

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017
(PESOS)

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y sus equivalentes

1.- CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE SALDOS DE CUENTAS DE CHEQUES E INVERSIONES POR FONDOS PROPIOS \$488,015,101 ESPECÍFICOS \$275,653,608 Y RECURSOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES POR \$26,957,339 A DICIEMBRE 2017, POR UN TOTAL DE \$790,626,048; EN EL EJERCICIO 2016 EL MONTO TOTAL ERA DE \$835,523,336. (Anexo I)

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

2.- CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE DERECHOS (CUENTAS POR COBRAR) A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES POR \$2,352,284,644 Y BIENES O SERVICIOS POR \$23,603,972, HACIENDO UN TOTAL DE \$2,375,888,617. (Anexo II).

3.- CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS A DICIEMBRE 2017 POR \$2,323,650,852. LA UNIVERSIDAD REALIZÓ GESTIONES DE COBRO DE LOS IMPORTES DEVENGADOS MEDIANTE OFICIOS DGRF/0047/2017, 0139/03/2017, DGRF/0154/2017, DGRF/173/05/2017, DGRF/321/2017, SAF 1419/08/2017 Y SAF 1758/09/2017 DE FECHAS 30 DE ENERO, 10 DE MARZO, 05 DE ABRIL, 04 DE MAYO, 20 DE JUNIO, 1 DE AGOSTO Y 27 DE SEPTIEMBRE DE 2017 RESPECTIVAMENTE, ANTE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DEL ESTADO. (Anexo III)

CON RELACIÓN A LAS CUENTAS POR COBRAR QUE ADEUDA EL GOBIERNO DEL ESTADO, LA UNIVERSIDAD INTERPUSO EL DÍA 2 DE FEBRERO DE 2016, DOS DENUNCIAS, LA PRIMERA ANTE LA AGENCIA DEL MINISTERIO PÚBLICO DE LA SUBPROCURADURÍA DE CONTROL REGIONAL, PROCEDIMIENTOS PENALES Y AMPARO DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, LA CUAL ASIGNÓ EL NÚMERO DE AVERIGUACIÓN PREVIA A.P./PGR/VER/XAL-IV/012/2016/P.P. Y ANTE LA COORDINACIÓN DE LA FISCALÍA ESPECIALIZADA EN DELITOS RELACIONADOS CON HECHOS DE CORRUPCIÓN Y COMETIDOS POR SERVIDORES PÚBLICOS DE LA FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE VERACRUZ, RECURSO QUE QUEDÓ INTEGRADO EN LA CARPETA DE INVESTIGACIÓN C.I. FESP/014/2016/III-02.

Activo no circulante (Anexo IV)

4.- LA INSTITUCIÓN NO RECONOCIÓ EL EFECTO DE LA INFLACIÓN A PARTIR DEL EJERCICIO 2012, DEBIDO A QUE LAS REGLAS ESPECÍFICAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO EMITIDAS POR EL CONAC EN 2011 NO LO CONSIDERAN OPORTUNO, SIN EMBARGO, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, SE REGISTRARON A VALOR DE AVALÚO LOS TERRENOS Y EDIFICIOS, Y A VALOR DE MERCADO LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS, INICIANDO SU DEPRECIACIÓN Y DETERIORO A PARTIR DEL EJERCICIO 2013.

5.- LA UNIVERSIDAD APLICA LOS PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL ESTABLECIDOS POR EL CONAC A PARTIR DEL EJERCICIO 2013. Y A PARTIR DE 2014, SE RECONOCE LA AMORTIZACIÓN DE LOS BIENES INTANGIBLES, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 32 Y 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

6.- DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA UNIVERSIDAD RECONOCIÓ EN SUS ESTADOS FINANCIEROS A PARTIR DEL 31 DE DICIEMBRE 2012, EL VALOR DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN COMODATO.

