

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Universidad de Guanajuato
 Notas de Desglose y Memoria
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2023
 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
	PRESUPUESTARIAS

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

 Secretaria de Gestión y Desarrollo
 Dra. Graciela Mar. de la Luz Ruiz Aguilar

 Director de Recursos Financieros
 C.P. Pedro Rocha Montaño

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	16,387,191	
1115	Fondos con Afectación Específica	12,664,709	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	
1211	Inversiones a Largo Plazo	0	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2022	2021	2020	2019	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo						
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	135,074,153	120,699,942	106,894,057	92,574,846	90,498,849	
		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	5,812,099	5,812,099	0	0	0	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	10,938,952	10,938,952	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	280,248	280,248	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	33,330,105	33,330,105	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 (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención 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	Convención de Aplicación	Impacto a la información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	240,360			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	240,360			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	835,712,466		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	47,510,616

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	6,403,559,845	132,179,417	-1,089,367,045			
1231	Terrenos	2,205,267,346	0	0			
1232	Viviendas	10,960,486	219,210	-1,746,166	Lineal		2
1233	Edificios no Habitacionales	3,991,798,162	131,960,207	-1,087,620,879	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	195,533,851	0	0			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0	0			
1240	Bienes Muebles	2,261,478,353	104,289,302	-2,014,189,415			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,051,499,077	56,110,919	-931,069,353	Lineal	Varias tasas	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	210,924,313	9,430,491	-194,515,293	Lineal	Varias tasas	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	593,411,711	18,326,711	-550,107,377	Lineal		20
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	131,294,584	4,685,857	-128,240,340	Lineal		20
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	273,688,928	15,735,324	-210,150,915	Lineal		10
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	553,800	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
1250	Activos Intangibles						
1251	Software	68,014,187	1,706,303	-8,493,578			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	53,982,246	864,700	-4,149,674	Lineal		
1253	Concesiones y Franquicias	8,260	531	-3,481	Lineal		
1254	Licencias	0	0	0			
1259	Otros Activos Intangibles	13,929,917	834,837	-4,323,982	Lineal		
1270	Activos Diferidos	93,764	6,235	-16,441	Lineal		
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	25,235,826	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	0	0	0			
1279	Otros Activos Diferidos	25,235,826	0	0			
		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	-19,444,417	
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 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo						
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	148,213,880	148,213,880	0	0	0	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	17,600,552	17,600,552	0	0	0	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	59,415,002	59,415,002	0	0	0	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,668,943	2,668,943	0	0	0	
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	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	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	61,265,063	61,265,063	0	0	0	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	582,046	582,046	0	0	0	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	6,682,274	6,682,274	0	0	0	
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	82,158	82,158	0	0	0	
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	81,400	81,400	0	0	0	
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
		758	758	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	691,065		
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	691,065		
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	19,034,905		
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		

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

Universidad de Guanajuato
Notas de Desglose Estado de Actividades
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023

Ejercicio: 2023
Periodicidad: Trimestral
Corte: 4

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	489,273,139	
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	0	
	Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4119	Otros Impuestos	0	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	53,075,924	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	27,775,338	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	25,300,586	
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	0	
	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	0	
	Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4149	Otros Derechos	0	
4150	Productos	48,079,846	
4151	Productos	48,079,846	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	
	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	0	
	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	388,117,369	
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	388,117,369	

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	3,559,007,078	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	7,387,452	
4211	Participaciones	0	
4212	Aportaciones	0	
4213	Convenios	7,387,452	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	3,551,619,626	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0	
4223	Subsidios y Subvenciones	3,551,619,626	
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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,402,080		
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	0		
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	0		
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	1,402,080		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	1,401,949		
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	131		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	4,044,366,941	100%	100%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,707,250,532	91.93%	100%
5110	Servicios Personales	3,243,811,779	85.18%	87%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	778,666,239	21%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	393,705,770	11%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	392,779,353	11%	
5114	Seguridad Social	492,716,464	13%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	854,862,280	23%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	331,081,673	9%	
5120	Materiales y Suministros	105,010,100	3%	3%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	31,565,269	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	11,971,364	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,967,167	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	16,627,974	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	16,783,605	0%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,692,341	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	9,402,380	0%	
5130	Servicios Generales	358,428,853	10%	10%
5131	Servicios Básicos	41,194,535	1%	
5132	Servicios de Arrendamiento	39,890,808	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	50,363,168	1%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,557,866	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	91,850,139	2%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	10,350,388	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	19,143,853	1%	
5138	Servicios Oficiales	33,936,424	1%	
5139	Otros Servicios Generales	63,141,472	2%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	90,328,441	2%	2%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	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%	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0	0%	0%
5231	Subsidios	0	0%	
5232	Subvenciones	0	0%	
5240	Ayudas Sociales	90,328,441	2%	2%
5241	Ayudas Sociales a Personas	5,298,938	0%	
5242	Becas	53,615,932	1%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	31,413,571	1%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0	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%	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%	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	0%	
5280	Donativos	0	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%	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%	0%
5310	Participaciones	0	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%	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%	

