

INTRODUCCIÓN

La Universidad Autónoma de Aguascalientes funda su crecimiento y desarrollo en un proceso constante de planeación, seguimiento y actualización que con el paso del tiempo le ha permitido consolidarse como la Institución de Educación Superior más importante de nuestro Estado. La suma de voluntades de maestros, investigadores, alumnos y egresados nos permite al día de hoy, gracias a su impulso decidido, ser considerados como la Institución de Educación Superior líder en Aguascalientes, la cual es reconocida por su presencia a nivel nacional y que hoy por hoy trasciende nuestras fronteras.

El logro del reconocimiento no sería meritorio sin los jóvenes que alcanzan en nuestras aulas una licenciatura o un posgrado para el enriquecimiento cultural y formativo de nuestra sociedad.

La Universidad Autónoma de Aguascalientes, tiene el compromiso de elevar la calidad de sus servicios para mejorar la formación de las capacidades y los valores de los jóvenes, así como contar con planes de estudio acreditados y evaluados por organismos reconocidos tanto a nivel nacional como internacional.

La Universidad Autónoma de Aguascalientes se ha caracterizado por un manejo eficiente y transparente de sus finanzas, lo cual se puede constatar con la emisión de la información financiera gubernamental y la Cuenta Pública, mismas que son elaboradas en estricta observancia de la normatividad federal, estatal e institucional en la materia.

En virtud de lo anterior y en cumplimiento al Título IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental es que la Universidad Autónoma de Aguascalientes presenta el informe anual 2018.

Misma que fue preparada conforme a los criterios generales que rigen la Contabilidad Gubernamental establecidas por la propia Ley y sus disposiciones anexas y que tomaron como base de preparación la información presupuestaria, programática y contable para quedar como se detalla a continuación:

1.- NOTAS DE DESGLOSE

1.1 Notas al Estado de Situación Financiera

1.2 Notas del Estado de Actividades

1.3 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.4 Notas al Estado de Flujo de Efectivo

1.5 Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y Contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables

2.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

2.1 Cuentas de Orden Contable

2.2 Cuentas de Orden Presupuestarias

3.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

3.1 Introducción

3.2 Panorama económico y financiero

3.3 Autorización e Historia

3.4 Organización y Objeto Social

3.5 Bases de Preparación de los Estados Financieros



- 3.6 Políticas de Contabilidad Significativas
- 3.7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
- 3.8 Reporte Analítico del Activo
- 3.9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos
- 3.10 Reporte de la Recaudación
- 3.11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
- 3.12 Calificaciones otorgadas
- 3.13 Proceso de Mejora
- 3.14 Información por Segmentos
- 3.15 Eventos Posteriores al Cierre
- 3.16 Partes Relacionadas
- 3.17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable




1 NOTAS DE DESGLOSE

1.1 Notas al Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre 2018

Notas de Desglose
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA
E INVERSIONES FINANCIERAS

Descripción	Importe
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S. A.	
CTA. 0658010884-7 INVERSIONES FONDO GENERAL	40,857,450
BBVA BANCOMER, S.A.	
CTA. 0044842185-4 FONDO GENERAL	55,687
CTA. 17963478 DESARROLLO RECURSOS FIN	650,484
CTA.1346039103 FIGE	157,688,766
CTA.2027083920 FONDO EDITORIAL	22,621
CTA. 2027976267 SERVICIOS CONCESIONADOS	7,603,221
CTA. 0448421862 INVERSIONES FONDO GENERAL	41,056,875
CTA. 0112602784 JUBILACIONES Y PENSIONES	21,671,804
BANCO SANTANDER SERFIN, S.A.	
INVERSION BECAS FEDERACION	231,308
CTA. 65501873871 LIBRERIA UNIVERSITARIA	1,898,853
CTA. 65502085132 MUSEO NAL. DE LA MUERTE	1,409,735
CTA. 500705105 FONDO BECAS SEC Y BACH	2,309,873
CTA. 500705076 CREDITO EDUCATIVO	35,873,243
CTA. 500705105P FONDO BECAS DE PREGRADO	20,878,792
PRODEP 2017	144,042
CTA. 18000060280 INVERSIONES ING. PROPIOS 2018	41,041,919
CTA. 44592755 PRODEP 2016	6,050,985
CTA. 18000071922 PROGR. FORT. DE LA CALIDAD EDUCATIVA 2018	3,092,189
CTA. 18000076458 PRODEP 2018	1,573,465
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	
CTA. 030095-6 FONDO DE JUB Y PENS	998,248,624
CTA. 0170597201 FONDO DE JUB Y PEN CHEQ	20,185
ACTINVER CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V.	
CTA. 3879723 F. DE AHORRO ADMINISTRATIVO	1,765,992
CTA. 3879715 FONDO DE AHORRO DOCENTE	8,844,517



FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Descripción	Importe
	0

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Nombre de la cuenta	Importe
	0

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Nombre de la cuenta	Importe
	0

**Universidad Autónoma de Aguascalientes
Al 31 de Diciembre 2018
Notas de Desglose
POR TIPO DE CONTRIBUCIÓN**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Descripción	2018	2017	2016	2014	2013
Cuentas por cobrar a cortos plazo					
Clientes y Usuarios	526,441	837,637	904,567	0	0

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Descripción	2018	2017	2016	2014	2013
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	716,647	16,768,750	13,407,612	0	0



Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EQUIVALENTES POR VENCIMIENTO
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Descripción	Importe	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días
Deudores diversos por cobrar a corto plazo					
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	94,323,741				94,323,741
Deudores div crédito educativo	17,572,088				17,572,088
Cartera vencida en pago	15,612,177				15,612,177
Carteras en pago	5,456,714				5,456,714
Gastos por comprobar	2,415,747				2,415,747

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO

Descripción	Importe	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días
Deudores por Anticipos de la Tesorería A Corto Plazo	0			0	

PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

Descripción	Importe	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días
Préstamos otorgados a corto plazo	26,406,747				26,406,747

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

Descripción	Importe	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días
Contribuciones por recuperar a corto plazo	0.00				0.00
Subsidio al empleo	73,957				73,957
Subsidio al empleo lista de raya	72				72
Deudores por libros en Consignación	686,046				686,046

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Descripción	Importe	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	14,344,657				14,344,657
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	0				0
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	0				0
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0				0
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0				0

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS

ALMACENES

Descripción	Importe	Método
Almacenes		
Almacén de materiales y suministros de consumo	0	Costo Promedio
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	0	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	0	
Combustibles, lubricantes y aditivos	0	

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

INVERSIONES FINANCIERAS DE FIDEICOMISOS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Importe	Tipo
		0



Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose

Al 31 de Diciembre 2018

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Concepto	Importe	Tipo
		0

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose

Al 31 de Diciembre 2018

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Concepto	Saldo Final
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	964,561,990
Terrenos	111,969,959
Viviendas	0
Edificios No Habitacionales / No Residenciales	636,734,213
Infraestructura	0
Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Público	5,428,304
Construcciones En Proceso En Bienes Propios	226,907,690
Otros Bienes Inmuebles	0



BIENES MUEBLES

Concepto	Saldo Final
Bienes Muebles	858,854,813
Mobiliario y Equipo De Administración	336,234,945
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	198,038,409
Equipo E Instrumental Médico y De Laboratorio	223,667,833
Vehículos y Equipo De Transporte	44,015,132
Equipo De Defensa y Seguridad	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	45,475,167
Colecciones, Obras De Arte y Objetos Valiosos	11,266,075
Activos Biológicos	157,253
Activos Intangibles	14,895,537
Software	8,578,701
Patentes, Marcas y Derechos	40,600
Concesiones y Franquicias	0
Licencias	5,546,039
Otros Activos Intangibles	730,196

Universidad Autónoma de Aguascalientes

Notas de Desglose

Al 31 de Diciembre 2018

RUBROS DE ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS

ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
Software	8,485,058	8,609,675	124,618
Patentes, marcas y derechos	40,600	40,600	0
Concesiones y franquicias	0	0	0
Licencias	3,806,691	7,133,947	3,327,256
Otros activos intangibles	730,196	730,196	0

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
Software	-441,138	-441,138	0



Universidad Autónoma de Aguascalientes

Notas de Desglose

Al 31 de Diciembre 2018

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

ESTIMACIONES Y DETERIOROS			
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
			0

Notas de Desglose

Al 31 de Diciembre 2018

OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES			
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
VALORES EN GARANTIA	0	0	0
BANCO DE MEXICO	0	0	0
BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0	0	0
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0	0	0

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES			
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
BIENES EN CONCESION	0	0	0
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	0
BIENES EN COMODATO	0	0	0



Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Descripción	Importe	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días
Cuentas por Pagar a Corto Plazo					
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0				0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	684,264				684,264
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0				0
Participaciones y aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0				0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0				0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la deuda Publica por Pagar a Corto Plazo	0				0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,349,803				4,349,803
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	1,955				1,955
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	237,375,403				237,375,403

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Descripción	Importe	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0				0
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0				0
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0				0



