

**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 2016 Y 2015**

	2016	2015		2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 714,186,986.73	\$ 866,183,849.56	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 486,271,489.06	\$ 436,953,220.66
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	561,246,035.39	519,499,821.09	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	13,739,401.65	13,739,401.65	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
INVENTARIOS	-	-	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-
ALMACENES	212,215,709.10	119,674,125.97	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A COI	4,072,550.05	5,623,943.65
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$ 1,501,388,132.87</b>	<b>\$ 1,519,097,198.27</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	210,450,453.37	180,931,930.33
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$ 700,794,492.48</b>	<b>\$ 623,509,094.64</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	-	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCE	1,017,291,128.36	959,264,102.24	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
BIENES MUEBLES	1,092,106,875.16	1,035,078,456.27	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-
ACTIVOS INTANGIBLES	1,157,782.33	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 A	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$ 700,794,492.48</b>	<b>\$ 623,509,094.64</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$ 2,110,555,785.85</b>	<b>\$ 1,995,212,812.16</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 3,611,943,918.72</b>	<b>\$ 3,514,310,010.43</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
			APORTACIONES	\$ -	\$ -
			DONACIONES DE CAPITAL	-	-
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ (7,294,143.01)	\$ (234,267,945.41)
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,918,443,569.25	3,125,068,861.20
			REVALUOS	-	-
			RESERVAS	-	-
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$ 2,911,149,426.24</b>	<b>\$ 2,890,800,915.79</b>
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/</b>		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ -	\$ -
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-	-
			<b>TOTAL DE EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
			<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2,911,149,426.24</b>	<b>\$ 2,890,800,915.79</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 3,611,943,918.72</b>	<b>\$ 3,514,310,010.43</b>



**PODER EJECUTIVO  
NAYARIT**

<b>INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
<b>ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	<b>\$ 909,196,772.84</b>	<b>\$ 576,009,017.43</b>
IMPUESTOS	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	858,649,326.46	532,486,011.27
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
DERECHOS	-	-
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	22,839,413.38	19,017,426.68
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	27,708,033.00	24,505,579.48
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	-	-
PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	-
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 2,780,728,101.29</b>	<b>\$ 2,300,541,765.89</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,091,689,020.49	2,010,835,079.29
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	689,039,080.80	289,706,686.60
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$ 29,964,272.12</b>	<b>\$ 18,196,302.45</b>
INGRESOS FINANCIEROS	2,006,904.11	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	27,957,368.01	18,195,236.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 3,719,889,146.25</b>	<b>\$ 2,894,747,085.77</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 2,501,014,606.96</b>	<b>\$ 2,449,697,543.40</b>
SERVICIOS PERSONALES	1,810,327,710.88	1,725,473,127.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	314,456,769.42	443,086,380.96
SERVICIOS GENERALES	376,230,126.66	281,138,034.92
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 1,221,358,682.32</b>	<b>\$ 679,317,487.78</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	-
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	-	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	359,868,629.59	57,150,720.81
AYUDAS SOCIALES	22,842,494.71	21,161,268.95
PENSIONES Y JUBILACIONES	838,647,558.02	601,005,498.02
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	-	-
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-
DONATIVOS	-	-
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
PARTICIPACIONES	-	-
APORTACIONES	-	-
CONVENIOS	-	-
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-
COSTO POR COBERTURAS	-	-
APOYOS FINANCIEROS	-	-
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$ 4,809,999.98</b>	<b>\$ -</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	-	-
PROVISIONES	-	-
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	4,809,999.98	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-
OTROS GASTOS	-	-
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 3,727,183,289.26</b>	<b>\$ 3,129,015,031.18</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>\$ (7,294,143.01)</b>	<b>\$ (234,267,945.41)</b>



**PODER EJECUTIVO  
NAYARIT**

**INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL  
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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTACIONES	-	-	-	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	-	-	-	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-	-	-	-
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ -	\$ 3,125,068,861.20	\$ (234,267,945.41)	\$ -	\$ 2,890,800,915.79
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	(234,267,945.41)	-	(234,267,945.41)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	3,125,068,861.20	-	-	3,125,068,861.20
REVALÚOS	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ -	\$ 3,125,068,861.20	\$ (234,267,945.41)	\$ -	\$ 2,890,800,915.79
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	\$ -	\$ (206,625,291.95)	\$ 226,973,802.40	\$ -	\$ 20,348,510.45
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	(7,294,143.01)	-	(7,294,143.01)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	(206,625,291.95)	234,267,945.41	-	27,642,653.46
REVALÚOS	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ -	\$ 2,918,443,569.25	\$ (7,294,143.01)	\$ -	\$ 2,911,149,426.24





