



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el rubro de efectivo y equivalentes se encontraba integrado de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Fondos revolventes	\$3,011,806	\$2,694,790
Bancos/Tesorería	2,424,448,136	885,958,102
Inversiones en valores temporales	344,083,098	327,624,634
Total	<u>\$2,771,543,040</u>	<u>\$1,216,277,526</u>

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

2.1 Cuentas por cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes se integra por las siguientes cuentas:

	2016	2015
Cuentas por cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	\$950,817,583	\$885,604,975
Cuentas por cobrar a Ayuntamientos	1,080,421,432	943,055,089
Por Avíos y Convenios a Terceros	80,966,795	80,928,124
Crédito Puente	5,845,292	5,845,292
Otras cuentas por cobrar	49,508,889	27,229,012
Total	<u>\$2,167,559,991</u>	<u>\$1,942,662,492</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 2016 y 2015, 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 2016 y 2015, se integra de la siguiente manera:

	2016	2015
Préstamos a Organismos e Instituciones		
Secretaria de Educación Pública	\$801,408,015	\$795,358,513
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	31,320,122	26,642,716
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,581,919	9,581,919
Conalep Estado de B.C.S.	21,718,815	15,778,433
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	55,899,450	14,490,686
Otras Instituciones	20,987,051	13,850,497
Total	\$950,817,583	\$885,604,975

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 2016 y 2015, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Ayuntamiento de La Paz	\$289,235,791	\$245,724,250
Ayuntamiento de Comondú	375,349,704	326,956,500
Ayuntamiento de Mulegé	89,869,128	67,691,388
Ayuntamiento de Loreto	22,372,691	23,591,577



Ayuntamiento de Los Cabos	146,728,180	122,225,436
Crédito Mandato Banobras	156,865,938	156,865,938
Total	\$1,080,421,432	\$943,055,089

3.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2016 los documentos por pagar a corto plazo del Gobierno del Estado se integraban como sigue:

Concepto	2016
<u>BBVA Bancomer, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito por \$200,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 1.10 puntos, con vencimiento en diciembre de 2017.	\$ 200,000,000
<u>Banco Interacciones, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito por \$360,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 1.50 puntos, con vencimiento en septiembre de 2017.	360,000,000
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$560,000,000

4.- Deuda Pública a Largo Plazo

4.1.- Deuda Directa contratada con la banca comercial

Al 31 de diciembre 2016 y 2015 la deuda directa del Gobierno del Estado se integraba:

Concepto	2016	2015
<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.	881,132,918	885,541,433



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.

698,629,487 703,189,753

Total Deuda Pública

\$1,579,762,405 **\$1,588,731,186**

Menos: Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública (vencimiento a un año).

16,203,529 8,968,781

Deuda Pública a Largo Plazo.

\$1,563,558,876 **\$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.

Durante 2015 el Gobierno del Estado reestructuró 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.