

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Universidad de Guanajuato
 Notas de Desglose y Memoria
 Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio

Ejercicio: 2018
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 2

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación Id	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación E4	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	CONTABLES
	PRESUPUESTALES

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Secretario de Gestión y Desarrollo
 Dr. Jorge Alberto Romero Hidalgo

Director de Recursos Financieros
 C.P. Pedro Rocha Montalvo

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2017	2016	2015	2014
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	84,591,767.00					
1115	Fondos con Afectación Específica	54,562,932.00					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1,865.00					
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00					

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	75,250,944.00	65,317,160.82	60,890,749.00	54,896,421.00	118,537,228.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	11,973,029.00	11,973,029.00	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,373,889.00	3,373,889.00	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	55,425,990.00	55,425,990.00	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-04 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia de la Información Financiera
1140	Inventarios	0.00			
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00			
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00			
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00			
1144	Inventario de Materiales Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00			
1145	Bienes en Tránsito	0.00			

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por cambios en
1150	Almacenes	0.00			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	4,092,737.00			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
121340001	Banamex seguro vs accidentes	23,460,714.32		
121340003	Jubilaciones y pensiones	372,506,963.44		
121340005	PRODEP 2016	49,792,550.00		
121340013	FOBECA	5,183,521.45		
121340015	CONT. 2001796-006 PRODEP 2016	5,153,737.91		
121340017	PRODEP 2017	1,733,646.63		
121340018	PRODEP 2017	14,611,766.09		
121340019	FAM 2017	11,362,619.29		
121340020	FAM NMS 17	32.87		
121340021	SANTANDER FAM 2010 Y ANT CONT	6,301,788.96		
121340022	SANTANDER INTERESES	1,367,620.54		
121340023	SANTANDER FAM 2011	5,331,697.04		
121340024	SANTANDER FAM SUP 2012	2,823,304.79		
121340025	SANTANDER FAM NMS 2012	431,918.73		
121340026	SANTANDER FAM SUP 2013	1,427,933.36		
121340027	SANTANDER FAM NMS 2013	83,621.11		
121340028	SANTANDER FAM SUP 2014	45,931.14		
121340029	SANTANDER FAM NMS 2014	45,635.20		
121340030	SANTANDER FAM SUP 2015	3,286,347.04		
121340031	SANTANDER FAM NMS 2015	48,775.10		
121340032	SANTANDER FAM SUP 2016	9,191,665.33		
121340033	SANTANDER FAM NMS 2016	63,908.49		
121340034	SANTANDER FAM SUP 2018	10,392,080.93		
121340035	SANTANDER FAM REM SUP 2018	2,076,189.19		
121340036	SANTANDER FAM NMS 2018	597,941.72		
121340037	SANTANDER FAM REM NMS SUP 2018	119,442.66		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	19.918.828.89

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,707,923,091.00	45,755,539.62	-427,223,323.98	0.00			
1231	Terrenos	2,140,222,198.00	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	6,924,096.00	88,981.26	-286,943.57	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	2,274,452,002.00	45,648,298.92	-380,684,844.17	0.00			
1234	Infraestructura	420,058,139.00	18,259.44	-46,271,536.24	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	866,268,656.00	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	1,848,790,296.00	68,837,126.26	-1,453,330,478.96	0.00			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	743,262,779.00	28,532,517.94	-727,745,656.66	0.00			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	232,060,074.00	20,731,602.65	-361,172,015.53	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	596,905,316.00	8,614,879.06	-166,231,753.67	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	112,942,387.00	4,841,112.59	-82,176,538.33	0.00			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	161,744,712.00	6,106,400.02	-115,989,194.23	0.00			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,787,088.00	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	107,940.00	10,614.00	-35,380.74	0.00			

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	84,865,044.00	0.00	0.00	0.00			
1251	Software	78,443,528.00	0.00	0.00	0.00			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	8,260.00	0.00	0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	0.00			
1254	Licencias	6,408,256.00	0.00	0.00	0.00			
1259	Otros Activos Intangibles	4,990.00	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00			
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00			
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00			
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00			

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1180	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-10,750,989.49	
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-10,750,989.49	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	Más 365 Dias	Facilidad de P.
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-51,073,967.51	0.00	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-5,688,344.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-15,990,314.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Otras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-551,780.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-15,033.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-32,469,182.27	0.00	0.00	0.00	0.00	
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	9,651,584.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-5,910,877.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-49,004.05	0.00	0.00	0.00	0.00	
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-49,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2122	Documentos con Contratistas por Otras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-4.05	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-1,100,566.04	0.00	
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	-409,361.04	0.00	
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-691,205.00	0.00	
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00	
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	
2199	Otros Pasivos Circulantes	-15,771,114.00	0.00	
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	

