

Gobierno del Estado de Guanajuato
Notas al Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2013

Cuentas de Activo

1114 Inversiones Temporales	
Nombre de la Cuenta	Monto
Actinver, S.A.	842,623,938
Banorte, S.A.	308,610,099
CI Casa de Bolsa, S.A.	2,062,831,025
GBM, S.A.	100,000,000
Multivalores	454,335,286
Vector, S.A.	254,122,332
Santander, S.A.	365,309,562
Bancomer, S.A.	61,689,865
Total	4,449,522,107

1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	
Nombre de la Cuenta	Monto
Cuentas por Cobrar a la Federación	467,323,412
Otras Cuentas por Cobrar	318,385,586
Total	785,708,998

1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	
Nombre de la Cuenta	Monto
Gastos a Reserva de Comprobar	16,453,474
Funcionarios y Empleados	1,154,316
Impuestos a Favor	53,353
Impuestos Compensados	38,929,708
Otros Deudores	1,613,722
Total	58,204,573

1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	
Nombre de la Cuenta	Monto
Productos por Cobrar Capitales y Valores	13,935,616
Total	13,935,616

1150 Almacenes	
Nombre de la Cuenta	Monto
Almacenes	8,332,889
Total	8,332,889

1213 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Nombre de la Cuenta	Monto
Aportaciones a Fideicomisos del Poder Ejecutivo (Gasto Corriente)	166,052,269
Aportaciones a Fideicomisos del Poder Ejecutivo (Gasto de Capital)	2,450,000
Total	168,502,269

1214 Participaciones y Aportaciones	
Nombre de la Cuenta	Monto
Acciones y Participaciones de Capital en Entidades Paraestatales	2,074,875,000
Total	2,074,875,000

1270 Activos Diferidos	
Nombre de la Cuenta	Monto
Gastos de Difusión	4,209,676
Total	4,209,676

Cuentas de Pasivo

2159 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Nombre de la Cuenta	Monto
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	20,195,855
Total	20,195,855

2160 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	
Nombre de la Cuenta	Monto
Garantías en Depósitos	1,602,362
Total	1,602,362

2199 Otros Pasivos Circulantes	
Nombre de la Cuenta	Monto
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	205,165,178
Convenios y Programas	42,005,226
Programas Federales	7,941,327
Total	255,111,731

2110 y 2120 Cuentas y Documentos por Pagar	
Nombre de la Cuenta	Monto
Remuneraciones por Pagar al Personal de Carácter Permanente a Corto Plazo :	30,899,463
Sueldos Devengados	30,899,463
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo:	65,476,147
Cuotas Patronales	65,476,147
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo:	189,657,305
Proveedores	189,657,305
Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo:	77,024,241
Contratistas	77,024,241
Adeudos de Participaciones a Municipios	25,818,773
Adeudos de Participaciones a Municipios	25,818,773
Transferencias Otorgadas por Pagar	586,256,039
Transferencias de Dependencias	586,256,039
Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo:	243,743,486
Impuestos Federales	243,529,497
Impuestos Estatales	213,989
Aportaciones de Seguridad Social	117,895,481
Aportaciones de Seguridad Social	117,895,481
Impuestos sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a Corto Plazo:	72,314,262
Impuesto sobre Nómina	72,314,262
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:	54,563,875
Cuotas Sindicales	47,854
Fondo de Ahorro	10,343,327
Pensión Alimenticia	66,640
Aseguradoras	695,178
Editoriales y Librerías	69,143
Mueblerías	108,651
Tiendas Departamentales	13,967,345
Servicio Médico	7,408
Financiera	181,638
Otros	5,935,302
Retenciones de Obra Pública	23,141,389
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,218,522,692
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	1,112,701,746
Otros Pasivos al Cierre	2,247,358
Pasivos Cheques Cancelados	94,531,902
Convenios y Programa Federales	4,879,275
Otros Acreedores Diversos	4,162,411
Total	2,682,171,764

Cuentas de Flujo de Efectivo

1110 Flujo de Efectivo			
Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
Efectivo	155,282	155,282	-
Bancos/Tesorería	2,695,897,714	4,736,997,505	2,041,099,791
Bancos/Dependencias y Otros	2,272,101,544	1,675,988,463	(596,113,081.00)
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,314,410,657	4,449,522,107	3,135,111,450
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	6,892,569	6,979,063	86,494
Total	6,289,457,766	10,869,642,420	4,580,184,654

