

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	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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
ACT-01	INGRESOS DE GESTION
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	ACT-03 OTROS INGRESOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
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 Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	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

Universidad de Guanajuato
Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2019

Ejercicio: 2019
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		
1115	Fondos con Afectación Específica	110,784,054	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	37,841,069	
1211	Inversiones a Largo Plazo	2,061	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2018	2017	2016	2015	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	88,486,297.87	85,280,266.66	65,317,161.00	60,890,749.00	54,896,421.00	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-124.39	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	7,055,341.96	7,055,341.96		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	4,818,898.80	4,818,898.80		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 Infangibles a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	52,403,508.84	52,403,508.84		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 Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios					
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 Materias 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 el método
1150	Almacenes		0.00		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		2,620,457 PEPS		

ESF-06 FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	607,021,067.47		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	26,418,828.89

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,692,814,277.22	68,783,838.45	541,867,143.19			
1231	Terrenos	2,140,222,198.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	6,924,096.00	124,607.61	480,532.44	Lineal		
1233	Edificios no Habitacionales	2,904,220,929.17	68,631,841.68	495,069,425.91	Lineal		2
1234	Infraestructura	420,601,255.07	27,389.16	46,317,184.84	Lineal		3.3
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00			4
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	420,845,798.98	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	1,960,739,973.65	107,791,312.76	1,595,801,286.21			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	800,600,632.61	41,300,040.07	716,564,357.49	Lineal		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	236,169,444.55	7,915,633.29	167,051,035.02	Lineal	Varias tasas	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	606,837,559.60	37,116,520.74	465,481,596.91	Lineal	Varias tasas	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	133,623,059.42	9,117,386.57	99,654,941.42	Lineal		20
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00			20
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	181,069,042.31	12,325,811.09	146,184,335.38	Lineal		10
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,132,295.16	0.00	803,104.25			
1248	Activos Biológicos	107,940.00	15,921.00	61,915.74	Lineal		20

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasa Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles	91,398,208.24	931,204.13				
1251	Software	79,329,675.78	446,698.63		Lineal		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	8,280.00	398.25		Lineal		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00			Lineal		
1254	Licencias	12,055,282.46	463,869.63		Lineal		
1259	Otros Activos Intangibles	4,990.00	237.62		Lineal		
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00				
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00				

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00
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
1281	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 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,235,017.19	81,235,017.19				
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,035,651.13	4,035,651.13				
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	27,338,578.57	27,338,578.57				
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	7,888,245.79	7,888,245.79				
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00				
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-56,787.58	-56,787.58				
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00				
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	30,886,948.39	30,886,948.39				
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	7,439,016.46	7,439,016.46				
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,703,364.43	3,703,364.43				
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	55,004.04	55,004.04				
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	55,000.00	55,000.00				
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00				
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	4.04	4.04				

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,100,601.04		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	409,361.04		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	691,240.00		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2199	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00	
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	32,269,894.58		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00	

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	436,299,046.55	
4110	Impuestos	0.00	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
4119	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	33,490,637.73	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	17,016,235.21	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	16,474,402.52	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
4132	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
4149	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	0.00	
4151	Productos	0.00	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
4154	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
4168	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	402,808,408.82	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	
		402,808,408.82	
ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS,...			
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	2,148,428,273.98	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	19,271,685.37	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	0.00	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	19,271,685.37	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,129,156,588.61	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	2,129,156,588.61	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	
ACT-03 OTROS INGRESOS			
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,171,428.79	
4310	Ingresos Financieros	0.00	

4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,171,428.79
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	1,171,518.17
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	-89.38