7.- EXISTEN 112 OBRAS PICTÓRICAS PROPIEDAD DE LA U.V. EN COMODATO AL INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA, LAS CUALES FUERON VALUADAS POR PERITO AUTORIZADO.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017
(PESOS)

Pasivo

8.- EL PASIVO CONSOLIDADO A DICIEMBRE 2017 ES DE \$2,374,617,518. ESTE PASIVO INCLUYE: A) EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE AGOSTO 2014 A NOVIEMBRE 2016, POR UN IMPORTE DE \$1,444,845,564; B) ADEMÁS, \$45,314,474 CORRESPONDIENTES A LA CANCELACIÓN DE UN ESTÍMULO FISCAL QUE LA UNIVERSIDAD HABÍA APLICADO A LOS MONTOS RETENIDOS POR CONCEPTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE SUELDOS Y SALARIOS, EN EL PERIODO AGOSTO A DICIEMBRE 2014, Y QUE FUE RECONOCIDO EN EL MES DE JUNIO DE 2016, LO ANTERIOR, COMO RESULTADO DE LO PLASMADO EN LA ÚLTIMA ACTA DE LA VISITA DOMICILIARIA, CON NÚMERO VRM2400027/15, QUE LAS AUTORIDADES FISCALES FEDERALES PRACTICARON A LA UNIVERSIDAD, EN LA QUE DETERMINARON, QUE ESTA CASA DE ESTUDIOS, NO ES ACREEDORA DE APLICAR EL ESTÍMULO, TODA VEZ QUE NO SE ENTERARON OPORTUNAMENTE LOS IMPUESTOS RETENIDOS POR CONCEPTO DE SUELDOS Y SALARIOS; Y C) RECARGOS Y ACTUALIZACIONES DERIVADOS DE LA FALTA DE ENTERO POR UN IMPORTE DE \$635,449,543. LOS ADEUDOS ANTES DESCRITOS TIENEN SU ORIGEN EN LA FALTA DE RADICACIÓN DE LOS SUBSIDIOS ESTATALES AUTORIZADOS A LA UNIVERSIDAD POR PARTE DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE. LA FALTA DE MINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, POR PARTE DEL GOBIERNO DEL ESTADO, OCASIONÓ LA FALTA DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS EN NUESTRO PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA), ASÍ COMO LA FALTA DE PAGO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS, ENTRE OTROS. EL DÍA 28 DE OCTUBRE DE 2016, EL GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, EL SECRETARIO DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DEL ESTADO DE VERACRUZ Y LA RECTORA DE LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA, FIRMARON UN CONVENIO ANTE NOTARIO PÚBLICO MISMO QUE CONSTA EN EL LIBRO TRICENTÉSIMO VIGÉSIMO SEGUNDO, ESCRITURA PÚBLICA NÚMERO DIECIOCHO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y TRES, EN EL CUAL EL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE SE CONSTITUYE RESPONSABLE SOLIDARIO Y ASUME LAS OBLIGACIONES DE PAGO QUE LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA TIENE CON EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA POR CONCEPTO DEL ENTERO DE LA RETENCIÓN MENSUAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SUELDOS Y SALARIOS, POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE AGOSTO A DICIEMBRE 2014; ENERO A DICIEMBRE 2015 Y ENERO A NOVIEMBRE DE 2016 Y PAGAR CON CARGO A RECURSOS DEL GOBIERNO, LAS ACTUALIZACIONES Y ACCESORIOS QUE SE GENEREN Y EL ESTÍMULO FISCAL CANCELADO. (Anexo V)

9.- EL ADEUDO AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO A DICIEMBRE 2017 ES DE \$28,454,981.

10.- EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO Y OTROS PASIVOS GENERADOS POR IMPUESTOS FEDERALES A DICIEMBRE 2017 ES DE \$2,208,712,385.

NOTAS AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

11.- PARA 2016 EL PASIVO CONTINGENTE RELACIONADO CON LOS BENEFICIOS, SEGURO DE VIDA Y PRIMA DE ANTIGÜEDAD, SE CALCULÓ POR ACTUARIO INDEPENDIENTE CONFORME A LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF) D-3 "BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS" POR LA CANTIDAD DE \$2,439,787,494 AL 31 DE DICIEMBRE 2016; EL SALDO DEL EJERCICIO 2015 FUE DE \$2,690,939,783 MISMO QUE SE DETERMINÓ MEDIANTE ACTUALIZACIÓN CON EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE LOS AÑOS 2013 A 2015 CONSIDERANDO EL IMPORTE CALCULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, POR ACTUARIO INDEPENDIENTE, DE CONFORMIDAD CON LA NIF D-3.

