



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2022 Y 2021
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 Mayo de 2022 y 2021, se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Fondos Revolventes	2,924,992	3,126,388
Bancos/Tesorería	2,497,131,357	712,570,493
Inversiones en Valores Temporales	5,391,313	108,535,763
Total	<u>\$ 2,505,447,662</u>	<u>\$ 824,232,644</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 Mayo de 2022 y 2021 el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra como sigue:

	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	1,635,488,007	1,482,856,687
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,178,389,496	1,149,019,876
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,186,260	81,216,260
Otras Cuentas por Cobrar	97,699,908	73,027,993
Total	<u>\$ 2,992,763,671</u>	<u>\$ 2,786,120,816</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 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 Mayo de 2022 y 2021, se integra de la siguiente manera:

Préstamos a Organismos e Instituciones	2022	2021
Secretaría de Educación Pública	1,260,326,357	1,174,217,790
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	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.	94,042,137	80,054,823
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	102,424,978	102,424,978
Otras Instituciones	78,908,090	27,821,837
Total	<u>\$ 1,635,488,007</u>	<u>\$ 1,482,856,687</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 Mayo de 2022 y 2021, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Ayuntamiento de La Paz	360,826,455	365,866,926
Ayuntamiento de Comondú	458,289,651	435,903,375
Ayuntamiento de Mulegé	93,304,488	66,901,969
Ayuntamiento de Loreto	33,004,095	37,885,799
Ayuntamiento de Los Cabos	76,098,868	85,595,869
Crédito Mandato Banobras	156,865,939	156,865,939
Total	\$1,178,389,496	\$ 1,149,019,876

3. Documentos por Pagar a Corto Plazo

De la línea de crédito de \$600 millones de pesos solicitada en el mes de noviembre del 2021, únicamente se contrataron \$300 millones de pesos, dejando sin efecto \$300 millones de pesos, mismo que se desincorporaron del Registro de Deuda de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, por lo que al 31 de Mayo 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> Contrato de apertura de crédito quirografario por \$500,000,000 con una tasa de interés TIIE a 28 días más 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.	120,000,000	0
<u>HSBC México. S.A.</u> Contrato de apertura de crédito quirografario por \$100,000,000 con unatasa de interés TIIE a 28 días más 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.	54,545,455	0
	\$174,545,455	\$0



CADENAS PRODUCTIVAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO

BANCOS	LINEA DE FACTORAJE	SALDO AL 31-Mayo-2022	SALDO AL 31-Mayo-2021
CADENAS PRODUCTIVAS NAFIN			
HSBC México, S.A.	100,000,000.00	6,722,479	0.00
BBVA Bancomer, S.A.	100,000,000.00	63,820,163	0.00
Scotiabank Inverlat, S.A.	100,000,000.00	36,100,702	0.00
TOTALES	\$300,000,000.00	\$106,643,344	0.00

Cabe señalar que tiene una línea de crédito de Factoraje Financiero por \$300 millones de pesos del programa de pago a proveedores, el cual no constituye una DEUDA PÚBLICA, debido que al término de cada tres meses esta Secretaría de Finanzas y Administración liquida la cantidad cobrada por los proveedores a los bancos.

4.- Deuda Pública a Largo Plazo

4.1.- Deuda Directa Contratada con la Banca Comercial

Al 31 de Mayo 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.	719,614,352	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.	653,140,666	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
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 Publica a Largo Plazo	<u>\$2,034,491,648</u>	<u>\$2,055,784,080</u>



Secretaría de
Finanzas y Administración
Gobierno de Baja California Sur

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 Montañó Cota
Secretaría de Finanzas y Administración



GOBIERNO EL ESTADO DE B.C.S.
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

L.C. Alma Gabriela Agúndez Maldonado
Directora de Contabilidad