1210, 1230, 1240 y 1250 Inversiones, Adq. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Nombre de la Cuenta	Flujo	%
Inversiones Financieras a Largo Plazo	68,239,362	100.00
Títulos y Valores a Largo Plazo	(2,683,842)	(3.93)
Fideicomisos, Mandatos y Contratos	70,923,204	103.93
Inmuebles	3,360,945,214	100.00
Terrenos	312,428,060	9.30
Edificios no Habitacionales	1,149,107,463	34.19
Construcciones en Proceso en Bienes	877,351,866	26.10
Construcciones en Proceso en Bienes	1,022,057,825	30.41
Muebles	320,936,343	100.00
Mobiliario y Equipo de Administración	137,442,732	42.83
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	39,981,759	12.46
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,438,750	6.37
Equipo de Transporte	74,877,793	23.33
Equipo de Defensa y Seguridad	19,937,328	6.21
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,257,981	8.80
Total	3,750,120,919	

En lo referente a las cuentas de deuda pública, ingreso y gasto, el desglose de los mismos se encuentra en el Apéndice Estadístico dentro del anexo correspondiente a cada rubro.

Avaless y Garantías

Situación de la deuda contingente

La deuda contingente se conforma por las operaciones de endeudamiento en las cuales el Estado funja como avalista, deudor solidario, subsidiario o sustituto de sus organismos descentralizados, empresas de participación mayoritaria estatal y de fideicomisos públicos; así como de empresas de participación mayoritaria y fideicomisos públicos municipales, o como garante de terceros.

Al 31 de diciembre de 2013, la deuda contingente del Gobierno del Estado se compone de la siguiente manera:

Municipios	
Concepto	Pesos
Banca de desarrollo	59,504,941
Banca comercial	745,711,298
Subtotal	805,216,239
Organismos	
Concepto	Pesos
Banca de desarrollo	28,802,387
Banca comercial	35,330,542
Subtotal	64,132,929
Total	869,349,168

- Fuente: Elaborado por la Dirección General Financiera, SFIA.

Estado de Situación de la Deuda Pública Contingente de Municipios

Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

al 31 de Diciembre de 2013

No. Crédito	Financiamiento Contratado		Saldo	Tasa	Plazo	Fecha de Vencimiento	Periodo de Gracia	Destino
Nuevo	Udis	Pesos	(Meses)		(Meses)			
Abasolo								
7196	N/A	13,000,000	5,680,672	TIEE + 1.44	120	30-abr-2018	N/A	Compra de terreno para fomento de vivienda y crear infraestructura educativa
Acámbaro								
1863	N/A	7,621,986	-	TIEE * 1.1333	108	18-dic-2012	6	Obra pública
5464	N/A	25,000,000	7,567,952	TIEE*1.099	132	25-oct-2016	N/A	Obra pública
Apaseo el Grande								
8232	N/A	15,540,923	2,472,419	TIEE+2.07	60	23-jul-2014	N/A	Construcción segunda etapa del Auditorio Municipal
Cuerámaro								
8088	N/A	8,000,000	639,908	TIEE*1.107	120	25-ago-2014	6	Obra de infraestructura hidráulica en la ciudad de Cuernavaca
Doctor Mora								
8270	N/A	7,493,849	3,478,030	TIEE+2.37	120	24-sep-2019	6	Adquisición de reserva territorial
Guanajuato								
9854	N/A	13,877,698	10,239,061	TIEE + 2.67	120 meses	9-sep-2021	12	Programa de modernización catastral, IVA e intereses que se generen durante el periodo de disposición
Jerécuaro								
7073	N/A	4,382,506	720,772	TIEE+1.81	120	2-ene-2018	N/A	Diversas obras públicas productivas
7080	N/A		988,614	TIEE+1.81	120	21-dic-2017	N/A	Diversas obras públicas productivas
Tarandacuao								
7491	N/A	7,002,824	3,724,862	TIEE+1.53	120	31-oct-2018	N/A	Diversas obras públicas productivas
Tarimoro								
1489	N/A	15,000,000	-	TIEE*1.1333	120	3-jun-2013	12	Diversas obras públicas productivas
4470	N/A	3,132,843	1,361,296	TIEE*1.120	180	23-dic-2019	6	Diversas obras públicas productivas
8262	N/A	4,848,412	2,893,080	TIEE+2.67	120	19-ago-2019	N/A	Sistema de drenaje sanitario en el Charco Largo; pavimentación de concreto hidráulico en la calle 16 de Septiembre en la comunidad La Moncada y construcción del Parque Colonia San Isidro
Uriangato								
10490	N/A	14,947,836	11,409,417	TIEE + 2.18	60 meses	6-feb-2017	N/A	Proyecto ejecutivo del programa de modernizacióncatastral; Pograma Hábitat; proyecto ejetuvio de la Av. Paseo de Los Héroes; remodelación de la Presidencia Municipal
Villagrán								
4914	N/A	11,000,000	1,629,630	TIEE * 1.107	120	8-abr-2015	6	Obra pública
8274	N/A	6,158,031	974,648	TIEE+2.22	60	2-sep-2014	N/A	Diversas obras públicas productivas
Yuriria								
9040	N/A	12,758,439	5,724,581	TIEE+2.20	72	5-sep-2016	N/A	Obra pública
Total:			59,504,941					

- TIEE a plazo de 28 días.
- Las sumas totales pueden no coincidir debido al redondeo.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General Financiera, SFIA.

