

**BCSnosUNE**

Gobierno de Baja California Sur

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

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

Concepto	2022	2021
Fondos Revolventes	3,761,265	3,126,388
Bancos/Tesorería	2,031,454,202	712,570,493
Inversiones en Valores Temporales	5,391,314	108,535,763
Total	\$ 2,040,606,781	\$ 824,232,644

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 abril 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	1,624,247,780	1,482,856,687
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,249,825,146	1,149,019,876
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,186,260	81,216,260
Otras Cuentas por Cobrar	22,783,337	73,027,993
Total	\$ 2,978,042,523	\$ 2,786,120,816

**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 30 de abril 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	1,174,217,790
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.	82,823,421	80,054,823
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	102,424,978	102,424,978
Otras Instituciones	79,194,217	27,821,837
Total	\$ 1,624,247,780	\$ 1,482,856,687

**BCS**nos**UNE**

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

Concepto	2022	2021
Ayuntamiento de La Paz	382,373,324	365,866,926
Ayuntamiento de Comondú	479,817,150	435,903,375
Ayuntamiento de Mulegé	94,763,196	66,901,969
Ayuntamiento de Loreto	40,528,401	37,885,799
Ayuntamiento de Los Cabos	95,477,135	85,595,869
Crédito Mandato Banobras	156,865,939	156,865,939
Total	<u>\$1,249,825,146</u>	<u>\$ 1,149,019,876</u>

3.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

De la línea de crédito de \$500 millones de pesos solicitada en el mes de noviembre del 2021, únicamente se contrataron \$200 millones de pesos, dejando sin efecto \$300 millones de pesos, mismo que se desincorporaron del Registro de Deuda de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que al 30 de abril 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>	140,000,000	0
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.		
<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 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.		

\$212,727,273**\$0**

**BCSnosUNE**

Gobierno de Baja California Sur

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

CADENAS PRODUCTIVAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO

BANCOS	LINEA DE FACTORAJE	SALDO AL 30-04-2022	SALDO AL 30-04-2021
CADENAS PRODUCTIVAS NAFIN			
HSBC	\$100,000,000.00	\$ 4,274,178.54	0.00
BBVA	\$100,000,000.00	\$45,222,445.32	0.00
SCOTIANK	\$100,000,000.00	\$24,353,087.25	0.00
TOTALES	\$300,000,000.00	\$73,849,711.11	0.00

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

**BCSnosUNE**

Gobierno de Baja California Sur

Gobierno del Estado de Baja California Sur

Secretaría de Finanzas y Administración

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



BCSnosUNE

Gobierno de Baja California Sur

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

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



L.C. Alma Gabriela Agúndez Maldonado
Directora de Contabilidad