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2,453,357,575.00	100%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,203,344,986.72	100%
5110	Servicios Personales	1,915,101,769.31	87%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	515,628,575.97	23%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	222,921,361.18	10%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	181,331,741.31	8%
5114	Seguridad Social	244,020,859.92	11%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	507,735,458.10	23%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	243,463,772.83	11%
5120	Materiales y Suministros	73,597,586.19	3%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	21,124,818.52	1%
5122	Alimentos y Utensilios	10,577,210.19	0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	8,478,304.21	0%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	12,345,215.60	1%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	12,013,802.97	1%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,138,335.75	0%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,919,897.95	0%
5130	Servicios Generales	214,645,632.22	10%
5131	Servicios Básicos	32,419,939.87	1%
5132	Servicios de Arrendamiento	15,889,719.10	1%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	36,159,198.36	2%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,376,689.27	0%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	40,888,022.06	2%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	10,077,028.77	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	17,580,163.98	1%
5138	Servicios Oficiales	23,494,153.97	1%
5139	Otros Servicios Generales	29,860,736.84	1%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	71,040,386.77	3%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%
5231	Subsidios	0.00	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%
5240	Ayudas Sociales	70,939,786.77	3%
5241	Ayudas Sociales a Personas	1,197,234.37	0%
5242	Becas	34,181,525.34	2%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	35,561,027.06	2%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5251	Pensiones	0.00	0%
5252	Jubilaciones	0.00	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%
5280	Donativos	100,600.00	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	100,600.00	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%

5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	0.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	178,972,201.51	8%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	177,837,661.22	8%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	68,783,836.45	3%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	107,775,391.76	5%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	15,921.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	931,204.13	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	331,305.88	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	1,134,540.29	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	1,134,540.29	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones			
3120	Donaciones de Capital	3,543,641,522		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	13,957,303		
		0		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	132,541,176	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	-85,320,371	
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	0	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	0	

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	1,352,477	41,417
1112	Bancos/Tesorería	505,959,091	436,861,060
1113	Bancos/Dependencias y Otros	4,438,666	5,253,296
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	110,784,054	88,605,504
1115	Fondos con Afectación Específica	37,841,069	38,420,331
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0.00
1110	Total	660,375,358	569,181,609

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	68,242,278		
1231	Terrenos	0		
1232	Viviendas	0		
1233	Edificios no Habitacionales	0		
1234	Infraestructura	0		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	68,242,278		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0		
1240	Bienes Muebles	69,484,141		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	36,574,849		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,459,642		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,488,038		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	9,851,391		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,110,220		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0		
1248	Activos Biológicos	0		
1250	Activos Intangibles	1,467,200		
1251	Software	257,554		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0		
1253	Concesiones y Franquicias	0		
1254	Licencias	1,209,646		
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	178,972,202	248,100,199
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	177,837,661	247,351,515
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	68,783,838	91,615,520
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	107,775,392	154,349,158
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	15,921	21,228
5517	Amortización de Activos Intangibles	931,204	996,918
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	331,306	368,691
5520	Provisiones	0	0
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0
5530	Disminución de Inventarios	0	748,684
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	748,684
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
5590	Otros Gastos	1,134,540	0
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	1,134,540	0
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0
5599	Otros Gastos Varios	0	0
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0

Universidad de Guanajuato

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,584,727,321.53
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,171,428.79
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	1,171,428.79
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	2,585,898,750.32

UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	2,420,078,991.33
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	145,693,618.84
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	36,574,849.34
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,459,642.04
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,488,038.03
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	9,851,391.27
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,110,220.48
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,467,199.96
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	68,242,277.72
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	6,500,000.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	178,972,201.51
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	178,972,201.51
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	2,453,357,574.00

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargas del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0.00		0.00	0.00	0.00			
7120	Custodia de Valores	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			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	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			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	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			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00		0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00		0.00	0.00	0.00			
7320	Avales Firmados	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			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00		0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00		0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales	0.00		0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00		0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	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			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00		0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00		0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00		0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00		0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	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			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00		0.00	0.00	0.00			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00		0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00		0.00	0.00	0.00			
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00		0.00	0.00	0.00			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00		0.00	0.00	0.00			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00		0.00	0.00	0.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00		0.00	0.00	0.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00		0.00	0.00	0.00			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00		0.00	0.00	0.00			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00		0.00	0.00	0.00			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00		0.00	0.00	0.00			

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen 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:

CUENTAS DE ORDEN 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.
- Avaluos y garantías: No obstante, las cuentas de Avaluos 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 arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares: Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

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:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,144,474,737.77	4,144,474,737.77		
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		988,049,718.59		
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		4,208,659,830.88		
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		3,220,610,112.29		
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		3,220,610,112.29		
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,144,474,737.77	4,144,474,737.77		
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,144,474,737.77	1,788,580,839.55		
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	4,144,474,737.77	4,208,659,830.88		
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	-	3,171,665,457.11		
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	-	2,420,078,991.33		
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	2,420,078,991.33		
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	2,269,916,523.28		
...	...				
	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.