Estado de Situación de la Deuda Pública Contingente de Municipios

Banca Comercial

al 31 de Diciembre de 2013

Acceptor	Financiamiento Contratado	Saldo	Tasa	Plazo	Fecha de Vencimiento	Periodo de Gracia	Destino
Pesos				(Meses)			(Meses)
Allende							
Banco del Bajío	45,023,318	28,751,901	TIEE + 1.60	180	6-oct-2025	N/A	Reestructura de Pasivos
Banco del Bajío	36,470,000	25,403,443	TIEE + 1.60	120	5-mar-2021	N/A	Puente sobre libramiento José Manuel Zavala Zavala, en cabecera municipal; Convenio de coordinación de desarrollo turístico del Municipio; Construcción del parque Bicentenario en reserva municipal de Landeta, Bordo San Carlos 1º etapa en cabecera municipal; adquisición e instalación de equipo para el rastro municipal; construcción del modulo COMUDAJ 2º etapa; adquisición de vehículos para servicios públicos
Celaya							
Banco del Bajío	107,500,000	20,206,767	TIEE * 1.07	135	2-feb-2016	N/A	Pago de pasivos
Comonfort							
Banco del Bajío	19,860,880	11,298,805	TIEE + 1.85	72	30-may-2017	N/A	Adquisición reserva territorial
Cuerámaro							
Banco del Bajío	7,300,000	5,194,000	TIEE + 3.50	180	2-ago-2024	N/A	Adquisición de: maq., terreno para Panteón Municipal, terreno complementario Modulo COMUDAJ y pago complementario Reserva Territorial
Banco del Bajío	8,200,000	8,200,000	TIEE + 3.0	180	6-nov-2028	N/A	Conjunto deportivo en la localidad de San Gregorio; cancha de usos múltiples en el Fraccionamiento Camino Real; remodelación del toril San Miguel en la comunidad de Tupataro; aplicación de carpeta y emulsión asfáltica en diversos caminos y calles de Cuerámaro, Gto.; urbanización de la calle acceso a la escuela primaria en la comunidad de Tupataro; 5ta etapa de la pavimentación de la calle principal en la comunidad San Gregorio; pavimentación de la calle principal en la comunidad de Sarteneja; 2da etapa de la pavimentación de la calle principal en Galera de la Grulla; pavimentación de la calle Venustiano Carranza para el acceso al nuevo
Guanajuato							
Banco del Bajío	32,064,916	25,764,793	TIEE + 1.59	180	26-may-2026	N/A	Reestructura de Pasivos; establecimiento de una red de fibra óptica, continuación de la 1º etapa del edificio de seguridad pública en la zona sur del Municipio; Programa de coinversión de obras del Programa M. Plaza
Irapuato							
Banco del Bajío	330,000,000	276,981,238	TIEE + 1.60	180	12-nov-2025	N/A	4to. Cinturón vial, radiales y servicios relacionados en Irapuato, Guanajuato

Estado de Situación de la Deuda Pública Contingente de Municipios
Banca Comercial
al 31 de Diciembre de 2013

