

**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 2017 Y 2016**

| | 2017 | 2016 | | 2017 | 2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 957,730,408.96 | \$ 714,186,986.73 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 555,311,392.65 | \$ 486,271,489.06 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | 613,231,015.07 | 561,246,035.39 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | - | - |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 13,745,596.67 | 13,739,401.65 | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | - | - |
| INVENTARIOS | - | - | TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO | - | - |
| ALMACENES | 96,499,959.46 | 212,215,709.10 | 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 | 1,440,339.26 | 4,072,550.05 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | - | - | PROVISIONES A CORTO PLAZO | - | - |
| TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES | \$ 1,681,206,980.16 | \$ 1,501,388,132.87 | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 250,229,026.71 | 210,450,453.37 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | TOTAL PASIVOS CIRCULANTES | \$ 806,980,758.62 | \$ 700,794,492.48 |
| 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 PROCE | 1,062,736,538.98 | 1,017,291,128.36 | DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | - | - |
| BIENES MUEBLES | 1,117,812,741.09 | 1,092,106,875.16 | DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | - | - |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1,468,637.97 | 1,157,782.33 | 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 | - | - | TOTAL DEL PASIVO | \$ 806,980,758.62 | \$ 700,794,492.48 |
| TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | \$ 2,182,017,918.04 | \$ 2,110,555,785.85 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| TOTAL DEL ACTIVO | \$ 3,863,224,898.20 | \$ 3,611,943,918.72 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | |
| | | | APORTACIONES | \$ - | \$ - |
| | | | DONACIONES DE CAPITAL | - | - |
| | | | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | - | - |
| | | | TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | \$ - | \$ - |
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | \$ 152,906,716.23 | \$ (7,294,143.01) |
| | | | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 2,903,337,423.35 | 2,918,443,569.25 |
| | | | REVALÚOS | - | - |
| | | | RESERVAS | - | - |
| | | | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - |
| | | | TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | \$ 3,056,244,139.58 | \$ 2,911,149,426.24 |
| | | | 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 | \$ - | \$ - |
| | | | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$ 3,056,244,139.58 | \$ 2,911,149,426.24 |
| TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$ 3,863,224,898.20 | \$ 3,611,943,918.72 | | | |



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

**INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE LA GESTIÓN | \$ 1,240,761,712.17 | \$ 909,196,772.84 |
| IMPUESTOS | - | - |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 1,175,928,831.32 | 858,649,326.46 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | - | - |
| DERECHOS | - | - |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 37,536,457.67 | 22,839,413.38 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 98,300.00 | - |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 27,198,123.18 | 27,708,033.00 |
| 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 | \$ 3,053,776,031.10 | \$ 2,780,728,101.29 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 2,222,364,299.76 | 2,091,689,020.49 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 831,411,731.34 | 689,039,080.80 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$ 16,617,139.49 | \$ 29,964,272.12 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 2,759,605.22 | 2,006,904.11 |
| 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 | 13,857,534.27 | 27,957,368.01 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$ 4,311,154,882.76 | \$ 3,719,889,146.25 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 2,738,976,439.97 | \$ 2,501,014,606.96 |
| SERVICIOS PERSONALES | 1,944,184,713.37 | 1,810,327,710.88 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 463,950,657.61 | 314,456,769.42 |
| SERVICIOS GENERALES | 330,841,068.99 | 376,230,126.66 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 1,419,271,726.56 | \$ 1,221,358,682.32 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 6,410,644.94 | - |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | - | - |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 342,183,656.58 | 359,868,629.59 |
| AYUDAS SOCIALES | 15,607,846.38 | 22,842,494.71 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 1,055,069,578.66 | 838,647,558.02 |
| 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 | \$ - | \$ 4,809,999.98 |
| 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 | - | - |
| INVERSIÓN PÚBLICA | \$ - | \$ - |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | - | - |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 4,158,248,166.53 | \$ 3,727,183,289.26 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO | \$ 152,906,716.23 | \$ (7,294,143.01) |



