253.65

Como se desprende de los cuadros que anteceden la Institución Pública de Seguridad Social nombrada como Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit no presenta dentro de su información contable valores en los rubros de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Activos Intangibles.



PODER EJECUTIVO NAYARIT

6).- Otros Activos

Se informa que el Estado de Situación Financiera Consolidado de las Instituciones Públicas de Seguridad Social al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 no cuenta con valores en el rubro de Otros Activos.

Del detalle del genero de Activo, se concluye que presentó un aumento en el ejercicio 2015 por la cantidad de \$ 172,091,361.21 (ciento setenta y dos millones noventa y un mil trescientos sesenta y un pesos 21/100 m. n.) con respecto al presentado en el ejercicio 2014.

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, el cual se encuentra integrado de la siguiente forma:

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 2,400.00	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	623,506,694.64	566,889,598.01
Suma	\$ 623,509,094.64	\$ 566,889,598.01

Como se aprecia en el cuadro que antecede el Pasivo Circulante mostró un aumento en el ejercicio 2015 por la cantidad de \$ 56,619,496.63 (cincuenta y seis millones seiscientos diecinueve mil



PODER EJECUTIVO NAYARIT

cuatrocientos noventa y seis pesos 63/100 m. n.) con respecto al generado al 31 de diciembre de 2014.

El Pasivo No Circulante se distingue porque las obligaciones que lo integran tienen un vencimiento posterior a doce meses, la Dirección General del Fondo de Pensiones, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit y los Servicios de Salud de Nayarit al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no revelan información en el citado grupo.

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

En este Estado Financiero Consolidado se muestran los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de las Instituciones Públicas de Seguridad Social entre el inicio y final del ejercicio 2015 y 2014, a continuación se detalla la integración del monto de la Hacienda Pública / Patrimonio.

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 517,880,086.15	\$ 572,695,241.49
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	387,286.21	-
Servicios de Salud de Nayarit	2,372,533,543.43	2,546,816,532.14
Suma	\$ 2,890,800,915.79	\$ 3,119,511,773.63

Con base en las cifras anteriores, se concluye que durante el ejercicio 2015, la Hacienda Pública / Patrimonio tuvo una disminución de \$ 228,710,857.84 (doscientos veintiocho millones setecientos diez mil ochocientos cincuenta y siete pesos 84/100 m. n.), en comparación con el saldo reflejado al 31 de diciembre de 2014.



**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 tuvieron las Instituciones Públicas de Seguridad Social durante los ejercicios 2015 y 2014, 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	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 2,894,747,085.77	\$ 2,697,251,278.31
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	3,129,015,031.18	2,431,389,474.90
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ (234,267,945.41)	\$ 265,861,803.41

1).- Ingresos de Gestión

Se presenta la información de los entes públicos que lo integran.

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 551,503,437.95	\$ 395,472,356.98
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	24,505,579.48	26,138,836.46
Suma	\$ 576,009,017.43	\$ 421,611,193.44



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

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

Se detalla a continuación su integración.

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	51,565,256.61	-
Servicios de Salud de Nayarit	2,248,976,509.28	2,222,240,896.97
Suma	\$ 2,300,541,765.89	\$ 2,222,240,896.97

3).- Otros Ingresos y Beneficios

En el siguiente cuadro se muestra como se constituye.

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	1,066.45	-
Servicios de Salud de Nayarit	18,195,236.00	53,399,187.90
Suma	\$ 18,196,302.45	\$ 53,399,187.90

4).- Gastos y Otras Pérdidas

El Estado de Actividades Consolidado de las Instituciones Públicas de Seguridad Social del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014 presenta los siguientes datos:

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 606,312,543.29	\$ 486,878,214.29
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	51,179,036.85	-
Servicios de Salud de Nayarit	2,471,523,451.04	1,944,511,260.61
Suma	\$ 3,129,015,031.18	\$ 2,431,389,474.90



PODER EJECUTIVO NAYARIT

V.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo que reflejaron las Instituciones Públicas de Seguridad Social, presentando las siguientes cifras:

Concepto	2015	2014
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (169,744,116.28)	\$ 157,546,541.78
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(37,336,578.90)	(121,637,314.88)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ (207,080,695.18)	\$ 35,909,226.90

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, las cuales se clasifican como se describe a continuación:

1).- Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, las Instituciones Públicas de Seguridad Social tuvieron ingresos de operación en 2015 por la cantidad de \$ 2,934,424,819.31 (dos mil novecientos treinta y cuatro millones cuatrocientos veinticuatro mil ochocientos diecinueve pesos 31/100 m. n.) y en 2014 por el importe de \$ 2,701,930,747.19 (dos mil setecientos un millón novecientos treinta mil setecientos cuarenta y siete pesos 19/100 m. n.). El gasto pagado por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ 3,104,168,935.59 (tres mil ciento cuatro millones ciento sesenta y ocho mil novecientos treinta y cinco pesos 59/100 m.n.) y en 2014 a



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

\$ 2,544,384,205.41 (dos mil quinientos cuarenta y cuatro millones trescientos ochenta y cuatro mil doscientos cinco pesos 41/100 m. n.), reflejando los siguientes diferenciales de operación en los ejercicios 2015 y 2014.

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ (54,806,705.34)	\$ (91,405,857.31)
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	385,386.21	-
Servicios de Salud de Nayarit	(115,322,797.15)	248,952,399.09
Suma	\$ (169,744,116.28)	\$ (157,546,541.78)

2).- Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Como se aprecia en el Estado de Flujos de Efectivo Consolidado de las Instituciones Públicas de Seguridad Social no tuvo ingresos de inversión durante los ejercicios 2015 y 2014. El gasto de inversión que presenta del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ 37,336,578.90 (treinta y siete millones trescientos treinta y seis mil quinientos setenta y ocho pesos 90/100 m.n.) y en 2014 sumó \$ 121,637,314.88 (ciento veintiún millones seiscientos treinta y siete mil trescientos catorce pesos 88/100 m.n.), reflejando en consecuencia una variación de inversión en negativo por los mismos importes que el gasto de inversión, como se aprecia en el siguiente cuadro:

Concepto	2015	2014
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ (11,595.00)
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	(37,336,578.90)	(121,625,719.88)
Suma	\$ (37,336,578.90)	\$ (121,637,314.88)



PODER EJECUTIVO NAYARIT

3).- Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Las Instituciones Públicas de Seguridad Social no presentan 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 2015 y 2014.

Notas de Memoria

Las Notas de Memoria de las Instituciones Públicas de Seguridad Social se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que se consolida.

Notas de Gestión Administrativa

Las Notas de Gestión Administrativa de las Instituciones Públicas de Seguridad Social se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que se consolida.