Universidad Autónoma de Aguascalientes

Notas de Desglose

Al 31 de Diciembre 2018

FONDOS DE BIENES CON TERCEROS

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Descripción	Importe
Fondos en garantía a corto plazo	0
Fondos de administración a corto plazo	10,552,534
Fondos contingentes a corto plazo	0
Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	0
Otros fondos de terceros en garantía	4,735,414
Valores y bienes en garantía	0

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

Descripción	Importe
Fondos en garantía a largo plazo	0
Fondos en administración a largo plazo	0
Fondos contingentes a largo plazo	0
Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo	0
Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	89,602
Valores y bienes en garantía a largo plazo	0

Universidad Autónoma de Aguascalientes

Notas de Desglose

Al 31 de Diciembre 2018

PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Descripción	Importe	Naturaleza
Créditos diferidos a largo plazo	0	Acreedora
Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	1,899,662	Acreedora
Otros pasivos diferidos a largo plazo	0	Acreedora



Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

PASIVOS CONTINGENTES	
Descripción	Importe estimado
JUICIOS	0
GARANTÍAS	0
AVALES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0

1.2 Notas del Estado de Actividades

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018
INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN	
Descripción	Importe
Ingresos De Gestión	
Ingresos por venta de bienes y servicios	
Ingresos por venta de mercancías	3,159,638
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	2,005,020
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	325,967,041

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
Descripción	Importe
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	
Participaciones y Aportaciones	
Convenios	891,066,559
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	469,505,902

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018
OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
Descripción	Importe
Ingresos financieros	96,192,880
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	95,887,690
Otros ingresos financieros	305,191

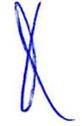
Universidad Autónoma de Aguascalientes

Al 31 de Diciembre 2018

Notas de Desglose

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Descripción	Importe	%
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,675,127,467	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	424,474,387	25.34%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,877,458	0.11%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	298,914,175	17.84%
Seguridad Social	150,970,992	9.01%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	208,238,863	12.43%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	50,618,294	3.02%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	16,695,107	1.00%
Alimentos y Utensilios	8,514,236	0.51%
Materias Primas, Materiales y Suministros Para Producción	1,704,235	0.10%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,224,530	0.31%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	15,829,964	0.95%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,803,719	0.23%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	9,653,734	0.58%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	8,391,088	0.50%
Servicios Básicos	23,572,742	1.41%
Servicios de Arrendamiento	9,118,872	0.54%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	65,415,587	3.91%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	9,405,700	0.56%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	33,531,371	2.00%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	4,444,329	0.27%
Servicios de Traslado y Viáticos	13,664,036	0.82%
Servicios Oficiales	9,520,718	0.57%
Otros Servicios Generales	26,437,788	1.58%
Ayudas Sociales a Personas	13,786,417	0.82%
Becas	9,615,497	0.57%
Ayudas Sociales a Instituciones	86,958,529	5.19%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	157,229,162	9.39%
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	82,366	0.00%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	296	0.00%
Disminución de Inventarios de Mercancías Para Venta	59,850	0.00%
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,458,371	0.09%
Gastos de Ejercicios Anteriores	893,617	0.05%
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	3,551,344	0.21%
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	1	0.00%
Otros gastos varios	1,470,089	0.09%




1.3 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificaciones
APORTACIONES	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	111,835	261,929	-150,095
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	104,873,000	104,873,000	0

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO			
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
Hacienda Pública /Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-17,329,409	113,231,157	-130,560,565
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,149,603,186	2,131,574,797	18,028,388
Revaluos	-200,000	-200,000	0
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-354,183,034	-193,057,942	-161,125,091



1.4 Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018
FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO			
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
Efectivo y Equivalentes	1,403,794,476	1,544,385,455	140,590,979
Efectivo	6,106,603	-245,062	-6,351,665
Bancos/tesorería	300,162,340	151,639,890	-148,522,451
Bancos/dependencias y otros	0	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	1,097,525,533	1,392,990,628	295,465,095
Fondos con afectación específica	0	0	0
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0	0	0
Otros efectivos y equivalentes	0	0	0

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	938,061,389	981,040,165	42,978,776
Terrenos	111,969,959	111,969,959	0
Edificios no habitacionales / no residenciales	636,676,136	636,734,213	58,077
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	5,428,304	5,428,304	0
Construcciones en proceso en bienes propios	183,986,991	226,907,690	42,920,699



Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose

Al 31 de Diciembre 2018

BIENES MUEBLES E INTANGIBLES			
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo del periodo
Bienes Muebles	836,801,300	881,931,228	45,129,929
Mobiliario y equipo de administración	322,895,320	344,071,950	21,176,630
Mobiliario y equipo educacional recreativo	197,053,391	205,641,460	8,588,069
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	220,600,948	229,092,285	8,491,338
Vehículos y equipo de transporte	44,015,132	44,030,687	15,555
Equipo de defensa y seguridad			0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,127,163	47,034,435	4,907,273
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	10,070,346	11,903,158	1,832,811
Activos biológicos	39,000	157,253	118,253
Activos intangibles	13,062,544	16,514,418	3,451,874
Software	8,485,058	8,609,675	124,618
Patentes, marcas y derechos	40,600	40,600	0
Concesiones y franquicias	0	0	0
Licencias	3,806,691	7,133,947	3,327,256
Otros activos intangibles	730,196	730,196	0
TOTAL_	849,863,844	898,445,646	48,581,802



Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018
CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO	
Descripción	Importe
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,433,568
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	296
Depreciación de bienes muebles	296
Disminución de Inventarios	1,518,221
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	59,850
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,458,371
Otros Gastos	5,915,051
Gastos de Ejercicios Anteriores	893,617
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	3,551,344
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	1
Otros Gastos Varios	1,470,089



**1.5 Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y Contables,
así como entre los egresos presupuestarios y contables**

Universidad Autónoma de Aguascalientes
Notas de Desglose
Al 31 de Diciembre 2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
Concepto	Importe
1. Ingresos Presupuestarios	1,890,204,071
2. Más ingresos contables no presupuestarios	96,654,463
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	96,654,463
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	198,499,911
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	198,499,911
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	1,788,358,623



Universidad Autónoma de Aguascalientes
Al 31 de Diciembre 2018
Notas de Desglose

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios)	1,889,499,053
2. Menos egresos presupuestarios no contables	221,805,154
Mobiliario y equipo de administración	28,072,482
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,635,307
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,261,545
Vehículos y equipo de transporte	15,555
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,766,470
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0
Activos biológicos	118,253
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	7,053,235
Obra pública en bienes propios	32,916,818
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	125,760,941
Otros egresos presupuestales no contables	6,204,548
3. Más gastos contables no presupuestales	7,433,568
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	296
Provisiones	0
Disminución de inventarios	1,518,221
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	5,915,051
Otros gastos contables no presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	1,675,127,467



2.- NOTAS DE MEMORIA

2.1 Cuentas de Orden Contable

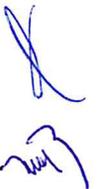
Universidad Autónoma de Aguascalientes
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Al 31 de Diciembre 2018

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo inicial	Saldo Final
VALORES		
Valores en Custodia	0	0
Custodia de Valores	0	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0
Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0
Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0
EMISION DE OBLIGACIONES		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0
Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0
Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0
AVALES Y GARANTIAS		
Avales Autorizados	0	0
Avales Firmados	0	0
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0
Fianzas y Garantías Recibidas	0	0
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0



Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0	0
JUICIOS		
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0	0
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0
Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO		
Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0
Contrato de Concesión por Bienes	0	0
Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	0
Contrato de Comodato por Bienes	0	0
BIENES ARQUEOLOGICOS, ARTISTICOS E HISTORICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00
Bienes arqueológicos en custodia	-60	-60
Custodia de bienes arqueológicos	60	60
Bienes artísticos en custodia	0	0
Custodia de bienes artísticos	0	0
Bienes históricos en custodia	0	0
Custodia de bienes históricos	0	0



2.2 Cuentas de Orden Presupuestarias

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE AGUASCALIENTES
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Al 31 de Diciembre 2018

PRESUPUESTALES

NOMBRE DE LA CUENTA	CARGOS	ABONOS
LEY DE INGRESOS		
Ley de Ingresos Estimada	1,576,879,663	0
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,890,204,071	1,927,359,557
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	350,479,894	0
Ley de Ingresos Devengada	1,890,204,071	1,890,204,071
Ley de Ingresos Recaudada	0	1,890,204,071
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Presupuesto de Egresos Aprobado	0	1,576,879,663
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,927,359,557	1,889,499,053
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	350,479,894
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,889,499,053	1,889,499,053
Presupuesto de Egresos Devengado	1,889,499,053	1,889,499,053
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,889,499,053	1,623,456,176
Presupuesto de Egresos Pagado	1,623,456,176	0



3.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

3.1 Introducción

Como parte de la información financiera las notas a los estados financieros, se consideran parte integrante de la misma y han sido reveladas presupuestal y financieramente en unidades monetarias.

Las notas de gestión administrativa tienen como finalidad revelar el contexto de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en las decisiones del periodo y que fueron consideradas en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan o pudieran afectar periodos posteriores.

