CUENTA PÚBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Ente Público:
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

A) NOTAS DE DESGLOCE

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

1.- Fondos de afectación específica
Bancos
Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de cuentas bancarias en moneda nacional asciende a $326,834.64 (trescientos veintiséis mil ochocientos treinta y cuatro pesos 64/100 m.n.) disponible en institución bancaria.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no realizó inversiones financieras durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

2.- Por tipo de contribución.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no cuenta con derechos a recibir efectivo o equivalentes al 31 de diciembre de 2016.

3.- Por su vencimiento.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit al 31 de diciembre de 2016 no cuenta con derecho de recibir efectivo o equivalentes a corto o largo plazo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

4.- Bienes disponibles para su transformación.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no cuenta con bienes disponibles para su transformación ya que no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes al 31 de diciembre de 2016.

5.- Cuenta de Almacén
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no posee almacén de bienes de transformación y/o consumo al 31 de diciembre de 2016.

Inversiones Financieras

6.- Inversiones financieras en fideicomisos.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no realizó inversiones financieras en fideicomisos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

7. Saldos de participaciones y aportaciones de capital.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no tuvo participaciones y aportaciones de capital durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Bienes muebles e inmuebles.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes inmuebles.

Durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 se registraron adquisiciones de bienes muebles por un monto de $416,270.78 (cuatrocientos dieciséis mil doscientos setenta pesos 78/100 m.n.), como a continuación se detalla:

Muebles de oficina y estantería por $25,329.97 (veinticinco mil trescientos veintinueve pesos 97/100 m.n.); Equipo de cómputo y de tecnologías de la información por $128,371.10 (ciento veintiocho mil trescientos setenta y un pesos 10/100 m.n.); Otros mobiliarios y equipos de administración por $14,559.01 (catorce mil quinientos cincuenta y nueve pesos 01/00 m.n.); Vehículos y equipo terrestre por $257,557.00 (doscientos cincuenta y siete mil quinientos cincuenta y siete pesos 00/100 m.n.) y Equipo de comunicación y telecomunicación por $9,095.70 (nueve mil noventa y cinco pesos 70/100 m.n.).

DESCRIPCION	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO	25,329.97
EQUIPO DE COMPUTACION	128,371.10
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	14,559.01
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	257,557.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	9,095.70
TOTAL	$ 434,912.78

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de los bienes muebles propiedad de la Auditoria Superior del Estado de Nayarit es de $4,200,943.55 (cuatro millones doscientos mil novecientos cuarenta y tres pesos 55/100 m.n.), cual se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO	414,778.64
EQUIPO DE COMPUTACION	835,074.15
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	176,088.44
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	2,702,957.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	72,045.32
TOTAL	4,200,943.55

9.- Activos intangibles y diferidos.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes intangibles al 31 de diciembre de 2016.

Estimaciones y Deterioros

10. Criterios utilizados para las Estimaciones.
Los bienes que integran el inventario físico de la Auditoria Superior del Estado de Nayarit se realiza periódicamente la inspección del estado físico, con el propósito de detectar deterioros y necesidades.

Otros Activos

11. Otros activos circulantes y no circulantes
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no realizó adquisiciones por concepto de Otros Activos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Pasivo

1.- Relación de cuentas y documentos por pagar.
Al 31 de diciembre de 2016 el saldo en Cuentas por pagar a corto plazo, es decir, menor a un año; corresponde un importe de $126,410.98 (ciento veintiséis mil cuatrocientos diez pesos 98/100 m.n.).

2.- Fondos de bienes de terceros en administración
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes de terceros en administración al 31 de diciembre de 2016.

3.- Pasivos diferidos
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no presento saldos en pasivos diferidos al 31 de diciembre de 2016.

II).- Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- De los rubros de ingresos de gestión
Los ingresos recibidos en la Auditoria Superior del Estado de Nayarit al 31 de diciembre de 2016 ascienden a $55,047,618.95 (cincuenta y cinco millones cuarenta y siete mil seiscientos dieciocho pesos 95/100 m.n.).
Integrado en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas $44,194,587.67 (cuarenta y cuatro millones ciento noventa y cuatro mil quinientos ochenta y siete pesos 67/100 m.n.); Derechos $2,411,520.58 (dos millones cuatrocientos once mil quinientos veinte pesos 58/100 m.n.); Participaciones y Asignaciones $8,441,058.56 (ocho millones cuatrocientos cuarenta y un mil cincuenta y ocho pesos 56/100 m.n.); Ingresos financieros $452.14 (cuatrocientos cincuenta y dos pesos 14/100 m.n.).

Gastos y Otras Pérdidas

1.- Gastos y Otras Pérdidas.
Durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 los gastos de funcionamiento ascendieron a $54,880,003.75 (cincuenta y cuatro millones ochocientos ochenta mil tres pesos 75//100 m.n.).
Integrado por Servicios personales $47,571,679.55 (cuarenta y siete millones quinientos setenta y un mil seiscientos setenta y nueve pesos 55/100 m.n.); Materiales y suministros $2,597,020.00 (dos millones quinientos noventa y siete mil veinte pesos 00/100 m.n.) y Servicios generales $4,711,304.20 (cuatro millones setecientos once mil trescientos cuatro pesos 20/100 m.n.).

Al cierre del ejercicio fiscal 2015 se tuvo un subejercicio por la cantidad de $337,121.33 (trescientos treinta y siete mil ciento veintiún pesos 33/100 m.n.) correspondiente a ingresos por concepto de Derechos, así como ingreso por el siniestro de camioneta propiedad de la Auditoria Superior del Estado de Nayarit por un importe de $114,950.00 (ciento catorce mil novecientos cincuenta pesos 00/100 m.n.), mismos que fueron ejercidos durante el ejercicio fiscal 2016.

III).- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- Modificaciones al Patrimonio contribuido.
La Auditoria Superior del Estado de Nayarit ha generado Patrimonio por la cantidad de $4,514,153.85 (cuatro millones quinientos catorce mil ciento cincuenta y tres pesos 85/100 m.n.) en ejercicios anteriores, y durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 se registraron adquisiciones de bienes muebles por un monto de $434,912.78 (cuatrocientos treinta y cuatro mil novecientos doce pesos 78/100 m.n.).

IV).- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes
1.- Análisis de los saldos inicial y final.
El saldo al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

Concepto	2016
Efectivo en Bancos - Tesoreria	$326,834.64
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos con afectacion especifica	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**$326,834.64**

2.- Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.
Se realizaron adquisiciones de bienes muebles durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 como se detalla a continuación:

Concepto	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO	25,329.97
EQUIPO DE COMPUTACION	128,371.10
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	14,559.01
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	257,557.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	9,095.70
TOTAL	**$434,912.78**

La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no realizo adquisiciones de bienes inmuebles durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

3.- Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación.

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		**55,314,916.51**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		434,912.78
Mobiliario y equipo de administración	168,260.08	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	257,557.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,095.70	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**54,880,003.73**

II) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	**55,047,166.81**

2. Más ingresos contables no presupuestarios			0.00
	Incremento por variación de inventarios	0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		0.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0.00
	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**55,047,166.81**