



Secretaría de
Finanzas y Administración
Gobierno de Baja California Sur

Notas a los Estados Financieros

**BCSnosUNE**

Gobierno de Baja California Sur

Gobierno del Estado de Baja California Sur
Secretaría de Finanzas y AdministraciónNOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2022 Y 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Marzo de 2022 y 2021, el rubro de Efectivo y Equivalentes se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Fondos Revolventes	2,746,277	3,116,589
Bancos/Tesorería	1,789,000,045	794,320,322
Inversiones en Valores Temporales	5,391,314	8,572,446
Total	\$ 1,797,137,635	\$ 806,009,357

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2.1 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo de 2022 y 2021, el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra por las se integra como sigue:

	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	1,624,214,935	1,482,876,687
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,293,916,754	1,171,420,267
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,186,260	81,224,760
Otras Cuentas por Cobrar	9,889,380	70,968,375
Total	\$ 3,009,207,329	\$ 2,806,470,089



BCSnosUNE

Gobierno de Baja California Sur

Gobierno del Estado de Baja California Sur
Secretaría de Finanzas y Administración

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 2022 y 2021, 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 2022 y 2021, se integra de la siguiente manera:

	2022	2021
Préstamos a Organismos e Instituciones		
Secretaria de Educación Pública	1,260,018,719	1,174,525,428
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	108,237	111,237
Junta Estatal de Caminos de BCS	80,436,234	78,987,048
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,200,000	9,200,000
Conalep Estado de B.C.S.	82,823,421	80,054,823
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	102,424,978	102,424,978
Otras Instituciones	79,164,371	27,514,199
Total	\$ 1,624,214,935	\$ 1,482,856,687



BCSnosUNE

Gobierno de Baja California Sur

Gobierno del Estado de Baja California Sur

Secretaría de Finanzas y Administración

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 2022 y 2021, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Ayuntamiento de La Paz	414,018.846	369,883,148
Ayuntamiento de Comondú	478,245,050	444,108,282
Ayuntamiento de Mulegé	93,552,752	68,522,061
Ayuntamiento de Loreto	47,452,538	41,754,915
Ayuntamiento de Los Cabos	103,781,629	90,213,922
Crédito Mandato Banobras	156,865,939	156,865,939
Total	\$1,293,916,754	\$ 1,171,420,267

3.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo de 2022 y 2021, Documentos por Pagar a Corto Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
<u>Banco Santander, S.A.</u>	160,000,000	0
Contrato de apertura de crédito quirografario por \$500,000,000, con una tasa de interés TIIE a 28 días mas sobretasa de 0.43%, representando una tasa efectiva del 6.12% y de la cual se dispuso solo \$200,000,000.00, con vencimiento a Diciembre de 2022.		
<u>HSBC México, S.A.</u>	72,727,273	0
Contrato de apertura de crédito quirografario por \$100,000,000, con una tasa de interés TIIE a 28 días mas sobretasa de 0.39%, representando una tasa efectiva del 6.08% y de la cual se dispuso la totalidad del crédito, con vencimiento a Diciembre de 2022.		
	\$232,727,273	\$0



BCSnosUNE

Gobierno de Baja California Sur

Gobierno del Estado de Baja California Sur
Secretaría de Finanzas y Administración

4.- Deuda Pública a Largo Plazo

4.1.- Deuda Directa Contratada con la Banca Comercial

Al 31 de Marzo de 2022 y 2021, Documentos por Pagar a Largo Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Banco Nacional de México, S.A. 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.	696,559,779	735,643,878
Banco Nacional de Obras y Servicios 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.	645,082,315	658,403,572
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. 8.62%	88,458,905	88,458,905
Disposición 2 T.I. 8.37%	22,155,769	22,155,769
Disposición 3 T.I. 8.32%	27,116,987	27,116,987
Disposición 4 T.I. 7.90%	16,606,176	16,606,176
Disposición 5 T.I. 8.01%	11,549,430	11,549,430



Gobierno del Estado de Baja California Sur
Secretaría de Finanzas y Administración

Disposición 6	T.I. 7.84%	24,753,700	24,753,700
Disposición 7	T.I. 8.32%	30,759,727	30,759,727
Disposición 8	T.I. 8.47%	43,893,193	43,893,193
Disposición 9	T.I. 8.54%	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.

\$2,003,378,724 \$2,055,784,080

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.

Mtra. Bertha Montaña Cota
Secretaría de Finanzas y Administración

L.C. Alma Gabriela Agúndez Maldonado
Directora de Contabilidad