A continuación se detalla el contenido de las mismas con la finalidad de proporcionar claridad a las cifras que conforman la información financiera.

3.2 Panorama económico y financiero

Los criterios generales de la política económica explican las medidas de política fiscal, sobre la cual se elaboraron los paquetes económicos integrados por las diversas fuentes de financiamiento que sustentan el presupuesto de la Universidad. Los montos de ingresos previstos, así como de gastos deben en todo momento contribuir a alcanzar las metas anuales de los requerimientos Financieros de la Universidad

3.3 Autorización e Historia

La Universidad Autónoma de Aguascalientes, es un órgano descentralizado del Estado de Aguascalientes, con personalidad jurídica propia para adquirir y administrar bienes. Cuya función es impartir la enseñanza media y superior, en el Estado de Aguascalientes, realizar investigación científica y humanística, atender beneficios de la cultura a los diversos sectores de la población, lo anterior de acuerdo a lo establecido en su Ley Orgánica Publicada en el Periódico Oficial del estado en fecha 24 de febrero de 1974

3.4 Organización y Objeto Social

La función principal de la Universidad es impartir la enseñanza media y superior, en el Estado de Aguascalientes, realizar investigación científica y humanística, atender beneficios de la cultura a los diversos sectores de la población, lo anterior de acuerdo a lo establecido en su Ley Orgánica Publicada en el Periódico Oficial del estado en fecha 24 de febrero de 1974.

3.5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información revelada en los estados financieros, se encuentra expresado en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Contabilidad Gubernamental y sustentada en los dispuesto por los postulados básicos de contabilidad Como normativa supletoria se aplicara conforme al marco conceptual de la contabilidad gubernamental.



3.6 Políticas de Contabilidad Significativas

Como parte de las políticas significativas a considerar en la interpretación de la información financiera por lo correspondiente al ejercicio fiscal que se presenta, se debe considerar lo siguiente:

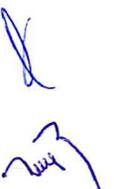
- a) Las cifras son presentadas en base al devengo contable, del ingreso y del gasto
- b) Los ingresos de entidades auxiliares se presentan conforme a la utilidad real, y no sobre el total de la transacción de venta
- c) La depreciación del activo no circulante, fue calculada conforme a los porcentajes y vida útil establecida por el CONAC
- d) Se implementó como parte del catálogo de bienes, los niveles de clasificación establecidas en las Reglas Generales y Específicas de Valoración del Patrimonio.
- e) Las cifras del padrón de bienes contienen reconocimientos que incluyen bienes no capitalizables según la contabilidad gubernamental, los cuales están en proceso de actualización.
- f) El registro de anticipos otorgados, afecta contable y presupuestalmente.

3.7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que detallar

3.8 Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,916,090,824	3,374,896,055	458,805,231
Activo Circulante	1,533,729,465	1,733,825,514	200,096,049
Efectivo y Equivalentes	1,403,794,476	1,544,385,455	140,590,979
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	106,551,530	163,811,184	57,259,654
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,040,241	14,344,657	1,304,416
Inventarios	7,414,774	11,284,218	3,869,444
Almacenes	2,928,444	0	-2,928,444
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0
Activo No Circulante	1,382,361,359	1,641,070,541	258,709,182
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,110,557	1,110,557	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	938,061,389	981,040,165	42,978,776
Bienes Muebles	836,801,300	881,931,228	45,129,928
Activos Intangibles	13,062,544	16,514,418	3,451,874
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-406,726,797	-239,578,193	167,148,604
Activos Diferidos	52,366	52,366	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0



3.9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que detallar

3.10 Reporte de la Recaudación

La recaudación 2018, presenta variaciones significativas respecto del ejercicio inmediato anterior, que obedece al cambio en políticas de registro de fondos especiales y aquellos provenientes de la venta de bienes y servicios producidos en establecimientos de gobierno.

3.11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Sin información que detallar

3.12 Calificaciones otorgadas

Sin información que detallar

3.13 Proceso de Mejora

Sin información que detallar

3.14 Información por Segmentos

Sin información que detallar

3.15 Eventos Posteriores al Cierre

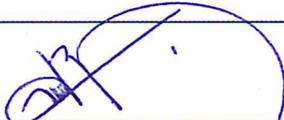
Sin información que detallar

3.16 Partes Relacionadas

Sin información que detallar

3.17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y su contenido es responsabilidad de la Universidad.

 C.P. y M. en F. NATALIA MAGDALENO RAMIREZ DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS	 C.P. ILDA LETICIA GONZALEZ SERNA JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
--	---