



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 Y 2019**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Septiembre del 2020 y 2019, el rubro de Efectivo y Equivalentes se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Fondos Revolventes	3,440,896	2,443,106
Bancos/Tesorería	1,161,790,780	1,071,226,284
Inversiones en Valores Temporales	134,183,073	136,118,257
Total	<u>\$1,299,414,749</u>	<u>\$1,209,787,647</u>

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2.1 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre de 2020 y 2019, el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra por las siguientes cuentas:

	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	1,471,537,043	1,682,171,695
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,239,404,670	1,295,865,682
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,592,490	81,193,419
Otras Cuentas por Cobrar	103,944,739	48,669,411
Total	<u>\$2,896,478,942</u>	<u>\$3,107,900,207</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 2020 y 2019, 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 2020 y 2019, se integra de la siguiente manera:

	2020	2019
Préstamos a Organismos e Instituciones		
Secretaria de Educación Pública	1,174,525,428	1,402,267,830
Ayuntamiento de La Paz	972,269	972,269
Ayuntamiento de Los Cabos	572,470	572,470
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	76,077,205	73,658,317
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,200,000	9,200,000
Conalep Estado de B.C.S.	76,489,746	74,731,312
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	102,424,978	89,772,905
Otras Instituciones	22,669,475	22,391,120
Total	<u>\$1,471,537,043</u>	<u>\$1,682,171,695</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 30 de Septiembre de 2020 y 2019, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Ayuntamiento de La Paz	388,304,343	364,886,256
Ayuntamiento de Comondú	462,663,751	486,696,943
Ayuntamiento de Mulegé	66,773,827	111,371,590
Ayuntamiento de Loreto	49,381,729	48,904,838
Ayuntamiento de Los Cabos	115,415,082	118,747,202
Crédito Mandato Banobras	156,865,938	156,865,939
Instituto de Seguridad y Servicios	0	8,392,914
Total	<u>\$1,239,404,670</u>	<u>\$1,295,865,682</u>



3.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre 2020 y 2019, Documentos por Pagar a Corto Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
<u>Banco Santander, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito por \$400,000,000, con una tasa de interés anual de TIE+0.31 puntos, con vencimiento en Diciembre de 2020.	200,000,000	400,000,000
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$200,000,000	\$400,000,000

4.- Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

Al 30 de Septiembre 2020 y 2019, Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
<u>Banco Nacional de México, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito por \$887,000,000, con una tasa de interés anual de TIE 0.65 puntos, con vencimiento en Marzo de 2035.	8,950,907	0
<u>Banco Nacional de Obras y Servicios</u> Contrato de apertura de crédito por \$730,000,000, con una tasa de interés anual de TIE 0.90 puntos, con vencimiento en Marzo de 2035.	2,488,032	0
Total Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$11,438,939	\$0



5.- Deuda Pública a Largo Plazo

5.1.- Deuda Directa Contratada con la Banca Comercial

Al 30 de Septiembre de 2020 y 2019, la Deuda Directa del Gobierno del Estado se integra:

Concepto	2020	2019
<u>Banco Nacional de México, S.A.</u>	772,677,894	807,769,361
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.		
<u>Banco Nacional de Obras y Servicios</u>	669,545,303	678,864,107
Contrato de apertura de crédito por \$730,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 0.90 puntos, con vencimiento en Marzo de 2035.		
<u>Banco Nacional de Obras y Servicios</u>		
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	88,458,905
Disposición 2 T.I. 8.38%	22,155,769	22,155,769
Disposición 3 T.I. 8.33%	27,116,987	27,116,987
Disposición 4 T.I. 7.91%	16,606,176	16,606,176
Disposición 5 T.I. 8.02%	11,549,430	11,549,430
Disposición 6 T.I. 7.85%	24,753,700	24,753,700
Disposición 7 T.I. 8.33%	30,759,727	30,759,727
Disposición 8 T.I. 8.48%	43,893,193	43,893,193
Disposición 9 T.I. 8.55%	42,604,652	42,604,652
Disposición 10 T.I. 8.67%	27,888,163	27,888,163
Disposición 11 T.I. 8.55%	31,324,772	31,324,772
Disposición 12 T.I. 8.56%	119,079,636	119,079,636
Disposición 13 T.I. 8.91%	28,129,901	28,129,901
Disposición 14 T.I. 8.91%	23,417,810	23,417,810
Disposición 15 T.I. 8.93%	50,493,490	50,493,490
Disposición 16 T.I. 8.91%	37,243,359	37,243,359
Disposición 17 T.I. 8.76%	36,260,960	36,260,960
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u>\$2,103,959,827</u>	<u>\$2,148,370,098</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 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.