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

**INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

| 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 | \$ - | \$ 2,918,443,569.25 | \$ (7,294,143.01) | \$ - | \$ 2,911,149,426.24 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | - | - | (7,294,143.01) | - | (7,294,143.01) |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | 2,918,443,569.25 | - | - | 2,918,443,569.25 |
| REVALÚOS | - | - | - | - | - |
| RESERVAS | - | - | - | - | - |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | \$ - | \$ 2,918,443,569.25 | \$ (7,294,143.01) | \$ - | \$ 2,911,149,426.24 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| APORTACIONES | - | - | - | - | - |
| DONACIONES DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | - | - | - | - | - |
| VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO | \$ - | \$ (15,106,145.90) | \$ 160,200,859.24 | \$ - | \$ 145,094,713.34 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | - | - | 152,906,716.23 | - | 152,906,716.23 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | (15,106,145.90) | 7,294,143.01 | - | (7,812,002.89) |
| REVALÚOS | - | - | - | - | - |
| RESERVAS | - | - | - | - | - |
| SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | \$ - | \$ 2,903,337,423.35 | \$ 152,906,716.23 | \$ - | \$ 3,056,244,139.58 |



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

| INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN |
| ACTIVO | \$ 115,715,749.64 | \$ 366,996,729.12 |
| ACTIVO CIRCULANTE | \$ 115,715,749.64 | \$ 295,534,596.93 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | - | 243,543,422.23 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | - | 51,984,979.68 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | - | 6,195.02 |
| INVENTARIOS | - | - |
| ALMACENES | 115,715,749.64 | - |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | - | - |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | - | - |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | \$ - | \$ 71,462,132.19 |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | - | - |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | - | - |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | - | 45,445,410.62 |
| BIENES MUEBLES | - | 25,705,865.93 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | - | 310,855.64 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | - | - |
| ACTIVOS DIFERIDOS | - | - |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | - | - |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | - | - |
| PASIVO | \$ 108,818,476.93 | \$ 2,632,210.79 |
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 108,818,476.93 | \$ 2,632,210.79 |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 69,039,903.59 | - |
| 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 | - | 2,632,210.79 |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO | - | - |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 39,778,573.34 | - |
| 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 | \$ 160,200,859.24 | \$ 15,106,145.90 |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | \$ - | \$ - |
| APORTACIONES | - | - |
| DONACIONES DE CAPITAL | - | - |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | - | - |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | \$ 160,200,859.24 | \$ 15,106,145.90 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 160,200,859.24 | - |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | 15,106,145.90 |
| 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 2017 Y 2016 | | | |
| CONCEPTO | 2017 | 2016 | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| ORIGEN | \$ 4,300,822,020.96 | \$ 3,771,014,347.29 | |
| IMPUESTOS | - | - | |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 1,175,928,831.32 | 927,241,680.62 | |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | - | - | |
| DERECHOS | - | - | |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 44,991,953.79 | 22,839,413.38 | |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 98,300.00 | - | |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 30,759,036.80 | 27,708,033.00 | |
| INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | - | - | |
| PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO | - | - | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 2,231,424,904.12 | 2,095,537,649.81 | |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 817,618,994.93 | 668,492,945.58 | |
| OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN | - | 29,194,624.90 | |
| APLICACIÓN | \$ 4,068,895,649.54 | \$ 3,858,169,022.69 | |
| SERVICIOS PERSONALES | 1,889,883,524.79 | 1,778,072,531.09 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 280,183,585.51 | 390,177,490.86 | |
| SERVICIOS GENERALES | 303,578,225.72 | 369,675,033.50 | |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 6,110,039.57 | - | |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | - | - | |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 307,214,250.00 | 355,170,903.89 | |
| AYUDAS SOCIALES | 15,441,326.38 | 22,779,494.71 | |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 1,055,069,578.66 | 864,602,101.66 | |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | - | - | |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | - | - | |
| DONATIVOS | - | - | |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | - | - | |
| PARTICIPACIONES | - | - | |
| APORTACIONES | - | - | |
| CONVENIOS | - | - | |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN | 211,415,118.91 | 77,691,466.98 | |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ 231,926,371.42 | \$ (87,154,675.40) | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| ORIGEN | \$ - | \$ - | |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | - | - | |
| BIENES MUEBLES | - | - | |
| OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN | - | - | |
| APLICACIÓN | \$ 54,445,163.65 | \$ 64,842,187.43 | |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 38,433,624.59 | 6,578,935.19 | |
| BIENES MUEBLES | 15,700,683.42 | 58,229,252.64 | |
| OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN | 310,855.64 | 33,999.60 | |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | \$ (54,445,163.65) | \$ (64,842,187.43) | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | |
| ORIGEN | \$ 73,585,286.16 | \$ - | |
| ENDEUDAMIENTO NETO | - | - | |
| INTERNO | - | - | |
| EXTERNO | - | - | |
| OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO | 73,585,286.16 | - | |
| APLICACIÓN | \$ 7,523,071.70 | \$ - | |
| SERVICIOS DE LA DEUDA | - | - | |
| INTERNO | - | - | |
| EXTERNO | - | - | |
| OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO | 7,523,071.70 | - | |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | \$ 66,062,214.46 | \$ - | |
| INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 243,543,422.23 | \$ (151,996,862.83) | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 714,186,986.73 | 866,183,849.56 | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | 957,730,408.96 | 714,186,986.73 | |



