



GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(En pesos mexicanos)

I. Notas de Desglose

I.I Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro de efectivo y equivalentes se encontraba integrado de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Fondos revolventes	\$2,694,790	\$ 3,190,567
Bancos/Tesorería	885,958,102	723,683,436
Inversiones en valores temporales	327,624,634	488,025,252
Total	<u>\$1,216,277,526</u>	<u>\$1,214,899,256</u>

Fondos revolventes.

El rubro de fondos revolventes se conforma por los recursos asignados a las distintas Secretarías y Direcciones, para el pago de los gastos propios. Estos fondos se manejan en cuentas bancarias por separado, abiertas por cada dependencia y manejada por el coordinador administrativo de cada área. Como medida de control, las cuentas tienen en todos los casos firmas mancomunadas autorizadas para la firma de cheques.

b) Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

b1) Cuentas por cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes se integra por las siguientes cuentas:

	2015	2014
Cuentas por cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	\$875,639,765	\$ 722,340,292
Cuentas por cobrar a Ayuntamientos	943,055,089	662,163,883
Por Avíos y Convenios a Terceros	80,928,124	81,359,216
Crédito Puente	5,845,292	5,845,292



Reposición de Cheques Extraviados
 Otras cuentas por cobrar
Total

9,703,028	9,394,403
<u>17,525,984</u>	<u>19,828,254</u>
<u>\$1,932,697,282</u>	<u>\$1,500,931,340</u>

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 2015 y 2014, los principales saldos que integran la cuenta de Prestamos a Organismos e Instituciones, los mas representativos son los siguientes:

El saldo a Préstamos a Organismos e Instituciones al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra de la siguiente manera:

	2015	2014
Préstamos a Organismos e Instituciones		
Secretaria de Educación Pública	\$795,358,513	\$ 660,509,691
Junta Estatal de Caminos de BCS	26,642,716	21,347,399
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,518,919	9,580,919
Conalep Estado de B.C.S.	15,778,433	11,222,393
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	14,490,686	10,035,264
Otras Instituciones	<u>13,850,498</u>	<u>-239,706</u>
Total	<u>\$875,639,765</u>	<u>\$712,455,960</u>

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 2015 y 2014, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Ayuntamiento de La Paz	\$245,724,250	\$152,286,968
Ayuntamiento de Comondú	326,956,500	303,729,866
Ayuntamiento de Mulegé	67,691,388	50,659,597
Ayuntamiento de Loreto	23,591,577	20,313,014
Ayuntamiento de Los Cabos	122,225,436	76,665,196
Crédito Mandato Banobras	<u>156,865,939</u>	<u>58,509,243</u>
Total	<u>\$943,055,089</u>	<u>\$662,163,883</u>

c) Deuda Pública a Largo Plazo

Deuda directa e Indirecta.

C1) Deuda Directa contratada con la banca comercial



Al 31 de diciembre 2015 y 2014 la deuda directa del Gobierno del Estado se integraba:

Concepto	2015	2014
<u>BBVA Bancomer, S. A.</u> Contrato de apertura de crédito simple con carácter revolvente, por \$111, 690,000, con una tasa de interés anual de tasa de interés interbancario de equilibrio (TIIE) más 0.45 puntos, con vencimiento en enero 2017.	-	\$23,268,750
Contrato de apertura de crédito en cuenta corriente, hasta por un monto de \$220, 000,000, con una tasa de interés anual de tasa de interés interbancario de equilibrio (TIIE) más 1.70 puntos, con vencimiento en noviembre 2015.	-	200,000,000
<u>Scotia Bank Inverlat, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito simple, por \$183, 000,000, con una tasa de interés anual de TIIE más los puntos de acuerdo con la calificación crediticia aplicada por instituciones calificadoras, con vencimiento en noviembre de 2015.	-	\$32,443,749
<u>Banco Mercantil del Norte, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito simple, por \$188, 000,000, con una tasa de interés anual de TIIE más los puntos de acuerdo con la calificación crediticia aplicada por instituciones calificadoras, con vencimiento en noviembre del 2015.	-	33,330,195
Contrato de apertura de crédito simple, por \$840, 000,000, con una tasa de interés anual de TIIE más 1.45 puntos, con vencimiento en abril de 2029, y con un periodo de gracia de 2 años.	-	831,128,724
<u>Banco Santander, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito por \$500, 000,000, con una tasa de interés anual de TIIE más 1.40 puntos, con vencimiento en febrero de 2033.		495,625,000
<u>Banco Nacional de México, S.A.</u> 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.	885,541,433	
<u>Banco Nacional de Obras y Servicios</u> Contrato de apertura de crédito por \$730,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 0.97 puntos, con	703,189,752	



vencimiento en marzo de 2035.

Total Deuda Pública	<u>\$1,588,731,186</u>	<u>\$1,615,796,418</u>
Menos: Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública (vencimiento a un año).	<u>29,302,825</u>	<u>90,621,666</u>
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u><u>\$1,559,428,361</u></u>	<u><u>\$1,525,094,752</u></u>

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.

Durante 2015 el Gobierno del Estado reestructuro su deuda pública, contratando dos nuevos créditos utilizados en su totalidad para "refinanciar" la deuda con la banca comercial, liquidando totalmente los créditos bancarios anteriores.