



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de Septiembre de 2022 y 2021, se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Fondos Revolventes	6,546,731	2,343,817
Bancos/Tesorería	2,906,242,159	1,177,918,593
Inversiones en Valores Temporales	5,391,314	3,476,464
Total	<u>\$2,918,180,204</u>	<u>\$ 1,183,738,874</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 30 de Septiembre 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	1,680,694,835	1,506,039,406
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,136,597,675	1,200,506,856
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,186,260	81,186,260
Otras Cuentas por Cobrar	110,880,309	73,184,174
Total	<u>\$ 3,009,359,079</u>	<u>\$2,860,916,696</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 30 de Septiembre de 2022 y 2021, se integra de la siguiente manera:

Préstamos a Organismos e Instituciones	2022	2021
Secretaria de Educación Pública	1,308,024,365	1,194,525,428
Ayuntamiento de La Paz	0	972,269
Ayuntamiento de Los Cabos	572,470	572,470
Ayuntamiento de Comondú	31,159	757,451
Ayuntamiento de Mulegé	7,146,464	7,736,784
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	80,054,823
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	102,424,978	102,424,978
Otras Instituciones	78,067,008	29,247,732
Total	<u>\$ 1,680,694,835</u>	<u>\$1,506,039,406</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 Septiembre de 2022 y 2021, se integra de la siguiente manera:



Concepto	2022	2021
Ayuntamiento de La Paz	355,476,733	386,031,837
Ayuntamiento de Comondú	460,598,877	446,568,316
Ayuntamiento de Mulegé	76,560,260	80,308,370
Ayuntamiento de Loreto	24,319,530	38,467,584
Ayuntamiento de Los Cabos	62,776,336	92,264,810
Crédito Mandato Banobras	156,865,939	156,865,939
Total	\$ 1,136,597,675	\$1,200,506,856

3. Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre 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.	40,000,000	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.	18,181,818	0
	\$58,181,818	\$0



CADENAS PRODUCTIVAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO

BANCOS	LINEA DE FACTORAJE	SALDO AL 30-Septiembre-2022	SALDO AL 30-Septiembre-2021
CADENAS PRODUCTIVAS NAFIN			
HSBC México, S.A.	100,000,000.00	12,914,890.70	0.00
BBVA Bancomer, S.A.	100,000,000.00	24,754,951.17	0.00
Scotiabank Inverlat, S.A.	100,000,000.00	7,507,221.11	0.00
TOTALES	<u>\$300,000,000.00</u>	<u>\$45,177,062.9</u>	<u>0.00</u>

Cabe señalar es una línea de crédito de Factoraje Financiero por \$300 millones de pesos del programa de pago a proveedores, el cual no constituye un DEUDA PÚBLICA, debido que al término de cada tres meses esta Secretaria 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 30 de Septiembre 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.	706,529,100	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.	648,638,964	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>\$ 2,003,378,724</u>	<u>\$2,055,784,080</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.


Mtra. Bertha Montaña Cota
Secretaria de Finanzas y Administración


GOBIERNO EL ESTADO DE B.C.S.
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
Contable 5 / 5


L.C. Alma Gabriela Agúndez Maldonado
Directora de Contabilidad