

## NOTA ANEXA A LA SITUACIÓN DEL TESORO AL 31/12/2016 – ADMINISTRACION CENTRAL

### ACTIVO EXIGIBLE

#### DISPONIBILIDADES

##### **Bancos:**

Banco	Sucursal	Cuenta	Descripción	Saldo en pesos
330	41	201	NBSF - Rentas Generales Buenos Aires	0,92
330	99	386009	NBSF - Rentas Generales Rosario	2.662.818,82
330	500	9952104	NBSF - Renta Títulos Públicos en Dólares	69.844.085,56
330	599	818506	NBSF - Fondo Federal Solidario Decreto N° 206/09	639.219.411,60
330	599	828709	Gobierno Provincia de Santa Fe - Fondos Provinciales Afectados	3.494.741.717,11
330	599	900104	Rentas Generales Santa Fe	93.924.583,15
330	599	1797204	Gobierno Provincia de Santa Fe Fondos Nacionales Afectados	140.826.722,06
330	599	1817100	Gobierno Provincia de Santa Fe Ley N° 23.966 y N° 24.621	1.739.438,35
330	599	1849507	Fondos Nacionales Ley N° 24.049 - Servicios Educativos Transferidos	9.950.054,62
330	599	1925402	Fondo Nacional Incentivo Docente - Ley N° 25.053	327.457,39
330	599	1950503	Préstamo Reforma Provincial	435.229,06
330	599	2065109	Nuevo Banco Santa Fe Ley N° 12.385	76.388,00
330	599	2074609	Fondo de Estabilización Fiscal Ley N° 12.403	657.378,64
330	599	2074707	Fondo Inversión Pública Ley N° 12.403	117.299,59
330	599	2114606	Financiamiento Educativo Ley N° 26.075	1.229.137.122,22
330	599	2147400	Fondo Asistencia Pesquera Ley N° 12.703	6.495.492,21
330	599	2180405	Gobierno Provincia de Santa Fe Ley N° 11.998 Casinos y Bingos	46.024.006,52
330	599	2983607	Gobierno Provincia de Santa Fe - Programas Nacionales de Salud	21.059.177,96
330	599	3918603	Gobierno Provincia de Santa Fe - Programa REMEDIAR	39.786.413,82
330	599	3918701	Gobierno Provincia de Santa Fe - FESP II	7.982.344,57
330	500	9952104	} Nuevo Banco Santa Fe - Títulos Deuda Ley N° 13.543	1.788.614.511,03
330	599	1797204		
				<hr/>
				7.593.621.653,20
<b>Movimiento de Tesorería Administración Central:</b> Refleja las transacciones presupuestarias del ejercicio 2016 que han tenido impacto financiero en el ejercicio 2017.				258.400.209,82
<b>Transferencia Pagador:</b> corresponde a saldos contables de las cuentas bancarias de los Servicios Administrativos que operan el SIPAF.				308.223.692,03
<b>Ingreso por Devoluciones:</b> corresponde a pedidos de contabilización negativos cuyo ingreso financiero en las cuentas bancarias del tesoro se produjo en el año 2016.				366.401,93
<b>Total Bancos</b>				<hr/>
				8.160.611.956,98

### **Disponibilidad de Cuentas Especiales y Ley 11.388:**

Incluye las disponibilidades en poder de los Servicios Administrativos de las Cuentas Especiales y de los fondos depositados en el Banco de la Nación Argentina y en el Nuevo Banco de Santa Fe S.A. en virtud a lo dispuesto por la Ley 11.388.

Los montos incluidos en el Estado surgen de los registros contables y fueron conciliados con las Situaciones del Tesoro remitidas por cada Servicios Administrativos.

### **CUENTAS A COBRAR**

#### **Financiamiento Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia:**

Convenio celebrado entre el Estado Nacional y la Provincia de Santa Fe en el marco del Compromiso Federal del 06-12-1999 (ratificado por Ley del Congreso de la Nación N° 25235) y del Compromiso Federal por el Crecimiento y la Disciplina Fiscal del 17-11-2000 (ratificado por Ley del Congreso de la Nación N° 25400). A través del mismo se establece que el gobierno nacional financiará los déficits globales de los Sistemas Previsionales Provinciales no transferidos en función de los regímenes vigentes. Como consecuencia de ello el Estado Nacional reconoció en concepto de anticipo a cuenta del total del ejercicio 2006 a financiar a la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia \$105.000.000,00. Durante el año 2007 ingresaron al Tesoro Provincial \$ 23.000.000,00. No se registraron ingresos por dicho concepto en el período 2008-2016.