**PODER EJECUTIVO  
NAYARIT**

<b>INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>			
CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 151,996,862.83</b>	<b>\$</b>	<b>249,630,771.12</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 151,996,862.83</b>	<b>\$</b>	<b>134,287,797.43</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	151,996,862.83		-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-		41,746,214.30
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-		-
INVENTARIOS	-		-
ALMACENES	-		92,541,583.13
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-		-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-		-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$</b>	<b>115,342,973.69</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-		-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-		-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-		58,027,026.12
BIENES MUEBLES	-		57,028,418.89
ACTIVOS INTANGIBLES	-		287,528.68
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-		-
ACTIVOS DIFERIDOS	-		-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-		-
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	-		-
<b>PASIVO</b>	<b>\$ 78,836,791.44</b>	<b>\$</b>	<b>1,551,393.60</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 78,836,791.44</b>	<b>\$</b>	<b>1,551,393.60</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	49,318,268.40		-
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	-		1,551,393.60
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-		-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	29,518,523.04		-
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
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	-		-
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$ 226,973,802.40</b>	<b>\$</b>	<b>206,625,291.95</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
APORTACIONES	-		-
DONACIONES DE CAPITAL	-		-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-		-
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$ 226,973,802.40</b>	<b>\$</b>	<b>206,625,291.95</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	226,973,802.40		-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-		206,625,291.95
REVALÚOS	-		-
RESERVAS	-		-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-		-
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	-		-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-		-



**PODER EJECUTIVO  
NAYARIT**

<b>INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015		
CONCEPTO	2016	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$ 3,771,014,347.29</b>	<b>\$ 2,934,424,819.31</b>
IMPUESTOS	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	927,241,680.62	572,134,822.23
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
DERECHOS	-	-
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	22,839,413.38	19,017,426.68
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	27,708,033.00	24,505,579.48
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	-	-
PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,095,537,649.81	2,010,835,079.29
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	668,492,945.58	238,141,429.99
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	29,194,624.90	69,790,481.64
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 3,858,169,022.69</b>	<b>\$ 3,104,168,935.59</b>
SERVICIOS PERSONALES	1,778,072,531.09	1,643,759,886.19
MATERIALES Y SUMINISTROS	390,177,490.86	415,835,720.77
SERVICIOS GENERALES	369,675,033.50	260,788,153.24
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	-
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	-	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	355,170,903.89	57,150,720.81
AYUDAS SOCIALES	22,779,494.71	21,157,858.99
PENSIONES Y JUBILACIONES	864,602,101.66	601,085,914.03
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	-	-
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-
DONATIVOS	-	-
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-
PARTICIPACIONES	-	-
APORTACIONES	-	-
CONVENIOS	-	-
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	77,691,466.98	104,390,681.56
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ (87,154,675.40)</b>	<b>\$ (169,744,116.28)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-
BIENES MUEBLES	-	-
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	-	-
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 64,842,187.43</b>	<b>\$ 37,336,578.90</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	6,578,935.19	25,929,585.68
BIENES MUEBLES	58,229,252.64	11,406,993.22
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	33,999.60	-
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ (64,842,187.43)</b>	<b>\$ (37,336,578.90)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	-	-
INTERNO	-	-
EXTERNO	-	-
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	-	-
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	-	-
INTERNO	-	-
EXTERNO	-	-
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	-	-
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ (151,996,862.83)</b>	<b>\$ (207,080,695.18)</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	866,183,849.56	1,073,264,544.74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	714,186,986.73	866,183,849.56



**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 2016.

- 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 2016 y 2015. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 503,620,592.69	\$ 517,825,480.71
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	4,752,465.31	385,386.21
Servicios de Salud de Nayarit	205,813,928.73	347,972,982.64
<b>Suma</b>	<b>\$ 714,186,986.73</b>	<b>\$ 866,183,849.56</b>

