



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**1. Efectivo y equivalentes**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el rubro de efectivo y equivalentes se encontraba integrado de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fondos revolventes	\$2,711,060	\$3,011,806
Bancos/Tesorería	1,518,028,283	2,424,448,136
Inversiones en valores temporales	441,947,338	344,083,098
<b>Total</b>	<b><u>\$1,962,686,681</u></b>	<b><u>\$2,771,543,040</u></b>

**2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

**2.1 Cuentas por cobrar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes se integra por las siguientes cuentas:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Cuentas por cobrar a Corto Plazo:</b>		
Préstamos a Organismos e Instituciones	\$1,028,718,689	\$950,817,583
Cuentas por cobrar a Ayuntamientos	1,283,961,472	1,080,421,432
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,091,347	80,966,795
Crédito Puente	5,846,792	5,845,292
Otras cuentas por cobrar	92,035,568	49,508,889
<b>Total</b>	<b><u>\$2,491,653,868</u></b>	<b><u>\$2,167,559,991</u></b>



Las principales políticas de registro de las cuentas por cobrar, así como su distribución es la siguiente:

**Préstamos a Organismos e Instituciones:** Durante los ejercicios 2017 y 2016, los principales saldos que integran la cuenta de Préstamos a Organismos e Instituciones, se refieren a los pagos hechos por el Gobierno del Estado por cuenta de los Ayuntamientos a el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) y el Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE) según convenios celebrados con estos organismos, como se describen en la nota I.I.1.g2).

El saldo a Préstamos a Organismos e Instituciones al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente manera:

	2017	2016
<b>Préstamos a Organismos e Instituciones</b>		
Secretaría de Educación Pública	\$835,658,648	\$801,408,015
Ayuntamiento de la Paz	972,269	972,269
Ayuntamiento de Los Cabos	324,470	324,470
Ayuntamiento de Comondú	757,451	757,451
Ayuntamiento de Mulegé	7,736,784	7,736,784
Ayuntamiento de Loreto	111,237	111,237
Junta Estatal de Caminos de BCS	35,193,965	31,320,122
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,581,919	9,581,919
Conalep Estado de B.C.S.	26,917,235	21,718,815
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	86,683,077	55,899,450
Otras Instituciones	24,781,634	20,987,051
<b>Total</b>	<b>\$1,028,718,689</b>	<b>\$950,817,583</b>

**Cuentas por cobrar a Ayuntamientos:** Registro de anticipos de las participaciones federales con los Ayuntamientos del Estado (La Paz, Comondú, Los Cabos, Loreto y Mulegé) y registro del crédito denominado "Mandato Banobras".

El saldo a cargo de los Ayuntamientos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Ayuntamiento de La Paz	\$342,110,870	\$289,235,791
Ayuntamiento de Comondú	444,872,054	375,349,704
Ayuntamiento de Mulegé	131,724,254	89,869,128



Ayuntamiento de Loreto	47,939,274	22,372,691
Ayuntamiento de Los Cabos	160,449,081	146,728,180
Crédito Mandato Banobras	156,865,939	156,865,938
<b>Total</b>	<b><u>\$1,283,961,472</u></b>	<b><u>\$1,080,421,432</u></b>

## Pasivo

### 3. Deuda Pública a Corto Plazo

#### 3.1 Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2017 los documentos por pagar a corto plazo del Gobierno del Estado se integraban como sigue:

Concepto	2017	2016
<b><u>BBVA Bancomer, SA</u></b>		
Contrato de apertura de crédito por \$200,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 1.10 puntos con vencimiento en diciembre 2017.	\$ 0	\$200,000,000
<b><u>Banco Interacciones, S.A.</u></b>		
Contrato de apertura de crédito por \$360,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 1.75 puntos, con vencimiento en julio de 2018	\$360,000,000	\$360,000,000
<b>Total Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>\$360,000,000</u></b>	<b><u>\$560,000,000</u></b>

Se trata de créditos simples con vencimiento a corto plazo, contratados para cubrir necesidades de liquidez de carácter temporal.

### 4 Deuda Pública a Largo Plazo

#### 4.1 Deuda Directa contratada con la banca comercial

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 la deuda directa del Gobierno del Estado se integraba:

Concepto	2017	2016
----------	------	------



**Banco Nacional de México, S.A.**

Contrato de apertura de crédito por \$887,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 0.65 puntos, con vencimiento en marzo de 2035.

868,654,620                      881,132,918

**Banco Nacional de Obras y Servicios**

Contrato de apertura de crédito por \$730,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 0.97 puntos, con vencimiento en marzo de 2035.

693,177,150                      698,629,487

**Banco Nacional de Obras y Servicios**

Contrato de apertura de crédito por \$676,774,569, con vencimiento en Enero de 2029.

221,400,694                      -

**Deuda Pública a Largo Plazo.**

**\$1,783,232,464**                      **\$1,579,762,405**

La totalidad de los créditos contratados por el Gobierno del Estado se encuentran garantizados con las participaciones federales que le corresponden. Estos empréstitos fueron autorizados por el H. Congreso del Estado.