12.- EL PASIVO CONTINGENTE POR JUICIOS EN TRÁMITE ANTE LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DEL ESTADO DE VERACRUZ AL CIERRE DE 2016 IMPORTA \$110,412,302 (\$93,857,970 EN 2015)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

13.-LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTRAN SUBSIDIOS FEDERALES DEVENGADOS DE 2017 POR \$36,491,907 IMPORTE QUE AL MES DE DICIEMBRE 2017, EL GOBIERNO FEDERAL TIENE PENDIENTE POR DEPOSITAR A LA UNIVERSIDAD. (Anexo VI)

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017
(PESOS)

14.- LOS INGRESOS SE INTEGRAN EN UN 91.87% DE LA RECAUDACIÓN Y DEVENGO DE SUBSIDIOS POR \$4,925,803,767; EL 6.00% EN INGRESOS DERIVADOS DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR \$321,730,075; Y EL 2.13% DE OTRO TIPO DE INGRESOS. (Anexo VI y VII)

15.- LOS GASTOS SE INTEGRAN EN UN 80.39% POR EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES POR \$4,595,508,000; EL 13.55% POR SERVICIOS GENERALES POR \$774,720,193; EL 3.69% POR DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN POR \$211,172,704 Y OTROS GASTOS QUE SIGNIFICAN EL 2.36%. (Anexo VI y VII)

16.- EL GASTO ACUMULADO DESDE 1992 AL MES DE DICIEMBRE 2017 POR LA APORTACIÓN PATRONAL AL F. A. R. ES DE \$370,965,750.

17.- EN LA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DESTACAN, ENTRE OTROS, LOS DONATIVOS EN EFECTIVO. (Anexo VIII)

18.- EN LA CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES, DESTACAN PRINCIPALMENTE EL GASTO DE INVERSIÓN PRESUPUESTAL Y LAS ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES CONTABLES (Anexo IX)

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

19.- EL PATRIMONIO DE LA UNIVERSIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2017 ES DE \$10,235,020,479, EL CUAL DISMINUYÓ CON RELACIÓN AL MES DE NOVIEMBRE 2017 QUE FUE DE \$10,630,028,320 PRINCIPALMENTE POR LAS VARIACIONES EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO. YA QUE EL SALDO PRESENTADO EN NOVIEMBRE ES DE \$42,292,014 Y EN DICIEMBRE ES DE -\$354,492,107.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

20.- EL FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 OBTENIDO ES DE -\$44,897,287 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2016 FUE DE \$474,121,733. (Anexo X)

NOTAS DE MEMORIA

21.- AL MES DE DICIEMBRE 2017 SE PRESENTAN CONCEPTOS QUE SE CONTROLAN EN CUENTAS DE ORDEN, Y SE INTEGRAN COMO SIGUE:

Descripción	Importe	Descripción	No. de Bienes
Fondo fijo de años anteriores	177,610	Bienes arqueológicos bajo custodia del Museo de Antropología de Xalapa (MAX)	11,790
Viáticos por comprobar	115,019		
Inmuebles en comodato	74,967,117	Bienes Históricos y Colecciones Especiales bajo custodia de la Unidad de Servicios Bibliotecarios y de Información (USBI) de Xalapa	12,799
	\$ 75,259,746		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017
(PESOS)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

22.- INTRODUCCIÓN: LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA ES CON EL PROPÓSITO DE PROVEER DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ Y A LOS CIUDADANOS.

DE ESTA MANERA, LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA INFORMA Y EXPLICA LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA; ADEMÁS DE EXPONER LAS POLÍTICAS QUE IMPACTAN LA INFORMACIÓN FINANCIERA, TANTO CONTABLE COMO PRESUPUESTAL, INDISPENSABLE EN LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES.

23.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO: EN ESTE APARTADO SE INFORMARÁ SOBRE LAS PRINCIPALES CONDICIONES ECONÓMICO-FINANCIERAS BAJO LAS CUALES EL ENTE PÚBLICO ESTUVO OPERANDO; Y LAS CUALES INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES DE LA ADMINISTRACIÓN.

EL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ INCUMPLIÓ EN LOS PAGOS DEL SUBSIDIO ESTATAL ORDINARIO, EXTRAORDINARIO Y FEDERAL DE VARIOS AÑOS, LO QUE OCASIONÓ A ESTA UNIVERSIDAD LA FALTA DE LIQUIDEZ Y DIVERSOS INCUMPLIMIENTOS EN EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA A LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.

LA UNIVERSIDAD MENSUALMENTE INFORMÓ EL IMPORTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS Y SOLICITÓ A LOS TITULARES DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DEL ESTADO (SEFIPLAN), QUE SE REALIZARA EL PAGO DEL MISMO, COMO SE TENÍA ACORDADO HASTA EL MES DE NOVIEMBRE 2016, Y COMO VENÍA HACIÉNDOSE HASTA EL MES DE JULIO DE 2014.