**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 2017.

- 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 2017 y 2016. A continuación se presenta la integración de este rubro:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 610,020,590.05 | \$ 503,620,592.69 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 28,693,050.59 | 4,752,465.31 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 319,016,768.32 | 205,813,928.73 |
| Suma | \$ 957,730,408.96 | \$ 714,186,986.73 |

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 | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 2,842,450.00 | \$ 1,272,600.00 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 22,617,909.66 | 311,796.69 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 587,770,655.41 | 559,661,638.70 |
| Suma | \$ 613,231,015.07 | \$ 561,246,035.39 |



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 2017 y 2016.

3).- Inventarios y Almacenes

a).- Inventarios

El Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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 2017 y 2016 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 | 2017 | 2016 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ - | \$ - |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | - | - |
| Servicios de Salud de Nayarit | 96,499,959.46 | 212,215,709.10 |
| Suma | \$ 96,499,959.46 | \$ 212,215,709.10 |



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

4).- Inversiones Financieras

El Estado de Situación Financiera Consolidado de las Instituciones Públicas de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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 | 2017 | 2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ - | \$ - |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | - | - |
| Servicios de Salud de Nayarit | 1,062,736,538.98 | 1,017,291,128.36 |
| Suma | \$ 1,062,736,538.98 | \$ 1,017,291,128.36 |

b).- Bienes Muebles

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 98,192.62 | \$ 98,192.62 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 6,157,467.66 | 1,556,535.37 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 1,111,557,080.81 | 1,090,452,147.17 |
| Suma | \$ 1,117,812,741.09 | \$ 1,092,106,875.16 |



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

c).- Activos Intangibles

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|------------------------|------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ - | \$ - |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 293,815.24 | 33,999.60 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 1,174,822.73 | 1,123,782.73 |
| Suma | \$ 1,468,637.97 | \$ 1,157,782.33 |

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 2017 y 2016 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 2017 por la cantidad de \$ 251,280,979.48 (doscientos cincuenta y un millones doscientos ochenta mil novecientos setenta y nueve pesos 48/100 m. n.) con respecto al presentado en el ejercicio 2016.



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 | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 183,629.36 | \$ 1,246,560.24 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 42,140,309.61 | 5,844,187.96 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 764,656,819.65 | 693,703,744.28 |
| Suma | \$ 806,980,758.62 | \$ 700,794,492.48 |

Como se aprecia en el cuadro que antecede el Pasivo Circulante mostró un aumento en el ejercicio 2017 por la cantidad de \$ 106,186,266.14 (ciento seis millones ciento ochenta y seis mil doscientos sesenta y seis pesos 14/100 m. n.) con respecto al generado al 31 de diciembre de 2016.

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 2017 y 2016, 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 2017 y 2016, a continuación se detalla la integración del monto de la Hacienda Pública / Patrimonio.

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 612,777,603.31 | \$ 503,744,825.07 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 15,621,933.54 | 810,609.01 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 2,427,844,602.73 | 2,406,593,992.16 |
| Suma | \$ 3,056,244,139.58 | \$ 2,911,149,426.24 |

Con base en las cifras anteriores, se concluye que durante el ejercicio 2017, la Hacienda Pública / Patrimonio tuvo un aumento de \$ 145,094,713.34 (ciento cuarenta y cinco millones noventa y cuatro mil setecientos trece pesos 34/100 m. n.), en comparación con el saldo reflejado al 31 de diciembre de 2016. El cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

| Concepto | Aumento |
|--|--------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 109,032,778.24 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 14,811,324.53 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 21,250,610.57 |
| Suma | \$ 145,094,713.34 |

Como se aprecia del recuadro que antecede es la Dirección General del Fondo de Pensiones, quien presenta un aumento significativo de \$ 109,032,778.24 (ciento nueve millones treinta y dos mil setecientos setenta y ocho pesos 24/100 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 2017 y 2016, 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 | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$ 4,311,154,882.76 | \$ 3,719,889,146.25 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 4,158,248,166.53 | 3,727,183,289.26 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | \$ 152,906,716.23 | \$ (7,294,143.01) |

1).- Ingresos de Gestión

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

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|----------------------------|--------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 1,213,465,288.99 | \$ 881,417,739.84 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 98,300.00 | 71,000.00 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 27,198,123.18 | 27,708,033.00 |
| Suma | \$ 1,240,761,712.17 | \$ 909,196,772.84 |



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

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

Se detalla a continuación su integración.