Acceptor	Financiamiento Contratado	Saldo	Tasa	Plazo	Fecha de Vencimiento	Periodo de Gracia	Destino
		Pesos		(Meses)		(Meses)	
León							
Banco del Bajío	315,000,000	203,006,800	TIE + 2.00	144	2-abr-2025	N/A	Diversas obras públicas productivas.
Banco del Bajío	30,000,000	5,582,964	TIE + 2.00	21	2-abr-2025	N/A	Adquisición y/o rehabilitación de reserva territorial, gastos notariales, obras de urbanización, proyectos de diseño urbano de barrios y proyectos ejecutivos de fraccionamientos
Pénjamo							
Banco del Bajío	35,000,000	25,277,780	TIE + 1.90	72	2-abr-2018	N/A	Adquisición de reserva territorial, construcción del Parque Lineal Boulevard Pénjamo- Estación Pénjamo y Asfaltado del camino Veredas-Cruces de Rojas
Salamanca							
Banco del Bajío	46,000,000	26,330,600	TIE + 0.45	144	2-sep-2020	N/A	Inversiones públicas productivas
San Francisco del Rincón							
Banco del Bajío	25,666,672	25,096,300	TIE + 1.60	180	11-ago-2028	N/A	Reestructura del crédito con registro 216/12
Silao							
Banco del Bajío	52,000,000	36,816,160	TIE + 2.25	180	31-oct-2023	N/A	Obra pública
Banco del Bajío	30,000,000	16,666,688	TIE + 2.20	84	2-may-2017	N/A	Pago de afectaciones
Valle de Santiago							
Banco del Bajío	15,000,000	166,792	TIE + 1.50	96	27-ene-2014	N/A	Obra pública
Banco del Bajío	6,929,676	4,966,268	TIE + 1.87	60	26-sep-2017	N/A	Restauración del Templo de San Francisco y remodelación del Jardín Principal
Total:		745,711,298					

- TIE a plazo de 28 días.
- Las sumas totales pueden no coincidir debido al redondeo.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General Financiera, SFIA.

Estado de Situación de la Deuda Pública Contingente de Organismos
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

al 31 de Diciembre de 2013

No. Crédito	Financiamiento Contratado		Saldo	Tasa	Plazo	Fecha de Vencimiento	Periodo de Gracia	Destino
	Udis	Pesos			(Meses)		(Meses)	
Celaya Organismo (JUMAPA)								
6053	N/A	90,000,000	26,686,482	TIEE*1.082	120	2-feb-2016	N/A	Reestructura
Salvatierra Organismo (SAPA)								
290	729,538	1,452,504	693,059	7.5%	216	21-dic-2015	N/A	Diversas inversiones públicas productivas
San Francisco del Rincón Organismo (SAPA)								
7484	N/A	8,280,692	1,422,846	TIEE+1.50	72	7-oct-2014	N/A	Rehabilitación de las líneas secundarias de agua potable y costo parcial de la ampliación de oficinas SAPAF
Total:			28,802,387					

- TIEE a plazo de 28 días.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General Financiera, SFIA.

Banca Comercial

al 31 de Diciembre de 2013

Acreedor	Financiamiento Contraído	Saldo	Tasa	Plazo (meses)	Fecha de Vencimiento	Periodo de Gracia (meses)	Destino
	Pesos						
Irapuato Organismo (JAPAMI)							
Banco del Bajío, S.A.	45,000,000	7,125,000	TIEE + 1.0	120	20-jul-2015	N/A	Pago de Pasivos
Salamanca Organismo (CMAPAS)							
Banco del Bajío, S.A.	43,000,000	28,205,542	TIEE + 1.5	180	14-dic-2026	N/A	Construcción, operación y funcionamiento de la planta de tratamientos de aguas residuales y
Total		<u>35,330,542</u>					

- TIEE a plazo de 28 días.
- Fuente: Elaborado por la Dirección General Financiera, SFIA.

Calificación Crediticia

Las calificaciones de riesgo crediticio son una evaluación de la calidad crediticia de la entidad acreditada, basada en factores de riesgo relevantes y sirven para medir la eficiencia de la administración pública, particularmente en la gestión financiera.

Las calificaciones asignadas al Estado por parte de tres agencias internacionales, Standard & Poor's mxAA en la escala nacional, Moody's Aa1.mx también en la escala nacional, y Fitch

AA (mex), le permitirán acceder al financiamiento en el momento que lo requiera y en los mejores términos y condiciones financieras. Estas calificaciones fueron ratificadas el 4 y 13 diciembre de 2013; y 4 de julio del mismo año; respectivamente. De la misma manera, la calificación global por parte de Standard & Poor's fue de BBB- y Baa1 por parte de Moody's.

Además, los beneficios de una buena calificación crediticia no solo se reflejan en la contratación de nuevos financiamientos, también abre la posibilidad de mejorar el perfil de la deuda vigente.

Entre las ventajas que se pueden resaltar de contar con calificación de crédito se encuentran:

- Reflejar mayor transparencia.
- Se establece una base de referencia comparativa sobre el desempeño actual y futuro en la conducción de las finanzas públicas y de la deuda pública.
- Opinión externa que coadyuve a una mejor comunicación con los diversos representantes de la sociedad.
- Posible elemento de promoción ante potenciales inversionistas nacionales y extranjeros.
- Se desarrolla un historial crediticio propio en el mercado financiero.
- Se diversifica y fortalece el potencial de las fuentes de financiamiento.