24.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA: LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA FUE CONSTITUIDA EL 9 DE SEPTIEMBRE DE 1944 MEDIANTE DECRETO DEL PODER EJECUTIVO ESTATAL. ACTUALMENTE ES UNA INSTITUCIÓN PÚBLICA DE EDUCACIÓN SUPERIOR, AUTÓNOMA, DE INTERÉS SOCIAL Y CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO, REGIDA POR UNA LEY ORGÁNICA PROPIA. EL 28 DE NOVIEMBRE DE 1996 A TRAVÉS DEL DECRETO EMITIDO POR LA H. LEGISLATURA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE VERACRUZ, OBTUVO SU AUTONOMÍA.

25.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL: DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 2 Y 3 DE LA LEY ORGÁNICA EN VIGOR, LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA TIENE COMO FINES LOS DE CONSERVAR, CREAR Y TRANSMITIR LA CULTURA EN BENEFICIO DE LA SOCIEDAD Y CON EL MÁS ALTO NIVEL DE CALIDAD ACADÉMICA Y SUS FUNCIONES SON LA DOCENCIA, LA INVESTIGACIÓN, LA DIFUSIÓN DE LA CULTURA Y EXTENSIÓN DE LOS SERVICIOS, DEBIENDO ESTAR VINCULADA PERMANENTEMENTE CON LA SOCIEDAD, PARA INCIDIR EN LA SOLUCIÓN DE SUS PROBLEMAS Y PROPORCIONARLE LOS BENEFICIOS DE LA CULTURA.

LA UNIVERSIDAD ES UNA INSTITUCIÓN PÚBLICA DE EDUCACIÓN SUPERIOR, CON DOMICILIO EN LA CIUDAD DE XALAPA, CAPITAL DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE-MÉXICO, REGIDA POR LAS DISPOSICIONES DE SU LEY ORGÁNICA, EL ESTATUTO GENERAL, LOS ESTATUTOS Y LOS REGLAMENTOS APROBADOS POR EL CONSEJO UNIVERSITARIO GENERAL.

PARA SU OPERACIÓN CUENTA CON UNA RECTORÍA UBICADA EN XALAPA, VERACRUZ Y CUATRO VICE-RECTORÍAS REGIONALES UBICADAS DENTRO DEL ESTADO DE VERACRUZ: VERACRUZ-BOCA DEL RÍO, ORIZABA-CÓRDOBA, COATZACOALCOS-MINATITLÁN Y POZA RICA-TUXPAN.

LA UNIVERSIDAD ES UNA PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS DE CONFORMIDAD CON LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (LISR), POR LO QUE NO ES CONTRIBUYENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA; SIN EMBARGO ESTÁ OBLIGADA A RETENER Y ENTERAR ESTE IMPUESTO MENSUALMENTE POR CONCEPTO DE SUELDOS Y SALARIOS; ASÍ COMO POR PAGOS REALIZADOS A PERSONAS FÍSICAS POR SERVICIOS PROFESIONALES Y ARRENDAMIENTO Y POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO. LA UNIVERSIDAD REALIZA ACTOS Y ACTIVIDADES GRAVADOS POR LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (LIVA), POR LO QUE PRESENTA MENSUALMENTE LA DECLARACIÓN DE ESTE IMPUESTO, ASÍ COMO LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON TERCEROS.

TODA VEZ QUE EXISTEN RECURSOS PENDIENTES DE RADICAR POR PARTE DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, LA UNIVERSIDAD HA POSPUESTO LA APLICACIÓN DE LOS MISMOS, Y EN EL CASO DE CONVENIOS CON FECHA DE TÉRMINO TENDRÁ QUE REINTEGRAR LOS RECURSOS CUANDO LE SEAN

26.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: A PARTIR DE 2012, LAS DISPOSICIONES CONTENIDAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SON OBLIGATORIAS PARA LA UNIVERSIDAD EN SU CARÁCTER DE ORGANISMO AUTÓNOMO ESTATAL, SIN PROPÓSITOS DE LUCRO, CUYA OPERACIÓN ES FINANCIADA PRINCIPALMENTE POR SUBSIDIOS FEDERALES Y ESTATALES. POR LO QUE LA INSTITUCIÓN ADOPTÓ MEDIDAS ENCAMINADAS A DAR CUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES MENCIONADAS, MODIFICANDO SUS POLÍTICAS Y PRÁCTICAS DE REGISTRO DE INFORMACIÓN FINANCIERA A PARTIR DEL EJERCICIO 2011, Y ASÍ ESTAR EN CONDICIONES DE APLICAR PLENAMENTE A PARTIR DE 2012 LAS NORMAS CONTABLES EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC).