Notas

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
EA-01 INGRESOS	INGRESOS DE GESTIÓN	268,823,046	
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	268,823,046	
4110	Impuestos	0	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0	
4116	Impuestos Ecológicos	0	
4117	Accesorios de Impuestos	0	
4119	Otros Impuestos	0	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	16,820,324	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0	
4122	Cuotas para el Seguro Social	0	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	6,222,538	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	10,587,786	
4130	Contribuciones de Mejoras	0	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0	
4140	Derechos	0	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0	
4142	Derechos a los Hidrocarburos	0	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0	
4144	Accesorios de Derechos	0	
4149	Otros Derechos	0	
4150	Productos de Tipo Corriente	31,610,745	
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0	
4152	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	31,610,745	
4153	Accesorios de Productos	0	
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	218,501,888	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	
4162	Multas	0	
4163	Indemnizaciones	0	
4164	Reintegros	0	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Otras Públicas	0	
4166	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	0	
4167	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0	
4169	Otros Aprovechamientos	218,501,888	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,890,089	
4171	Ingresos por Venta de Mercancías	0	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	1,890,089	
4174	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0	
4190	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liq.	0	
4191	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Li	0	
4192	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos C	1,430,195,139	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,430,195,139	
4210	Participaciones y Aportaciones	0	
4211	Participaciones	0	
4212	Aportaciones	0	
4213	Convenios	1,430,195,139	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	26,408,857	

4222	Transferencias del Sector Público	0
4223	Subsidios y Subvenciones	0
4224	Ayudas Sociales	0
4225	Pensiones y Jubilaciones	0
4226	Transferencias del Exterior	0

EA-02 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	500,300	0	
4310	Ingresos Financieros	0	0	
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	0	0	
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	696,354	0	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	696,354	0	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	
4341	Disminución del Exceso en Provisiones	0	0	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	-196,054	0	
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	0	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Electivo y Equivalentes	-735,266	0	
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	539,212	0	

EA-03 GASTOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,507,555,656.00	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,179,672,736.00	78%	
5110	Servicios Personales	1,022,081,971.00	68%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	337,515,407.00	22%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	138,265,085.00	9%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	105,274,423.00	7%	
5114	Seguridad Social	148,004,412.00	10%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	147,871,547.00	10%	
5116	Pago de Estimulos a Servidores Públicos	145,151,097.00	10%	
5120	Materiales y Suministros	44,134,195.00	3%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	13,203,210.00	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	6,606,348.00	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,137,885.00	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,382,932.00	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,756,286.00	0%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,393,306.00	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	3,654,228.00	0%	
5129	Herramientas, Refracciones y Accesorios Menores	113,456,572.00	8%	
5130	Servicios Generales	16,326,964.00	1%	
5131	Servicios Básicos	13,545,539.00	1%	
5132	Servicios de Arrendamiento	20,476,370.00	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,883,395.00	0%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	17,151,195.00	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,687,846.00	0%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	12,172,708.00	1%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	11,809,273.00	1%	
5138	Servicios Oficiales	16,403,280.00	1%	
5139	Otros Servicios Generales	0	0%	

5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	210,464,399.00	14%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	0%
5211	Asignaciones al Sector Publico	-	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Publico	-	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Publico	-	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	-	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	-	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	-	0%
5231	Subsidios	-	0%
5232	Subvenciones	54,028,522.00	4%
5240	Ayudas Sociales	2,321,948.00	0%
5241	Ayudas Sociales a Personas	35,898,614.00	2%
5242	Becas	15,807,950.00	1%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	-	0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinestros	156,435,877.00	10%
5250	Pensiones y Jubilaciones	47,987,867.00	3%
5251	Pensiones	108,448,010.00	7%
5252	Jubilaciones	-	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	-	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	-	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	-	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	-	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	-	0%
5280	Donativos	-	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	-	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	-	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	-	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	-	0%
5285	Donativos Internacionales	-	0%
5290	Transferencias al Exterior	-	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	-	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	-	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	0%
5310	Participaciones	-	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	0%
5320	Aportaciones	-	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	0%
5330	Convenios	-	0%
5331	Convenios de Reasignación	-	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	-	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	0%
5410	Intereses de la Deuda Publica	-	0%
5411	Intereses de la Deuda Publica Interna	-	0%
5412	Intereses de la Deuda Publica Externa	-	0%
5420	Comisiones de la Deuda Publica	-	0%
5421	Comisiones de la Deuda Publica Interna	-	0%
5422	Comisiones de la Deuda Publica Externa	-	0%
5430	Gastos de la Deuda Publica	-	0%
5431	Gastos de la Deuda Publica Interna	-	0%
5432	Gastos de la Deuda Publica Externa	-	0%
5440	Costo por Coberturas	-	0%
5441	Costo por Coberturas	-	0%
5450	Apoyos Financieros	-	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	-	0%
5452	Apoyo Financiero a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	117,418,521.00	8%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	116,680,017.00	8%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	-	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	45,755,540.00	3%

