

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Universidad de Guanajuato
 Notas de Desglose y Memoria
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2022
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 4

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 (INVENTARIOS)
ESF-05	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
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	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
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. Salvador Hernández Castro



 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
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	15,426,129	
1115	Fondos con Afectación Específica	31,474,369	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	
1211	Inversiones a Largo Plazo	-	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2021	2020	2019	2018	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	120,699,942	106,894,057	92,574,846	90,498,849	85,280,267	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	

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	5,735,994	5,735,994	0	0	0	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	12,058,620	12,058,620	0	0	0	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	623,651	623,651	0	0	0	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	33,776,862	33,776,862	0	0	0	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0	

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIO)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convencencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0				
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0				
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0				
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0				
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0				
1145	Bienes en Tránsito	0				

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	2,819,369			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	2,819,369	PEPS		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	777,943,911		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	26,418,829

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	6,293,882,128	123,945,065	-923,031,495				
1231	Terrenos	2,205,267,346	0	0				
1232	Viviendas	10,960,486	219,210	-1,526,956	Lineal		2	
1233	Edificios no Habitacionales	3,769,060,320	123,725,855	-921,504,539	Lineal		3.3	
1234	Infraestructura	0	0	0	Lineal		4	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0	0				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	308,593,976	0	0				
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0	0				
1240	Bienes Muebles	2,221,160,907	112,237,236	-1,914,462,913				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,029,957,752	55,852,294	-875,234,391	Lineal	Varias tasas		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	203,671,210	10,786,975	-185,086,266	Lineal	Varias tasas		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	582,367,260	22,352,127	-531,782,264	Lineal		20	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	135,576,801	6,949,204	-127,836,665	Lineal		20	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	268,928,144	16,296,636	-194,417,180	Lineal		10	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	553,600	0	0	Lineal			
1248	Activos Biológicos	106,140	0	-106,137	Lineal		20	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	97,152,571	1,649,542	-6,787,275				
1251	Software	83,135,584	811,236	-3,284,974	Lineal			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	8,260	531	-2,950	Lineal			
1253	Concesiones y Franquicias	0	0	0				

1254	Licencias	13,914,963	831,540	-3,489,145	Lineal
1259	Otros Activos Intangibles	93,764	6,235	-10,206	Lineal
1270	Activos Diferidos	20,137,922	0	0	
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0	0	0	
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0	0	0	
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0	0	0	
1274	Anticipos a Largo Plazo	0	0	0	
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	20,137,922	0	0	
1279	Otros Activos Diferidos	0	0	0	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-14,615,852	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0	
1291	Bienes en Concesión	0	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0	
1293	Bienes en Comodato	0	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 60 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	150,056,372	150,056,372	0	0	0	0
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,956,545	9,956,545	0	0	0	0
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	72,793,592	72,793,592	0	0	0	0
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,877,373	3,877,373	0	0	0	0
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	60,197,198	60,197,198	0	0	0	0
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	2,236,562	2,236,562	0	0	0	0
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	995,102	995,102	0	0	0	0
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	75,658	75,658	0	0	0	0
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	74,900	74,900	0	0	0	0
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	758	758	0	0	0	0

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	691,135		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	691,135		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0		
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0		
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		
2199	Otros Pasivos Circulantes	17,738,498		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		

Universidad de Guanajuato
 Notas de Desglose Estado de Actividades
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022

Ejercicio: 2022
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 4

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	448,080,140	
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	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4119	Otros Impuestos	0	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	50,921,516	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	26,476,271	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	24,445,245	
4130	Contribuciones de Mejoras	0	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4140	Derechos	0	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0	
4144	Accesorios de Derechos	0	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4149	Otros Derechos	0	
4150	Productos	31,892,425	
4151	Productos	31,892,425	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4160	Aprovechamientos	0	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	
4162	Multas	0	
4163	Indemnizaciones	0	
4164	Reintegros	0	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0	
4169	Otros Aprovechamientos	0	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	365,266,199	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	365,266,199	

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	3,253,338,080
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	10,380,621
4211	Participaciones	0
4212	Aportaciones	10,380,621
4213	Convenios	0

4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	3,242,957,459
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0
4223	Subsidios y Subvenciones	3,242,957,459
4225	Pensiones y Jubilaciones	0
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,857,459
4310	Ingresos Financieros	0
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0
4319	Otros Ingresos Financieros	0
4320	Incremento por Variación de Inventarios	64
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	64
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,857,395
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	1,857,309
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0
4395	Resultado por Posición Monetaria	0
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	86

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	3,836,569,958	100%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,510,906,171	100%
5110	Servicios Personales	3,044,868,724	87%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	741,009,917	21%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	369,344,802	11%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	371,286,085	11%
5114	Seguridad Social	467,007,177	13%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	781,686,560	22%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	314,534,183	9%
5120	Materiales y Suministros	106,767,933	3%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	30,467,602	1%
5122	Alimentos y Utensilios	11,213,623	0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	12,080,141	0%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	21,316,153	1%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,140,577	0%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,251,567	0%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	9,298,270	0%
5130	Servicios Generales	359,269,514	10%
5131	Servicios Básicos	38,735,244	1%
5132	Servicios de Arrendamiento	50,092,795	1%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	52,538,783	1%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	6,654,486	0%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	93,947,648	3%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	9,264,411	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	15,646,886	0%
5138	Servicios Oficiales	31,905,537	1%
5139	Otros Servicios Generales	60,483,724	2%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	82,782,352	2%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0	0%
5231	Subsidios	0	0%
5232	Subvenciones	0	0%
5240	Ayudas Sociales	82,782,352	2%
5241	Ayudas Sociales a Personas	6,442,700	0%
5242	Becas	50,133,018	1%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	26,206,634	1%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	0%