**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	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 1,272,600.00	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	311,796.69	1,900.00
Servicios de Salud de Nayarit	559,661,638.70	519,497,921.09
<b>Suma</b>	<b>\$ 561,246,035.39</b>	<b>\$ 519,499,821.09</b>



## 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 2016 y 2015.

### 3).- Inventarios y Almacenes

#### a).- Inventarios

El Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2016 y 2015, materia de estudio, 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 2016 y 2015 como se aprecia en el siguiente recuadro es el ente denominado Servicios de Salud de Nayarit el único que presenta información en este apartado.

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	212,215,709.10	119,674,125.97
<b>Suma</b>	<b>\$ 212,215,709.10</b>	<b>\$ 119,674,125.97</b>



**PODER EJECUTIVO  
NAYARIT**

**4).- Inversiones Financieras**

El Estado de Situación Financiera Consolidado de las Instituciones Públicas de Seguridad Social 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 de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, montos cuyo desglose es el siguiente:

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

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	-	-
Servicios de Salud de Nayarit	1,017,291,128.36	959,264,102.24
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,017,291,128.36</b>	<b>\$ 959,264,102.24</b>

**b).- Bienes Muebles**

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 98,192.62	\$ 57,005.44
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	1,556,535.37	-
Servicios de Salud de Nayarit	1,090,452,147.17	1,035,021,450.83
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,092,106,875.16</b>	<b>\$ 1,035,078,456.27</b>



## PODER EJECUTIVO NAYARIT

### c).- Activos Intangibles

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	33,999.60	-
Servicios de Salud de Nayarit	1,123,782.73	870,253.65
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,157,782.33</b>	<b>\$ 870,253.65</b>

Como se desprende de los cuadros que anteceden la Institución Pública de Seguridad Social reconocida como Servicios de Salud de Nayarit es quien compone mayormente los valores que integran los rubros de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, Bienes Muebles y Activos Intangibles.

### 6).- Otros Activos

Se informa que el Estado de Situación Financiera Consolidado de las Instituciones Públicas de Seguridad Social al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 no cuenta con valores en el rubro de Otros Activos.

Del detalle del genero de Activo, se concluye que el Estado de Situación Financiera Consolidado de las Instituciones Públicas de Seguridad Social presentó un aumento en el ejercicio 2016 por la cantidad de \$ 97,633,908.29 (noventa y siete millones seiscientos treinta y tres mil novecientos ocho pesos 29/100 m. n.) con respecto al presentado en el ejercicio 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, el cual se encuentra integrado de la siguiente forma:

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 1,246,560.24	\$ 2,400.00
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	5,844,187.96	-
Servicios de Salud de Nayarit	693,703,744.28	623,506,694.64
<b>Suma</b>	<b>\$ 700,794,492.48</b>	<b>\$ 623,509,094.64</b>

Como se aprecia en el cuadro que antecede el Pasivo Circulante mostró un aumento en el ejercicio 2016 por la cantidad de \$ 77,285,397.84 (setenta y siete millones doscientos ochenta y cinco mil trescientos noventa y siete pesos 84/100 m. n.) con respecto al generado al 31 de diciembre de 2015.

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 2016 y 2015, no revelan información en el citado grupo.





**PODER EJECUTIVO  
NAYARIT**

**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 2016 y 2015, a continuación se detalla la integración del monto de la Hacienda Pública / Patrimonio.

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 503,744,825.07	\$ 517,880,086.15
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	810,609.01	387,286.21
Servicios de Salud de Nayarit	2,406,593,992.16	2,372,533,543.43
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,911,149,426.24</b>	<b>\$ 2,890,800,915.79</b>

Con base en las cifras anteriores, se concluye que durante el ejercicio 2016, la Hacienda Pública / Patrimonio tuvo un aumento de \$ 20,348,510.45 (veinte millones trescientos cuarenta y ocho mil quinientos diez pesos 45/100 m. n.), en comparación con el saldo reflejado al 31 de diciembre de 2015. El cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Aumento/Disminución
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ ( 14,135,261.08)
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	423,322.80
Servicios de Salud de Nayarit	34,060,448.73
<b>Suma</b>	<b>\$ 20,348,510.45</b>

Como se aprecia del recuadro que antecede es la entidad denominada Servicios de Salud de Nayarit, quien presenta un aumento significativo de \$34,060,448.73 (treinta y cuatro millones sesenta mil pesos cuatrocientos cuarenta y ocho mil pesos 73/100 m.n.).