EL SISTEMA DE CONTABILIDAD DE LA UNIVERSIDAD SE SUSTENTA EN LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EMITIDOS POR EL CONAC, LOS CUALES SON: SUSTANCIA ECONÓMICA; ENTES PÚBLICOS; EXISTENCIA PERMANENTE; REVELACIÓN SUFICIENTE; IMPORTANCIA RELATIVA; REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA; CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA; DEVENGO CONTABLE; VALUACIÓN; DUALIDAD ECONÓMICA Y CONSISTENCIA.

EN FORMA SUPLETORIA, LA UNIVERSIDAD, DE ACUERDO CON SUS NECESIDADES DE CONTROL E INFORMACIÓN FINANCIERA, ADOPTA LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF'S) EMITIDAS POR EL CONSEJO MEXICANO DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, A.C. (CINIF).

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017
(PESOS)

27.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS: LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA UTILIZADAS POR LA UNIVERSIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS SON LAS SIGUIENTES:

- LOS INGRESOS POR SUBSIDIOS Y GASTOS SON REGISTRADOS CONTABLEMENTE SOBRE LA BASE DE IMPORTES DEVENGADOS A PARTIR DE 2010.
- EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES SE REALIZA AL VALOR QUE TIENEN AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN, INDEPENDIEMENTE DE LA DE SU PAGO, CLASIFICÁNDOSE POR FONDOS, DE ACUERDO A SU FUENTE DE FINANCIAMIENTO, LO CUAL TIENE COMO PROPÓSITO IDENTIFICAR EL ORIGEN Y DESTINO DE LOS RECURSOS, ASÍ COMO, LAS RESTRICCIONES PARA SU USO, ESTABLECIDAS POR LOS OTORGANTES DE LOS RECURSOS.
- A PARTIR DE 2013, LA UNIVERSIDAD RECONOCE LA DEPRECIACIÓN DE SUS BIENES CON BASE A LOS PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL ESTABLECIDOS POR EL CONAC; AL CIERRE DEL EJERCICIO 2012, SE CONSIDERÓ LA DEPRECIACIÓN ACELERADA AL 100% DE LOS BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS HASTA ESA FECHA, DEBIDO A QUE EN EJERCICIOS ANTERIORES SE APLICÓ LA POLÍTICA CONTABLE DE REALIZAR SIMULTÁNEAMENTE EL REGISTRO DE UNA EROGACIÓN EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y LA SALIDA DE EFECTIVO, ASÍ COMO UN INCREMENTO EN EL RUBRO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE Y EN EL PATRIMONIO UNIVERSITARIO EN LA CUENTA ACTUALIZACIÓN DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO, POR LO QUE LOS ACTIVOS FUERON RECONOCIDOS COMO GASTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS EJERCICIOS EN LOS QUE FUERON ADQUIRIDOS.
- A PARTIR DE 2014, SE RECONOCE LA AMORTIZACIÓN DE LOS BIENES INTANGIBLES, APLICANDO LOS PORCENTAJES MÁXIMOS AUTORIZADOS, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 32 Y 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- LOS VALORES QUE REFLEJAN LOS BIENES INMUEBLES PROVIENEN DE AVALÚO REALIZADO POR LA DIRECCIÓN DE PROYECTOS, CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO DE LA UNIVERSIDAD, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, COMO EL MEJOR VALOR ESTIMADO DE LOS MISMOS, A PARTIR DE 2013 SE LLEVA A CABO SU DEPRECIACIÓN. ASIMISMO, EL IMPORTE DE LOS MISMOS HA INCREMENTADO CON LOS VALORES DE LAS OBRAS TERMINADAS.
- LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS REFLEJAN SU VALOR DE MERCADO Y A PARTIR DE 2013 SON SUJETOS AL PROCESO DE DETERIORO.
- POR SU IMPORTANCIA, LAS OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO A FAVOR DE LOS TRABAJADORES SE REGISTRAN CONTABLEMENTE EN CUENTAS DE ORDEN Y SE PRESENTAN EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMO PASIVOS CONTINGENTES; LOS PAGOS QUE SE LLEGUEN A REALIZAR SE CARGAN A LOS RESULTADOS DEL AÑO EN QUE OCURREN.
- LAS PENSIONES Y JUBILACIONES CORRESPONDIENTES A QUIENES FUERON TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD ESTÁN A CARGO DEL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE Y LA UNIVERSIDAD NO REALIZA PAGOS POR CONCEPTO DE PENSIONES Y JUBILACIONES, ÚNICAMENTE CUBRE APORTACIONES PATRONALES, DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY DE PENSIONES DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE.
- NO SE PRESENTA EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA LA CUENTA DE ALMACÉN, DEBIDO A QUE LOS INSUMOS ADMINISTRATIVOS Y ACADÉMICOS SON UTILIZADOS POR LAS DISTINTAS ENTIDADES ACADÉMICAS Y DEPENDENCIAS UNIVERSITARIAS, REGISTRÁNDOSE DIRECTAMENTE COMO GASTO.
- LAS REPARACIONES Y GASTOS DE MANTENIMIENTO SE CARGAN A LOS RESULTADOS DEL AÑO EN QUE SE REALIZAN Y CORRESPONDE AL GASTO POR SERVICIOS PARA LA INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE TODA CLASE DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INCLUYE LOS DEDUCIBLES DE SEGUROS Y EXCLUYE LOS GASTOS POR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO Y REHABILITACIÓN DE LA OBRA PÚBLICA.
- HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, LOS DONATIVOS RECIBIDOS EN EFECTIVO SE REGISTRARON COMO INGRESOS EN EL MOMENTO EN QUE FUERON CAPTADOS Y LOS DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE SE REGISTRARON EN EL PATRIMONIO DE ACUERDO AL VALOR QUE MUESTRE SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. A PARTIR DE 2013, LOS DONATIVOS RECIBIDOS EN EFECTIVO Y ESPECIE SE REGISTRAN EN LA CUENTA DE PATRIMONIO DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LA LGCG.
- EN EL EJERCICIO 2014 SE REGULARIZÓ LA INCORPORACIÓN A LOS REGISTROS CONTABLES DE LA UNIVERSIDAD, DE LOS INGRESOS Y GASTOS PROVENIENTES DE CONVENIOS DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS, CELEBRADOS CON EL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT), PARA LA REALIZACIÓN DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN, MEDIANTE CONCURSO. LOS RECURSOS DE ESTOS PROYECTOS SON MANEJADOS POR LOS RESPONSABLES TÉCNICO Y ADMINISTRATIVO DE LOS MISMOS Y ESTÁN SUJETOS A LAS REGLAS DE OPERACIÓN QUE EMITE EL PROPIO CONACYT.