5250	Pensiones y Jubilaciones	0	0%
5251	Pensiones	0	0%
5252	Jubilaciones	0	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	0%
5280	Donativos	0	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0	0%
5285	Donativos Internacionales	0	0%
5290	Transferencias al Exterior	0	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0%
5310	Participaciones	0	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%
5320	Aportaciones	0	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%
5330	Convenios	0	0%
5331	Convenios de Reasignación	0	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0	0%
5440	Costo por Coberturas	0	0%
5441	Costo por Coberturas	0	0%
5450	Apoyos Financieros	0	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0%
5452	Apoyo Financiero a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	242,881,435	7%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	239,959,839	7%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,875,621	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	123,945,065	4%
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	112,237,236	3%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	1,649,542	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	252,375	0%
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	16,151	0%
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	16,151	0%
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	2,905,445	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	2,905,387	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%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0	0%
5599	Otros Gastos Varios	58	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0%

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		3,543,641,522.	
3120	Donaciones de Capital		23,184,406	
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)	-133,294,279	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	-348,172,274	
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	

EPE-01 FLUJOS DE EFECTIVO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	92,370	51,370
1112	Bancos/Tesorería	235,443,010	276,670,290
1113	Bancos/Depositos y Otros	168,623	1,055,443
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	15,426,129	0
1115	Fondos con Afectación Específica	31,474,369	44,068,848
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0.00
1110	Total	282,604,501	322,751,951

EPE-02 ADD. BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Adquisición	Pérdida
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	147,376,857	99,322,969
1231	Terrenos	47,046,850	0
1232	Viviendas	0	0
1233	Edificios no Habitacionales	706,233	0
1234	Infraestructura	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	99,823,773	99,322,969
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0
1240	Bienes Muebles	77,424,226	68,990,466
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	46,997,367	41,911,130
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,727,702	5,499,280
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,063,108	16,688,664
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,737	1,737
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,172,190	4,617,254
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	162,400	162,400
1248	Activos Biológicos	0	0
1260	Activos Intangibles	489,876	489,876
1251	Software	778,878	278,678
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0
1253	Concesiones y Franquicias	0	0
1254	Licencias	210,898	210,898
1259	Otros Activos Intangibles	0	0
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	225,790,458	168,703,010

EPE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta y Concepto	2022	2021
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-133,294,279	-146,761,887
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	327,660,509	311,568,272
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0
5410	Intereses de la deuda pública	0	0
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0
5420	Comisiones de la deuda pública	0	0
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0
5430	Gastos de la deuda pública	0	0
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0
5440	Costo por coberturas	0	0
5441	Costo por coberturas	0	0
5450	Apoyos financieros	0	0
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0
5452	Apoyo Financiero a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	242,801,436	254,089,001
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	239,959,839	251,843,352
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,879,621	3,060,278
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	123,945,065	122,687,661
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	112,237,236	123,706,224
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	895,448
5517	Amortización de Activos Intangibles	1,849,542	1,463,391
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	252,375	2,353
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	16,151	97
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	16,151	97
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	2,905,445	2,245,553
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	2,905,397	2,245,553
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	58	0
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	94,779,073	57,496,271
2111	Provisiones capítulo 1000	54,867,541	45,719,297
2112	Provisiones capítulo 2000	2,422,580	304,095
2113	Provisiones capítulo 3000	27,301,784	11,382,459
2114	Provisiones capítulo 4000	97,168	90,431
2115	Provisiones capítulo 6000	0	0
2116	Provisiones capítulo 8000	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	65,910,570	153,969,325
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,867,468	2,743,039
4310	Ingresos Financieros	0	0
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0
4320	Incremento por Variación de Inventarios	64	786
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	64	786
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 de Provisiones	0	0
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,867,395	2,742,253
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	2,742,180
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0
4395	Resultado por Posición Monetaria	1,857,395	0
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	73
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	63,963,211	161,216,287
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0	0
1122	Otros aplicaciones de operación	23,073,063	179,794,609
	Otros orígenes de operación	40,860,146	-28,578,322
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	128,666,966	8,954,068

Universidad de Guanajuato

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,124,413,842
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,857,459
2.1 Ingresos Financieros	64
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	1,857,395
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	422,995,622
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	422,995,622
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3,703,275,678

UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	3,771,311,717.98
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	177,623,194.67
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	47,047,004.46
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,472,337.92
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,312,366.81
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,737.47
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,149,093.01
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,016,881.67
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	99,623,773.33
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
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	242,881,434.61
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	239,959,839.22
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	16,151.34
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	2,905,444.05
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	3,836,569,957.92

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