



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

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

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

| Concepto | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Fondos Revolventes | 3,934,789 | 2,443,106 |
| Bancos/Tesorería | 1,076,878,695 | 1,071,226,284 |
| Inversiones en Valores Temporales | 380,884,995 | 136,118,257 |
| Total | <u>\$1,461,698,479</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 Junio 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 | 1,470,658,095 | 1,682,171,695 |
| Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos | 1,299,250,203 | 1,295,865,682 |
| Por Avíos y Convenios a Terceros | 81,518,690 | 81,193,419 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 141,575,718 | 48,669,411 |
| Total | <u>\$2,993,002,706</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 Junio 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 | 75,715,312 | 73,658,317 |
| H. Tribunal Superior de Justicia del Estado | 9,200,000 | 9,200,000 |
| Conalep Estado de B.C.S. | 75,974,338 | 74,731,312 |
| Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S. | 102,424,978 | 89,772,905 |
| Otras Instituciones | 22,667,828 | 22,391,120 |
| Total | <u>\$1,470,658,095</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 Junio de 2020 y 2019, se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ayuntamiento de La Paz | 382,726,604 | 364,886,256 |
| Ayuntamiento de Comondú | 461,484,987 | 486,696,943 |
| Ayuntamiento de Mulegé | 86,159,414 | 111,371,590 |
| Ayuntamiento de Loreto | 65,649,030 | 48,904,838 |
| Ayuntamiento de Los Cabos | 137,971,315 | 118,747,202 |
| Crédito Mandato Banobras | 156,865,939 | 156,865,939 |
| Instituto de Seguridad y Servicios | 8,392,914 | 8,392,914 |
| Total | <u>\$1,299,250,203</u> | <u>\$1,295,865,682</u> |



3.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

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

| Concepto | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Banco Bancomer, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito por \$200,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE + 0.04 puntos, con vencimiento en Julio de 2019. | 0 | 0 |
| <u>Banco Santander, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito por \$400,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE+0.31 puntos, con vencimiento en Diciembre de 2020. | 200,000,000 | 400,000,000 |
| <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. | 17,782,055 | 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 TIIE 0.90 puntos, con vencimiento en Marzo de 2035. | 4,867,380 | 0 |
| Total Documentos por Pagar a Corto Plazo | \$222,649,435 | \$400,000,000 |



4.- Deuda Pública a Largo Plazo

4.1.- Deuda Directa Contratada con la Banca Comercial

Al 30 de Junio 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% | <u>36,260,960</u> | <u>36,260,960</u> |
| 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.