28.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO: LAS OPERACIONES CELEBRADAS EN MONEDA EXTRANJERA SE REGISTRAN AL TIPO DE CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DE LA TRANSACCIÓN; LOS SALDOS DE DERECHOS Y OBLIGACIONES A LA FECHA DE CIERRE QUEDAN VALUADOS AL TIPO DE CAMBIO DE ESA FECHA; LAS FLUCTUACIONES CAMBIARIAS SE CONSIDERAN EN LOS RESULTADOS HASTA QUE SE LIQUIDAN LAS OBLIGACIONES O SE COBRAN LOS DERECHOS CORRESPONDIENTES.

29.- PARTES RELACIONADAS: NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

30.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

LAS NOTAS ANTERIORES SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


MIRA. ERLA GUADALUPE MURRIETA DÍAZ
DIRECTORA DE CONTABILIDAD


MTRO. SALVADOR F. TAPIA SPINOSO
SECRETARIO DE ADMON. Y FINANZAS


C.P. EVANGELINA MURCIA VILLAGÓMEZ
DIRECTORA GRAL. DE REC. FINANCIEROS

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017**

Notas al Estado de Situación Financiera

ANEXO I

ACTIVO

CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

FONDOS PROPIOS

CUENTAS BANCARIAS	417,324,054	
CUENTAS DE INVERSIÓN A CORTO PLAZO	70,691,047	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS PROPIOS	<u>488,015,101</u>	488,015,101

FONDOS ESPECÍFICOS

CUENTAS BANCARIAS	154,823,922	
CUENTAS DE FIDEICOMISOS A CORTO PLAZO	120,041,687	
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	788,000	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS ESPECÍFICOS	<u>275,653,608</u>	275,653,608

RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES

CUENTAS BANCARIAS PROYECTOS CONACYT	24,941,701	
CUENTAS BANCARIAS OTROS RECURSOS	2,015,638	
SUBTOTAL RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE	<u>26,957,339</u>	26,957,339

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

790,626,048

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO II

CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE DERECHOS (CUENTAS POR COBRAR) A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

POR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO		
ANTICIPO A CUENTA DE GASTOS	9,217,526	
ANTICIPO DE SUELDOS GENERADOS	1,194,241	
DESCUENTOS EN NÓMINA POR RECUPERAR	401,346	
CTAS. POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS	2,323,650,852	
SUBTOTAL CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO		2,334,463,965
DEUDA POR ANT.DE LA TES.A CTO.PLAZO		1,954,031
ANTICIPO DE SUELDOS POR SOLICITUD		13,314,556
DEUDORES DIVERSOS		2,552,092
SUBTOTAL		2,352,284,644

POR BIENES O SERVICIOS:

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONSTRUCTORES		23,603,972
SUBTOTAL		23,603,972
TOTAL POR DERECHOS A RECIBIR		2,375,888,617

Notas:

1.- En el Anexo III se detalla el saldo referente a las Cuentas por Cobrar por Ingresos Devengados por \$ 2,323,650,852

2.- Con relación a la cuenta de deudores diversos la Universidad Veracruzana a través de la oficina del Abogado General, dirigió el oficio AG/072/2013 y AG/559/2013 de fecha 18 de febrero y 6 de septiembre de 2013, respectivamente, al Procurador de Justicia del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, con la finalidad de conocer la determinación ministerial de los mismos, sin que a la fecha se haya obtenido respuesta.

3.- Los anticipos a contratistas se amortizan hasta que se cuenta con los recursos (principalmente con los recursos provenientes de Fondos de Aportación Múltiple -FAM), para poder realizar los pagos de las estimaciones a los contratistas. Por lo anterior, se continúan las gestiones de cobro correspondientes ante la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado (SEFIPLAN).

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2017

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	N° Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
Fondo 731							
Federal Extraordinario PROFOCIE 2014-2015	16,729,000	-	-	-	16,729,000	SCR - 054	02/12/2014
Federal Extraordinario PROFOCIE 2014-2015	36,536,952	-	-	-	36,536,952	SCR - 062	12/12/2014
Total Fondo 731	53,265,952	-	-	-	53,265,952		
Fondo 733							
Federal Extraordinario PRODEP 2014	1,754,688	-	-	-	1,754,688	SCR - 030	21/05/2014
Federal Extraordinario 2a. Aportación PRODEP 2014	15,171,525	-	-	-	15,171,525	SCR - 049	15/01/2014
Federal Extraordinario 3a. Aportación PRODEP 2014	13,043,214	-	-	-	13,043,214	SCR - 061	12/12/2014
Total Fondo 733	29,969,427	-	-	-	29,969,427		
Fondo 734							
Extraordinario Estímulos al Desempeño del Personal docente 2014	15,418,279	-	-	-	15,418,279	SCR - 059	05/12/2014
Total Fondo 734	15,418,279	-	-	-	15,418,279		
Fondo 761							
Federal Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014	3,866,500	-	-	-	3,866,500	SCR - 057	05/12/2014
Total Fondo 761	3,866,500	-	-	-	3,866,500		
Fondo 762							
Federal Extraordinario FECES de las UPE 2014	25,016,250	-	-	-	25,016,250	SCR - 050	15/10/2014
Federal Extraordinario FECES de las UPE 2014	21,752,000	-	-	-	21,752,000	SCR - 060	05/12/2014
Total Fondo 762	46,768,250	-	-	-	46,768,250		
Fondo 763							
Extraordinario Aseguramiento de los programas educativos reconocidos por su calidad y de la oferta educativa. - ProExOEES agosto 2014	5,000,000	-	-	-	5,000,000	SCR - 040	07/08/2014
Extraordinario Aseguramiento de los programas educativos reconocidos por su calidad y de la oferta educativa. - ProExOEES septiembre 2014	5,295,762	-	-	-	5,295,762	SCR - 045	05/09/2014
Total Fondo 763	10,295,762	-	-	-	10,295,762		
Fondo 111							
Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de agosto	453,000	-	-	-	453,000	3062	25/10/2011
Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de octubre	443,438	-	-	-	443,438	3064	25/10/2011
Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de noviembre (4-nov-2011)	4,801,433	-	-	-	4,801,433	3109	29/02/2012
Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI diciembre (30-Nov-2011)	5,893,635	-	-	-	5,893,635	3111	29/02/2012
Federal Extraordinario Oferta Educativa	20,094,877	11,314,391	-	-	8,780,486	3072	04/11/2011
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI septiembre	1,180,967	-	-	-	1,180,967	2961	09/11/2010
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI noviembre	4,723,868	-	-	-	4,723,868	2980	17/11/2010
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI Complemento de noviembre	2,361,930	-	-	-	2,361,930	2981	17/11/2010
Total Fondo 111	39,953,148	11,314,391	-	-	28,638,757		
Fondo 297							
Extraordinario PIFI del Ejercicio 2012 (28-Ago-2012)	42,653,075	40,333,937	-	-	2,319,138	SCR - 015	25/03/2013
Total Fondo 297	42,653,075	40,333,937	-	-	2,319,138		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2017