#### **Fondo Nacional de Incentivo Docente:**

En virtud a lo establecido por el Decreto 0546/2005 la provincia atendió con fondos de Rentas Generales la insuficiencia de las remesas remitidas por nación para la atención de los gastos correspondientes al Fondo Nacional de Incentivo Docente en el período 2007-2015. Esta Contaduría General por Notas de fecha 23-10-2008 y del 19-11-2008 solicitó al Ministerio de Educación información sobre el reclamo de dicho monto; dando origen dicha Jurisdicción a los expedientes N°s. 00401-0183250-4 y 00401-0167067-2. En el ejercicio 2009, esta Contaduría General inició el expediente nro. 00304-0006716-1 por el que reitera el reclamo de ejercicios anteriores, actualizando al 13-12-2011 la información sobre el monto adeudado al mes de noviembre y planteando las alternativas tendientes a cancelar la acreencia registrada.

#### **Convenios API-Tributos Provinciales:**

Saldo de los convenios por tributos provinciales formalizados por los contribuyentes pendientes de pago a diciembre/2007, información suministrada por la API en virtud a los requerimientos realizados por esta Contaduría General a través de los expedientes 00304-0005742-9 y 00304-0005941-6. Esa cifra no se ha modificado al cierre del ejercicio 2012 ya que el organismo recaudador no ha actualizado la información solicitada por esta Contaduría General a través de las Circulares 009 y 010/2008, Nota N° 0083 de fecha 15-04-2009, Circulares Nros. 11/2009, 15/2010, 17/2011, 18/2012, 19/2013,

21/2014 y 22/2015. En el año 2016 por Circular N° 24/2016 se le ha requerido la información que permita actualizar el saldo de los convenios mencionados, no obteniendo respuesta a la fecha de presentación de esta Cuenta de Inversión.

**Canon N.B.S.F. S.A. a recaudar:**

Monto adeudado al cierre del ejercicio por el N.B.S.F. S.A. en concepto de canon por resultar adjudicatario de la Licitación Pública Nacional N° 9, como agente financiero y caja obligada de la Provincia de Santa Fe, aprobada por Dto. 1085/09.

**Cuentas a cobrar Municipalidades y Comunas:**

Corresponde al convenio de préstamo celebrado entre la Municipalidad de Santa Fe y la ex unidad de Recuperación de la Emergencia Hídrica y Pluvial del ex Ministerio Coordinador cuyos servicios de capital e intereses se encuentran exigibles al cierre del ejercicio.

**OTRAS CUENTAS A COBRAR**

**Crédito PFO 2004:**

Saldo a favor de la Provincia que surge entre el monto de los servicios de capital e interés pagados a Nación y la acreditación de títulos de la deuda pública correspondiente al período 2004/2006, según Convenio de Asistencia Financiera de fecha 24/04/2007 aprobado por Decreto Provincial N° 782/07.

**Dirección Provincial de Vivienda y Urbanismo:**

Saldo pendiente de remitir al Tesoro Provincial relativo a los recursos afectados, según las partidas fijadas en el Presupuesto 2003, ajustado con las cifras correspondientes al 13% de los recursos de origen nacional recibidos por la Provincia, la rectificación ordenada por el Decreto 3574/2006 y el ajuste originado en el Decreto 3074/2008. Reclamo realizado a través del expediente 00304-0005789-8. Por Expediente N° 15201-0128675-6 se tramita la posibilidad de regularizar créditos y deudas entre el Tesoro Provincial y la Dirección Provincial de Vivienda y Urbanismo a través de compensación de saldos, entre los que se incluye este concepto.

