



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

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fondos Revolventes	3,081,803	3,126,388
Bancos/Tesorería	2,675,820,129	712,570,493
Inversiones en Valores Temporales	<u>5,391,314</u>	<u>108,535,763</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 2,684,293,246</u></b>	<b><u>\$824,232,644</u></b>

**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 Junio de 2022 y 2021 el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra como sigue:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:</b>		
Préstamos a Organismos e Instituciones	1,632,689,190	1,482,856,687
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,174,993,863	1,149,019,876
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,186,260	81,216,260
Otras Cuentas por Cobrar	<u>99,755,908</u>	<u>73,027,993</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 2,988,625,221</u></b>	<b><u>\$ 2,786,120,816</u></b>



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

<b>Préstamos a Organismos e Instituciones</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Secretaria de Educación Pública	1,260,326,356	1,174,217,790
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	78,987,048
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	27,821,837
<b>Total</b>	<b><u>\$ 1,632,689,190</u></b>	<b><u>\$ 1,482,856,687</u></b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ayuntamiento de La Paz	364,905,048	365,866,926
Ayuntamiento de Comondú	459,569,482	435,903,375
Ayuntamiento de Mulegé	81,811,304	66,901,969
Ayuntamiento de Loreto	37,476,728	37,885,799
Ayuntamiento de Los Cabos	74,365,362	85,595,869
Crédito Mandato Banobras	<u>156,865,939</u>	<u>156,865,939</u>
<b><u>Total</u></b>	<b><u>\$1,174,993,863</u></b>	<b><u>\$ 1,149,019,876</u></b>

### 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 30 de Junio de 2022 y 2021, Documentos por Pagar a Corto Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><u>Banco Santander. S.A.</u></b> 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.	100,000,000	0
<b><u>HSBC México. S.A.</u></b> 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.	45,454,545	0
	<u>\$145,454,545</u>	<u>\$0</u>



### CADENAS PRODUCTIVAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO

<b>BANCOS</b>	<b>LINEA DE FACTORAJE</b>	<b>SALDO AL 30-Junio-2022</b>	<b>SALDO AL 30-Junio-2021</b>
<b>CADENAS PRODUCTIVAS NAFIN</b>			
HSBC México, S.A.	100,000,000.00	5,778,127	0.00
BBVA Bancomer, S.A.	100,000,000.00	58,619,949	0.00
Scotiabank Inverlat, S.A.	100,000,000.00	42,240,355	0.00
<b>TOTALES</b>	<b><u>\$300,000,000.00</u></b>	<b><u>\$106,638,431</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Banco Nacional de México, S.A.</b> 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.	716,365,038	735,643,878
<b>Banco Nacional de Obras y Servicios</b> 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.	652,040,248	658,403,572



### **Banco Nacional de Obras y Servicios**

Contrato de apertura de crédito por \$676,774,569, Bono Cupón Cerocon 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
<b>Deuda Publica a Largo Plazo</b>		<b><u>\$2,030,141,916</u></b>	<b><u>\$2,055,784,080</u></b>

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.



Secretaría de  
**Finanzas y Administración**  
Gobierno de Baja California Sur