**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 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	\$ 3,719,889,146.25	\$ 2,894,747,085.77
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	3,727,183,289.26	3,129,015,031.18
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ ( 7,294,143.01)	\$ ( 234,267,945.41)

**1).- Ingresos de Gestión**

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

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 881,417,739.84	\$ 551,503,437.95
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	71,000.00	-
Servicios de Salud de Nayarit	27,708,033.00	24,505,579.48
<b>Suma</b>	<b>\$ 909,196,772.84</b>	<b>\$ 576,009,017.43</b>



**PODER EJECUTIVO  
NAYARIT**

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

Se detalla a continuación su integración.

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	438,192,902.64	51,565,256.61
Servicios de Salud de Nayarit	2,342,535,198.65	2,248,976,509.28
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,780,728,101.29</b>	<b>\$ 2,300,541,765.89</b>

**3).- Otros Ingresos y Beneficios**

En el siguiente cuadro se muestra como se constituye.

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ -	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	2,006,904.11	1,066.45
Servicios de Salud de Nayarit	27,957,368.01	18,195,236.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 29,964,272.12</b>	<b>\$ 18,196,302.45</b>

**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 2016 y 2015 presenta los siguientes datos:

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ 895,553,000.92	\$ 606,312,543.29
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	439,847,483.95	51,179,036.85
Servicios de Salud de Nayarit	2,391,782,804.39	2,471,523,451.04
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,727,183,289.26</b>	<b>\$ 3,129,015,031.18</b>



## PODER EJECUTIVO NAYARIT

### V.- Notas al Estado de Flujos 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	2016	2015
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ ( 87,154,675.40)	\$ ( 169,744,116.28)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	( 64,842,187.43)	( 37,336,578.90)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ ( 151,996,862.83)</b>	<b>\$ ( 207,080,695.18)</b>

Además, permite 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 2016 por la cantidad de \$ 3,771,014,347.29 (tres mil setecientos setenta y un millones catorce mil trescientos cuarenta y siete pesos 29/100 m.n.) y en 2015 por el importe de 2,934,424,819.31 (dos mil novecientos treinta y cuatro millones cuatrocientos veinticuatro mil ochocientos diecinueve pesos 31/100 m. n.). El gasto pagado por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 3,858,169,022.69 (tres mil ochocientos cincuenta y ocho millones ciento sesenta y nueve mil veintidós pesos 69/100 m.n.) y en 2015 a \$ 3,104,168,935.59 (tres mil ciento cuatro millones ciento sesenta y ocho mil novecientos treinta y



**PODER EJECUTIVO  
NAYARIT**

cinco pesos 59/100 m.n.), reflejando los siguientes diferenciales de operación en los ejercicios 2016 y 2015.

Concepto	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ ( 14,163,700.84)	\$ ( 54,806,705.34)
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	10,767,614.06	385,386.21
Servicios de Salud de Nayarit	( 83,758,588.62)	( 115,322,797.15)
<b>Suma</b>	<b>\$ ( 87,154,675.40)</b>	<b>\$ ( 169,744,116.28)</b>

**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 2016 y 2015. El gasto de inversión que presenta del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 64,842,187.43 (sesenta y cuatro millones ochocientos cuarenta y dos mil ciento ochenta y siete pesos 43/100 m.n.) y en 2015 sumó \$ 37,336,578.90 (treinta y siete millones trescientos treinta y seis mil quinientos setenta y ocho pesos 90/100 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	2016	2015
Dirección General del Fondo de Pensiones	\$ ( 41,187.00)	\$ -
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit	( 6,400,534.96)	-
Servicios de Salud de Nayarit	( 58,400,465.29)	( 37,336,578.90)
<b>Suma</b>	<b>\$ ( 64,842,187.25)</b>	<b>\$ ( 37,336,578.90)</b>



## **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 2016 y 2015.

#### **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.