



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre de 2017 Y 2016**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y equivalentes

Al 30 de Septiembre del 2017 y 2016 el rubro de efectivo y equivalentes se encontraba integrado de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Fondos revolventes	\$3,480,352	\$3,011,806
Bancos/Tesorería	1,951,927,030	2,424,448,136
Inversiones en valores temporales	691,176,279	344,083,098
Total	<u>\$2,646,583,661</u>	<u>\$2,771,543,040</u>

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

2.1 Cuentas por cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre de 2017 y 2016, el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes se integra por las siguientes cuentas:

	2017	2016
Cuentas por cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	\$988,701,881	\$950,817,583
Cuentas por cobrar a Ayuntamientos	1,242,827,050	1,080,421,432
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,326,647	80,966,795
Crédito Puente	7,345,292	5,845,292
Otras cuentas por cobrar	54,239,862	49,508,889
Total	<u>\$2,374,440,732</u>	<u>\$2,167,559,991</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 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 30 de Septiembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente manera:

	2017	2016
Préstamos a Organismos e Instituciones		
Secretaria de Educación Pública	\$815,658,648	\$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	831,135	111,237
Junta Estatal de Caminos de BCS	34,786,661	31,320,122
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,581,919	9,581,919
Conalep Estado de B.C.S.	26,454,119	21,718,815
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	69,983,280	55,899,450
Otras Instituciones	21,615,145	20,987,051
Total	\$988,701,881	\$950,817,583

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 30 de Septiembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Ayuntamiento de La Paz	\$333,903,839	\$289,235,791
Ayuntamiento de Comondú	427,257,440	375,349,704
Ayuntamiento de Mulegé	128,255,105	89,869,128
Ayuntamiento de Loreto	38,488,770	22,372,691



Ayuntamiento de Los Cabos	154,832,411	146,728,180
Crédito Mandato Banobras	160,089,485	156,865,938
Total	\$1,242,827,050	\$1,080,421,432

7

3.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre 2017 los documentos por pagar a corto plazo del Gobierno del Estado se integraban como sigue:

Concepto	2017	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.	\$ 100,000,000	\$ 200,000,000
<u>Banco Santander, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito por \$360,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE + 0.75 puntos, con vencimiento en Julio de 2018.	360,000,000	
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$460,000,000	\$200,000,000

4.- Deuda Pública a Largo Plazo

4.1.- Deuda Directa contratada con la banca comercial

Al 30 de Septiembre 2017 y 2016 la deuda directa del Gobierno del Estado se integraba:

Concepto	C72	2017	2016
<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		872,387,509	881,132,918



vencimiento en marzo de 2035.

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.

694,632,872 698,629,487

Banco Nacional de Obras y Servicios

Contrato de apertura de crédito por \$676,774,569, Bono Cupón Cero con vencimiento en enero de 2029.

Disposición 1	T.I. 8.63%	88,458,905
Disposición 2	T.I. 8.38%	22,155,769
Disposición 3	T.I. 8.33%	27,116,987
Disposición 4	T.I. 7.91%	16,606,176
Disposicion 5	T.I. 8.02%	11,549,430
Disposicion 6	T.I. 7.85%	24,753,700

Total Deuda Pública

\$1,757,661,348 \$1,579,762,405

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

5,188,611 16,203,529

Deuda Pública a Largo Plazo.

\$1,752,472,737 \$1,563,558,876

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.