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ - | \$ - |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 461,829,487.15 | 438,192,902.64 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 2,591,946,543.95 | 2,342,535,198.65 |
| Suma | \$ 3,053,776,031.10 | \$ 2,780,728,101.29 |

3).- Otros Ingresos y Beneficios

En el siguiente cuadro se muestra como se constituye.

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ - | \$ - |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 2,759,605.22 | 2,006,904.11 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 13,857,534.27 | 27,957,368.01 |
| Suma | \$ 16,617,139.49 | \$ 29,964,272.12 |

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 2017 y 2016 presenta los siguientes datos:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 1,100,062,616.33 | \$ 895,553,000.92 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 449,680,694.74 | 439,847,483.95 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 2,608,504,855.46 | 2,391,782,804.39 |
| Suma | \$ 4,158,248,166.53 | \$ 3,727,183,289.26 |



**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 | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ 231,926,371.42 | \$ (87,154,675.40) |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (54,445,163.65) | (64,842,187.43) |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 66,062,214.46 | - |
| INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 243,543,422.23 | \$ (151,996,862.83) |

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 2017 por la cantidad de \$ 4,300,822,020.96 (cuatro mil trescientos millones ochocientos veintidós mil veinte pesos 96/100 m.n.) y en 2016 por el importe de \$ 3,771,014,347.29 (tres mil setecientos setenta y un millones catorce mil trescientos cuarenta y siete pesos 29/100 m.n.). El gasto pagado por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$ 4,068,895,649.54 (cuatro mil sesenta



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

y ocho millones ochocientos noventa y cinco mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 54/100 m.n.) y en 2016 a \$ 3,858,169,022.69 (tres mil ochocientos cincuenta y ocho millones ciento sesenta y nueve mil veintidós pesos 69/100 m.n.), reflejando los siguientes diferenciales de operación en los ejercicios 2017 y 2016.

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|---------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ 106,399,997.36 | \$ (14,163,700.84) |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | 32,220,140.29 | 10,767,614.06 |
| Servicios de Salud de Nayarit | 93,306,233.77 | (83,758,588.62) |
| Suma | \$ 231,926,371.42 | \$ (87,154,675.40) |

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 tuvieron ingresos de inversión durante los ejercicios 2017 y 2016. El gasto de inversión que presenta del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$ 54,445,163.65 (cincuenta y cuatro millones cuatrocientos cuarenta y cinco mil ciento sesenta y tres pesos 65/100 m.n.) y en 2016 sumó \$ 64,842,187.43 (sesenta y cuatro millones ochocientos cuarenta y dos mil ciento ochenta y siete pesos 43/100 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 | 2017 | 2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | - | \$ (41,187.00) |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | (3,388,694.10) | (6,400,534.96) |
| Servicios de Salud de Nayarit | (51,056,469.55) | (58,400,465.29) |
| Suma | \$ (54,445,163.65) | \$ (64,842,187.25) |



**PODER EJECUTIVO
NAYARIT**

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

La Dirección General del Fondo de Pensiones, la Institución denominada Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit y los Servicios de Salud de Nayarit presentan en el ejercicio 2017 ingresos de financiamiento por la cantidad de \$ 73,585,286.16 (setenta y tres millones quinientos ochenta y cinco mil doscientos ochenta y seis pesos 16/100 m.n.) y gasto de financiamiento por \$ 7,523,071.70 (siete millones quinientos veintitrés mil setenta y un pesos 70/100 m.n.), como se aprecia en el Estado de Flujo de Efectivo Consolidado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016, lo que genera una variación de financiamiento por \$ 66,062,214.46 (sesenta y seis millones sesenta y dos mil doscientos catorce pesos 46/100 m.n.), como se detalla en el siguiente cuadro:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|-------------------------|-------------|
| Dirección General del Fondo de Pensiones | \$ - | \$ - |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Nayarit | (4,890,860.91) | - |
| Servicios de Salud de Nayarit | 70,953,075.37 | - |
| Suma | \$ 66,062,214.46 | \$ - |

Además en dicho cuadro se aprecia que los entes públicos que integran la consolidación de Instituciones Públicas de Seguridad Social no tuvieron ingresos y gastos de financiamiento en el ejercicio Fiscal 2016.



PODER EJECUTIVO NAYARIT

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.