



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el rubro de Efectivo y Equivalentes se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Fondos Revolventes	2,443,106	2,903,307
Bancos/Tesorería	1,071,226,284	1,106,393,534
Inversiones en Valores Temporales	136,118,257	56,048,751
Total	<u>\$1,209,787,647</u>	<u>\$1,165,345,592</u>

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2.1 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra por las siguientes cuentas:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	1,682,171,695	1,292,460,448
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,295,865,682	1,458,150,676
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,193,419	83,081,582
Crédito Puente	0	5,846,792
Otras Cuentas por Cobrar	48,669,411	127,031,055
Total	<u>\$3,107,900,207</u>	<u>\$2,966,570,553</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 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, se integra de la siguiente manera:

	2019	2018
Préstamos a Organismos e Instituciones		
Secretaria de Educación Pública	1,402,267,830	1,054,806,329
Ayuntamiento de La Paz	972,269	972,269
Ayuntamiento de Los Cabos	572,470	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	73,658,317	42,672,895
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,200,000	9,581,919
Conalep Estado de B.C.S.	74,731,312	60,713,470
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	89,772,905	89,772,905
Otras Instituciones	22,391,120	25,010,719
Total	<u>\$1,682,171,695</u>	<u>\$1,292,460,448</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 2019 y 2018, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Ayuntamiento de La Paz	364,886,256	395,454,312
Ayuntamiento de Comondú	486,696,943	505,327,118
Ayuntamiento de Mulegé	111,371,590	161,146,526
Ayuntamiento de Loreto	48,904,838	70,401,422
Ayuntamiento de Los Cabos	118,747,202	168,955,359
Crédito Mandato Banobras	156,865,939	156,865,939
Instituto de Seguridad y Servicios	8,392,914	0
Total	<u>\$1,295,865,682</u>	<u>\$1,458,150,676</u>



3.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre 2019 y 2018, Documentos por Pagar a Corto Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
<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	67,990,174
<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.	400,000,000	0
<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.	0	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.	0	0
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$400,000,000	\$67,990,174

4.- Deuda Pública a Largo Plazo

4.1.- Deuda Directa Contratada con la Banca Comercial

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, la Deuda Directa del Gobierno del Estado se integra:



Concepto	2019	2018
<u>Banco Nacional de México, S.A.</u>	807,769,361	841,020,171
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>	678,864,107	686,658,237
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	0
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u>\$2,148,370,098</u>	<u>\$2,153,154,078</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.