



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 2022
A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Esta presentado por el disponible en los fondos fijos, cuentas bancarias e inversiones temporales a plazo menor a tres meses. Su composición al 31 de marzo de 2023 y al 31 de diciembre del 2022, se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Efectivo	6,069,503	4,841,471
Bancos/Tesorería	2,991,813,992	2,556,919,917
Inversiones Temporales	<u>5,391,314</u>	<u>5,391,314</u>
Total	<u>\$3,003,274,809</u>	<u>\$2,567,152,702</u>

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2.1 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Los adeudos de los contribuyentes se reconocen como ingreso cuando se reciben efectivamente, por lo que al 31 de marzo de 2023 y 2022 el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra como sigue:

	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	1,703,691,731	1,652,719,043
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,196,977,818	1,198,434,820
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,186,260	81,186,260
Otras Cuentas por Cobrar	<u>141,573,797</u>	<u>133,938,294</u>
Total	<u>\$ 3,123,429,606</u>	<u>\$ 3,066,278,417</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 2023 y al 31 de diciembre del 2022, 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 31 de marzo de 2023 y al 31 de diciembre del 2022, se integra de la siguiente manera:

	2023	2022
Préstamos a Organismos e Instituciones		
Secretaria de Educación Pública	1,311,297,872	1,260,326,356
Ayuntamiento de La Paz	0	0
Ayuntamiento de Los Cabos	572,470	572,470
Ayuntamiento de Comondú	31,159	31,159
Ayuntamiento de Mulegé	7,146,464	7,146,464
Ayuntamiento de Loreto	111,237	111,237
Junta Estatal de Caminos de BCS	80,436,234	80,436,234
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,200,000	9,200,000
Conalep Estado de B.C.S.	94,373,284	94,373,284
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	102,424,978	102,424,978
Otras Instituciones	98,098,033	98,096,861
Total	<u>\$1,703,691,731</u>	<u>\$1,652,719,043</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 marzo de 2023 y al 31 de diciembre del 2022, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Ayuntamiento de La Paz	384,022,368	382,480,906
Ayuntamiento de Comondú	492,582,452	496,725,040
Ayuntamiento de Mulegé	89,543,046	89,951,384
Ayuntamiento de Loreto	22,843,529	23,343,529
Ayuntamiento de Los Cabos	51,120,484	49,068,022
Crédito Mandato Banobras	156,865,939	156,865,939
Total	\$ 1,196,977,818	\$ 1,198,434,820

3. Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2023 y al 31 de diciembre del 2022, Documentos por Pagar a Corto Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2023	2022
HSBC México, S.A. Contrato de apertura de crédito quirografario por \$300,000,000, con unatasa de interés TIIE a 28 días más sobretasa de 0.19%, representando una tasa efectiva del 10.84% y de la cual se dispuso la totalidad del crédito, con vencimiento a noviembre de 2023.	225,000,000	300,000,000
	\$225,000,000	\$300,000,000