**Fondo Premio Estímulo:**

Corresponde al Fondo de Jerarquización y Estímulo para el personal de la Administración Provincial de Impuestos y del Servicio de Catastro e

Información Territorial correspondiente al año 2016 y en virtud de lo establecido en la Resolución N° 124 del Ministerio de Economía del 16/02/2017.

**Saneamiento Recursos a ingresar:**

Corresponde al devengamiento de recursos no percibidos al cierre del ejercicio 2016 correspondiente a los certificados de obra del Préstamo Acueducto Reconquista Etapa II OPEP Ley N° 13.466.

**PROMUDI Recursos a ingresar:**

Corresponde al devengamiento de los certificados de obras DAMI Ley N° 13.488 y PROMEBA BID 2662 cuyas transferencias no fueron percibidas al cierre del ejercicio 2016.

**AFIP Retención Impuesto a las Ganancias a reintegrar:**

Acreencia correspondiente a lo establecido en el Decreto Nacional N° 1253/2016.

**Gasoductos Regionales - Deuda por ejecución avales:**

Corresponde al Saldo del Aval ejecutado durante el período 1989-1997 del Gasoducto Regional Centro y Sur. El Decreto N° 2256/97 autoriza a aplicar como pago a cuenta de lo aportado por la Provincia en concepto de ejecución de avales los siguientes conceptos:

- Depósito efectuado en la cuenta bancaria N° 9001-04 Rentas Generales Santa Fe por parte de Gas del Estado en cumplimiento de lo estipulado en el punto 4° del Acta del 12-06-91 firmada entre el Sr. Ministro de Obras, Servicios Públicos y Vivienda y Gas Sociedad del Estado.
- Ingresos producidos en el Tesoro Provincial como consecuencia de sobrantes en las cuentas del Fondo de Repago.
- Ingresos producidos por aplicación del Impuesto al Consumo de Gas por Redes instituido por Ley N° 10472 y derogada por Ley 10905.

Mediante expediente 00304-0000878-8 agregado al expediente 00601-0004009-2, se solicita la intervención de la Coordinación General de Gasoductos Regionales para especificar el tratamiento presupuestario y/o contable definitivo a seguir con los activos constituidos por la Provincia, conforme lo establece el artículo 5° del Decreto N° 2256/97.

Por expediente 00304-0001940-7 agregado a expediente 00601-0004009-2 se tramita el Proyecto de Decreto a efectos de dar por cancelado el saldo de los activos constituidos por la ejecución de los avales. Al cierre del presente ejercicio, las actuaciones se encuentran en el Ministerio de Economía con dictamen de Fiscalía de Estado a efectos de elevar el proyecto de decreto mencionado.

**Préstamo Gato Colorado:**

Corresponde a préstamos otorgados a productores del Distrito Gato Colorado autorizado por Decreto 2030/98 y canalizados a través de la Sociedad Rural de Gato Colorado con cargo de reintegro una vez que el Gobierno Nacional remita los fondos. Esta Contaduría General ha tramitado el respectivo reintegro a través de las gestiones 00304-0002413-3 y 00304-0004658-2.

**Ministerio de Obras Públicas a ingresar:**

Corresponde al devengamiento del certificado de obra por la Construcción de la cuarta etapa del Hospital Iturraspe cuya transferencia no fue percibida al cierre del ejercicio 2016.

**Otras Cuentas a cobrar:**

Incluye:

- \$ 334.741,64 Saldo no invertido correspondiente al ejercicio 1994 de la Cuenta Especial FO.PRO.DE. pendiente de transferir a la Administración Central en virtud a la aplicación del Decreto N° 2726/95.
- \$ 177.852,50 Sustitución de embargo ejecutado en pesos y LECOP ordenado mediante oficios judiciales. Las operaciones fueron convalidadas por Decreto 4074/02.

