



GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA SUR  
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**

Del 01/05/2023 al 31/05/2023

Concepto	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	Variación
<b>ACTIVO</b>	<u>10,200,959,121.93</u>	<u>2,821,892,695.82</u>	<u>3,358,677,957.33</u>	<u>9,664,173,860.42</u>	<u>-536,785,261.51</u>
ACTIVO CIRCULANTE	<u>6,495,472,400.38</u>	<u>2,827,892,391.29</u>	<u>2,322,518,884.09</u>	<u>7,000,845,907.58</u>	<u>505,373,507.20</u>
efectivo y equivalentes	3,339,993,998.00	2,749,844,166.41	2,234,935,188.57	3,854,902,975.84	514,908,977.84
derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,044,371,285.12	78,048,224.88	87,583,695.52	3,034,835,814.48	-9,535,470.64
derechos a recibir bienes o servicios	111,107,117.26	0.00	0.00	111,107,117.26	0.00
inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>3,705,486,721.55</u>	<u>-5,999,695.47</u>	<u>1,036,159,073.24</u>	<u>2,663,327,952.84</u>	<u>-1,042,158,768.71</u>
inversiones financieras a largo plazo	1,474,444,655.22	-127,883,416.30	1,036,159,073.24	310,402,165.68	-1,164,042,489.54
derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	1,363,689.72	0.00	0.00	1,363,689.72	0.00
bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,565,710,937.61	116,521,035.32	0.00	1,682,231,972.93	116,521,035.32
bienes muebles	643,563,858.49	5,258,732.61	0.00	648,822,591.10	5,258,732.61
activos intangibles	19,186,619.08	38,412.90	0.00	19,225,031.98	38,412.90
depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
activos diferidos	1,216,961.43	65,540.00	0.00	1,282,501.43	65,540.00
estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otros activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**NOTA AL ESTADO FINANCIERO. -**

Al cambio de la Administración anterior (2015-2021), esta cuenta contable de **Inversiones Financieras a Largo Plazo** registraba un saldo de \$44,114,917.67 son (cuarenta y cuatro millones ciento catorce mil novecientos diecisiete pesos 67/100 moneda nacional), es conveniente comunicar que el sistema contable y presupuestario que utilizaba dicha administración, no incluía el distingo de los momentos contables por afectaciones presupuestales a que obliga la armonización contable gubernamental.

Por lo que, a partir de enero 2022, en esta Administración de Gobierno, iniciamos la implementación de un SISTEMA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (SIAFES), que ya cumple con la normatividad aplicable, distinguiendo los MOMENTOS CONTABLES de la contabilidad gubernamental.

En este nuevo sistema contable, los recursos que se traspasan a los Fideicomisos: Del Impuesto al Hospedaje, del Impuesto Sobre Nómina, de Zofemat, del Fonmar, del Fondo de Contingencias y del Programa Impulso Productivo con NAFIN, **se registraron en la cuenta presupuestal Inversiones Financieras y otras provisiones, capítulo 7000**, siguiendo con la inercia de los registros que se realizaban en el sistema contable de la administración anterior y que por Matriz de Conversión del sistema contable (SIAFES) se afectó la cuenta de **Inversiones Financieras a Largo Plazo**, lo cual por los criterios emitidos por el CONAC y debido a la naturaleza de los Fideicomisos antes mencionados, a partir del mes de mayo de 2023, se está afectado al clasificador por objeto del gasto **capítulo 4000 y por Matriz de Conversión el gasto**.


Una vez identificada la inconsistencia entre estos **registros presupuestales** y sus respectivos **registros contables**, es decir, dos momentos contables diferentes y vinculados, hemos procedido a la reclasificación correspondiente:

Al cierre de mayo de 2023, reasignamos a una cuenta contable de **Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**, un importe de \$1,031,159,073.24 son (un mil treinta y un millones ciento cincuenta y nueve mil setenta y tres pesos 24/100 moneda nacional), los cuales corresponden a los recursos devengados durante el 2022 para los Fideicomisos antes mencionados.

Al cierre de mayo de 2023, reasignamos del capítulo 7000 al 4000 afectando a una cuenta **contable de gastos** por transferencias a Fideicomisos, un importe de \$5,000,000.00 son (cinco millones de pesos 00/100 moneda nacional) y reversamos recursos devengados 2023 de inversiones financieras a largo plazo por \$159,957,110.88 son (ciento cincuenta y nueve millones novecientos cincuenta y siete mil ciento diez pesos 88/100 moneda nacional), quedando en proceso de reasignar un saldo de \$166,429,235.51 son (ciento sesenta y seis millones cuatrocientos veintinueve mil doscientos treinta y cinco pesos 51/100 moneda nacional) y \$99,858,012.50 son (noventa y nueve millones ochocientos cincuenta y ocho mil doce pesos 50/100 moneda nacional) para el mes de junio de 2023, mismos importes que sumados con el saldo final 2021 por \$44,114,917.67 son (cuarenta y cuatro millones ciento catorce mil novecientos diecisiete pesos 67/100 moneda nacional), nos da el saldo final al 31 de mayo de 2023 por \$310,402,165.68 son (trescientos diez millones cuatrocientos dos mil ciento sesenta y cinco pesos 68/100 moneda nacional).

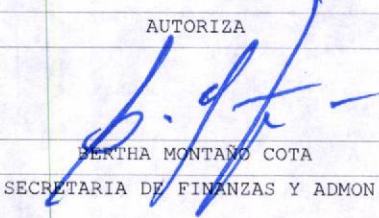
"E

ELABORÓ



AGUNDEZ MALDONADO ALMA GABRIELA  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZA



BERTHA MONTANO COTA  
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMON.



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