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
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 Financieros a Ahorradoras y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	246,787,968	7%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	243,004,250	7%	
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	4,828,563	0%	
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	132,179,418	4%	
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	104,289,299	3%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	1,706,303	0%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	667	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	0	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	0	0%	
5590	Otros Gastos	3,783,718	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	3,783,657	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	61	0%	
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0%	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0%	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0%	

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

Universidad de Guanajuato

Ejercicio: 2023

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023

Corte: 4

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		3,543,641,522	
3120	Donaciones de Capital		26,350,639	
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)		5,315,356
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		-596,687,385
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		-5,251,913
3251	Cambios en Políticas Contables		0
3252	Cambios por Errores Contables		-5,251,913

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

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	1,417	92,370
1112	Bancos/Tesorería	267,405,925	235,443,010
1113	Bancos/Dependencias y Otros	193,337	168,623
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	16,387,191	15,426,129
1115	Fondos con Afectación Específica	12,664,709	31,474,369
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	296,652,579	282,604,501

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	101,562,353	99,688,035
1231	Terrenos	0	0
1232	Viviendas	0	0
1233	Edificios no Habitacionales	0	0
1234	Infraestructura	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	101,562,353	99,688,035
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0
1240	Bienes Muebles	44,880,907	36,769,130
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	21,817,907	19,009,200
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,254,569	3,343,687
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,046,049	10,354,904
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,762,382	4,061,339
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
1248	Activos Biológicos	0	0
1250	Activos Intangibles	253,126	253,125
1251	Software	238,172	238,171
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0
1253	Concesiones y Franquicias	0	0
1254	Licencias	14,954	14,954
1259	Otros Activos Intangibles	0	0
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	146,696,386	136,710,290

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	5,315,356	-75,761,975
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	315,877,913	259,629,554
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 Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	246,787,969	259,629,554
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	243,004,251	254,566,372
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	4,828,565	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	132,179,418	117,169,188
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	104,289,299	135,814,601
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	21,228
5517	Amortización de Activos Intangibles	1,706,303	1,390,256
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	667	171,099
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	334,349
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	334,349
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	3,783,717	4,728,833
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	3,783,657	4,728,833

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
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	61	0
5600	INVERSION PUBLICA	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	69,089,944	0
2111	Provisiones capítulo 1000	42,183,125	0
2112	Provisiones capítulo 2000	1,581,784	0
2112	Provisiones capítulo 3000	25,018,828	0
2115	Provisiones capítulo 4000	306,207	0
2114	Provisiones capítulo 8000	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	170,434,901	-56,380,486
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,402,080.00	1,857,459.00
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	64.00
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Pr	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	64.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,402,080.00	1,857,395.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	1,402,080.00	1,857,395.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	169,032,821	-58,237,945
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 80	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0	0
	Otras aplicaciones de operación	168,253,320	8,261,460
	Otros orígenes de operación	779,501	-66,499,405
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	150,758,368	240,248,065

Universidad de Guanajuato
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,398,432,279
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,402,080
2.1 Ingresos Financieros	0
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	1,402,080
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	265,736,831
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	265,736,831
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	4,049,682,297

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

Universidad de Guanajuato
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	3,941,109,126
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	143,530,153
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	21,216,044
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,754,569
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,995,594
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,748,466
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	253,126
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	101,562,353
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	246,787,968
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	243,004,251
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.6 Otros Gastos	3,783,717
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	4,044,366,941

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

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	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	0.00			
7120	Custodia 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	Préstamo 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	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	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	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	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	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	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 Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	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			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	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 Comodato	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 Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Modificaciones a 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 Ejercido	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			

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