**ACTIVO NO EXIGIBLE:**

**CUENTAS A COBRAR:**

**Cuentas a cobrar a Municipalidades y Comunas:**

- Excesos de Coparticipación a Municipalidades y Comunas Año 2015	3.193.760,48
- Grandes Aglomerados Urbanos: importes deducidos de la Coparticipación Federal de Impuestos pendientes de retener a municipios según Decretos Nros. 1276/16 y 2472/16	64.674.183,33
- Monto a ingresar en el ejercicio 2017, correspondiente al "Convenio de Colaboración y Gestión de Financiamiento para Promover las Energías Renovables" firmado con la Municipalidad de Rosario y el Banco Municipal de Rosario por Dto. Nro. 741/15, por la suma total de \$ 15.000.000.	3.000.000,00
	<hr/>
	70.867.943,81

### **PRESTAMOS A COBRAR:**

Corresponde a préstamos otorgados por el PRO.MU.DI, SPAR, PROAS, EVIC, Crédito Hipotecario y los correspondientes a la Ley N° 10.047 de Emergencia Financiera a municipios y comunas, que se producirán durante el transcurso del ejercicio 2016.

### **OTRAS CUENTAS A COBRAR:**

#### **Otros:**

Intereses devengados no exigibles correspondientes a los préstamos otorgados por el PROMUDI.

### **INVERSIONES FINANCIERAS:**

#### **Inversiones Financieras Temporarias:**

Corresponde a Plazos Fijos de la Administración Central y la Unidad Ejecutora Programa Municipal de Inversiones (PROMUDI I, II, PRODISM y PROMEBA). Incluye intereses devengados no exigibles.

#### **LETES/BONCER 2020:**

Corresponde a Letras del Tesoro Nacional nominadas en dólares estadounidenses cuya operación de compra fue autorizada por Resolución N° 742 del Ministerio de Economía de fecha 03/11/2016.

#### **Títulos y Valores:**

##### **Títulos VRD – FID-RN 34:**

Bonos recibidos del Ministerio de Planificación Federal que fueron aportados por la Provincia al Fondo Fiduciario Proyecto Gasoducto Regional Centro Santa Fe. En la medida que el Fondo Fiduciario reintegre los fondos, la provincia los devolverá a Nación Decreto 1204/2005.

### **Títulos Públicos Decretos N°s. 0094 y 3383/2005 (1):**

En el marco del Canje de la Deuda instrumentada por el Poder Ejecutivo Nacional según Decreto N° 1735/04, el Poder Ejecutivo Provincial dispuso por Decreto N° 3383/05 el reemplazo de los Bonos Externos Global 2008 por los nuevos bonos puestos a disposición por el Estado Nacional, a saber: Descuento en dólares y pesos en partes iguales y Bonos Par en pesos. Por Resolución del Ministerio de Economía N° 817 del 25/11/2015 se autorizó a concretar las operaciones de venta del stock de los títulos públicos en cartera, siendo el saldo informado el remanente pendiente de realización al 31/12/2016.

### **Títulos Canje Decreto N° 563/2010 (2):**

Derecho crediticio en virtud de los Decretos Nacional N°s. 1023/1995 y 563/2010. Por Resolución del Ministerio de Economía N° 817 del 25/11/2015 se autorizó a concretar las operaciones de venta del stock de los títulos públicos en cartera, siendo el saldo informado el remanente pendiente de realización al 31/12/2016.

<b>Nombre de la especie</b>	<b>Denominación</b>	<b>Valor Nominal</b>		<b>Cotización</b>	<b>Precio Pesos Mercado</b>	
Bonos Descuento en u\$s cod. 40789	DICY	U\$S	34.340,00	24,0700	826.563,80	1
Bonos Par en \$ cod. 5446	PAPO	\$	115.015,00	3,0000	345.045,00	2
<b>TOTAL</b>					<b>1.171.608,80</b>	

## **PASIVO EXIGIBLE**

### **SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR:**

Haberes líquidos al mes de diciembre 2016.

### **RETENCIONES PERSONALES A PAGAR:**

Retenciones personales de los haberes al mes de diciembre 2016 a favor de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia, Instituto Autárquico Provincial de Obra Social y otras entidades.

### **CONTRIBUCIONES PATRONALES PAGAR:**

Contribuciones Patronales de los haberes al mes de diciembre 2016 a favor de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia, Instituto Autárquico Provincial de Obra Social y otras entidades.