5514	Depreciación de Infraestructura	-	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	70,898,411.00	5%
5516	Detenido de los Activos Biológicos	10,614.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	-	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	15,452.00	0%
5520	Provisiones	-	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	-	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	-	0%
5530	Disminución de Inventarios	738,504.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	-	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	-	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	738,504.00	0%
5540	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	0%
5541	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	0%
5550	Aumento por insuficiencia de Provisiones	-	0%
5551	Aumento por insuficiencia de Provisiones	-	0%
5590	Otros Gastos	-	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	-	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	-	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	-	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	-	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	-	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	-	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	-	0%
5599	Otros Gastos Varios	-	0%
5600	INVERSION PÚBLICA	-	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	-	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	-	0%

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	3,543,667,970		
3120	Donaciones de Capital	0		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	218,371,685	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	57,995,844	
3230	Revalúos	3,042,640,756	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	3,042,640,756	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	11,870,584	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	11,870,584	

Universidad de Guanajuato

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 2

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	1,273,014	57,514
1112	Bancos/Tesorería	727,056,822	681,390,646
1113	Bancos/Dependencias y Otros	20,069,776	12,982,473
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	84,591,767	32,660,386
1115	Fondos con Afectación Específica	54,562,932	62,430,677
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,885	1,847
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	553,765,485	567,437,706
1110	Total	1,441,321,681	1,356,961,249

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	82,470,847		
1231	Terrenos	0		
1232	Viviendas	0		
1233	Edificios no Habitacionales	0		
1234	Infraestructura	0		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	82,470,847		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0		
1239	Otros Bienes Inmuebles	49,442,819		
1240	Bienes Muebles	21,877,170		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	5,118,767		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,043,953		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	585,401		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	13,817,528		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0		
1248	Activos Biológicos	6,079,889		
1250	Activos Intangibles	4,804,705		
1251	Software	0		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0		
1253	Concesiones y Franquicias	0		
1254	Licencias	1,275,184		
1259	Otros Activos Intangibles	0		

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
--------	---------------------	-------------	---------------

5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	117,418,520	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	116,680,016	0.00
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	45,755,540	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	70,898,411	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	10,614	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	15,451	0.00
5520	Provisiones	0	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0.00
5530	Disminución de Inventarios	738,504	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	738,504	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0.00
5590	Otros Gastos	0	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0.00

Universidad de Guanajuato

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		1,725,947,129.49
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-19,788.89
Incremento por variación de inventarios	696,354.05	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-716,142.94	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,725,927,340.60

Universidad de Guanajuato

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,527,972,637.29	
2. Menos egresos presupuestarios no contables			137,941,922.97
Mobiliario y equipo de administración	21,895,310.70		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,094,971.58		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,987,764.22		
Vehículos y equipo de transporte	585,400.03		
Equipo de defensa y seguridad	0.00		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,827,739.47		
Activos biológicos	0.00		
Bienes inmuebles	0.00		
Activos intangibles	6,079,889.69		
Obra pública en bienes propios	82,470,847.28		
Acciones y participaciones de capital	0.00		
Compra de títulos y valores	0.00		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00		
Amortización de la deuda pública	0.00		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00		
Otros egresos presupuestales no contables	0.00		
3. Más gastos contables no presupuestales			117,524,941.29
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	116,680,016.92		
Provisiones	0.00		
Disminución de inventarios	738,504.37		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00		
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00		
Otros gastos	0.00		
Otros gastos contables no presupuestales	106,420.00		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			1,507,555,655.61

Cuentas	Concepto	Saldo Inicial	Compras del Periodo	Altores del Periodo	Saldo Final	Valores en Costos	Tasa	Yacimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Cuentas de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Prestamos de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Responder Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Responder Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7370	Fianzas Otorgadas para Responder Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7400	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8120	Ley de Ingresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Resolución de la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8260	Presupuesto de Egresos Ejecutado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías

No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrables.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Servicios (PPS) y similares

Bienes comisionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

B) Presupuestales:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,345,204,538.00	4,345,204,538.00				
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,345,204,538.00	1,576,134,321.25				
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	4,345,204,538.00	4,183,804,797.60				
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		2,607,670,476.35				
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		2,607,670,476.35				
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,345,204,538.00					
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,345,204,538.00					
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	4,345,204,538.00					
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		1,819,283,351.01				
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		1,527,972,637.29				
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		1,527,972,637.29				
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		1,506,381,715.94				
...	...						
TOTAL							

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.