### **TRANSFERENCIAS A PAGAR:**

#### **COPARTICIPACION A MUNICIPIOS Y COMUNAS A PAGAR:**

Coparticipación correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2016, remesas del Fondo Asistencia Educativa-Ley Nro. 26.075 del año 2016 correspondientes a Municipios y Comunas, y retenciones efectuados a los Entes Municipales y Comunales correspondiente al Seguro Mutual, Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia, Instituto Autárquico Provincial de Obra Social y otros.

#### **OTRAS TRANSFERENCIAS A PAGAR:**

Incluye sueldos y aportes a Establecimientos de Enseñanza Privada Diciembre 2016 y transferencias realizadas a A.S.S.A., E.P.E. pendientes al 31/12/2016

### **INTERESES A PAGAR:**

Intereses correspondientes al Préstamo N° 3830/AR - JEXIM período 2002-2012, intereses devengados no exigibles correspondientes a Préstamos

tomados por el Tesoro Provincial y los provenientes de servicios imputados al Presupuesto 2016 abonados en el ejercicio 2017.

### **AMORTIZACIONES A PAGAR:**

Servicios de la Deuda correspondiente al Préstamo N° 3830/AR - JEXIM período 2002-2012 y los servicios imputados al Presupuesto 2016 abonados en el ejercicio 2017.

### **OTRAS CUENTAS A PAGAR:**

#### **FUCO – Ley N° 8973/82:**

En el marco de la ley mencionada la Provincia utilizó el financiamiento del Fondo Unificado de Cuentas Oficiales.

#### **Programa Mejoramiento Ambiental – Prevención Cólera:**

Aporte Reintegrable recibido de la Subsecretaría de Calidad Ambiental de la Nación destinado al Programa de Prevención del Cólera.

#### **Deuda con el Tesoro Nacional:**

Deuda que mantiene la provincia de Santa Fe por la entrega de Certificados de Compensación de Créditos Fiscales según Ley 10314 y Decreto Nro. 2595/89.

### **PRESTAMOS A PAGAR:**

#### **DIPCES- Dirección Provincial de Vivienda y Urbanismo 15 Escuelas:**

Corresponde al convenio celebrado entre la Dirección Provincial de Vivienda y Urbanismo y la DIPCES en fecha 27-07-94, por el cual la primera financió con fondos de FONAVI la suma de \$ 5.496.578,17 destinados a la obra construcción y equipamiento de 15 establecimientos educacionales. Por Expediente N° 15201-0128675-6 se tramita la posibilidad de regularizar créditos y deudas entre el Tesoro Provincial y la Dirección Provincial de Vivienda y Urbanismo a través de compensación de saldos, entre los que se incluye este concepto.

## PASIVO NO EXIGIBLE

### PRESTAMOS A PAGAR:

Servicios de la Deuda que serán imputados presupuestariamente en el ejercicio 2017 correspondiente a los Préstamos tomados por el Tesoro Provincial del Sector Financiero Nacional e Internacional. Incluye la emisión de Letras de Tesorería 2015/2016 conforme al siguiente detalle:

Serie	Clase	Valor Nominal	Vencimiento	Normativa	
				Ministerio Economía	Secretaría Finanzas
II	C	36.500.000,00	26/01/2017	103/2016	017/2016
III	C	65.100.000,00	24/02/2017	218/2016	033/2016
IV	B	404.800.000,00	24/02/2017	383/2016	064/2016
V	A	12.140.000,00	25/01/2017	636/2016	108/2016
V	B	200.000.000,00	20/04/2017	636/2016	108/2016
VI	A	401.615.000,00	28/03/2017	798/2016	145/2016
VI	B	17.700.000,00	24/05/2017	798/2016	145/2016
<b>Total</b>		<b>1.137.855.000,00</b>			

### Nota:

El estado ha sido elaborado de acuerdo a las pautas fijadas por la Disposición N° 001/2007 de esta Contaduría General. A los efectos de incorporar la información en el estado, se han considerado las siguientes definiciones:

**Activo exigible** disposiciones en caja y bancos y créditos que se encuentran en situación de cobro y como **Activo no exigible** derechos a realizar en el transcurso de los doce meses siguientes a partir del 31/12/2016.

**Pasivo exigible** deudas que se encuentran en situación de pago y **Pasivo no exigible** deudas cuyo vencimiento se registrará dentro de los doce meses a partir del 31/12/2016.