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	N° Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
Fondo 276							
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa julio	9,856,000	9,225,454	-	-	630,546	3150	09/07/2012
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa agosto	8,273,489	-	-	-	8,273,489	3157	06/08/2012
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. septiembre (11-Sep-2012)	629,618	-	-	-	629,618	SCR - 019	25/03/2013
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. noviembre (20-Nov-2012)	1,390,312	-	-	-	1,390,312	SCR - 020	25/03/2013
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. diciembre (11-Dic-2012)	224,437	-	-	-	224,437	SCR - 021	25/03/2013
Total Fondo 276	20,373,856	9,225,454	-	-	11,148,402		
Fondo 293							
Federal Extraordinario FAM 2009 (C.L.)	5,678,363	5,380,518	-	-	297,845		
Federal Extraordinario FAM 2009 Ajuste	646,175	-	-	-	646,175		
Total Fondo 293	6,324,538	5,380,518	-	-	944,020		
Fondo 294							
Federal Extraordinario FAM 2010 (C.L.)	57,728,014	47,920,427	-	-	9,807,587		
Total Fondo 294	57,728,014	47,920,427	-	-	9,807,587		
Fondo 295							
Federal Extraordinario FAM 2011 (C.L.)	51,874,879	30,361,272	-	-	21,513,607		
Federal Extraordinario FAM 2011 Ajuste	0	-	-	-	0		
Total Fondo 295	51,874,879	30,361,272	-	-	21,513,607		
Fondo 298							
Federal Extraordinario FAM 2012 (C.L.)	52,345,827	22,696,905	-	-	29,648,922		
Federal Extraordinario FAM 2012 (por tramitar)	0	-	-	-	0		
Total Fondo 298	52,345,827	22,696,905	-	-	29,648,922		
Fondo 732							
Federal Extraordinario FAM 2014 (C.L.)	55,820,784	8,850,151	-	-	46,970,633		
Total Fondo 732	55,820,784	8,850,151	-	-	46,970,633		
Fondo 742							
Federal Extraordinario FAM 2016 (C.L.)	56,886,955	-	-	-	56,886,955		
Total Fondo 742	56,886,955	-	-	-	56,886,955		
Fondo 746							
Federal Extraordinario FAM 2017 Fideicomiso	33,864,345	-	-	-	33,864,345		
Federal Extraordinario FAM 2017 Remanente	2,627,561	-	-	-	2,627,561		
Total Fondo 746	36,491,907	-	-	-	36,491,907		
Parcial Subsidios Federales					403,954,098		
Estatal							
Fondo 811							
Ordinario 1a. Quincena de noviembre 2014	155,413,371	25,180,977	43,870,779	43,281,438	43,080,177	2014 - 052	03/11/2014
Ordinario 2a. Quincena de noviembre 2014	155,413,371	1,537,686	-	64,336,177	89,539,508	2014 - 053	03/11/2014
Ordinario mes de diciembre 2014	155,417,417	-	-	40,664,767	114,752,650	2014 - 056	02/12/2014
Total Fondo 811	466,244,158	26,718,662	43,870,779	148,282,382	247,372,335		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2017

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	N° Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
Fondo 812							
Estatual Ordinario Complemento enero 2015	131,830,810	49,164,261	-	42,666,549	40,000,000	2015-004	16/01/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena febrero 2015	82,955,579	7,087,888	-	35,867,692	40,000,000	2015-014	06/02/2015
Estatual Ordinario 1a. Quincena marzo 2015	124,677,287	39,967,129	-	44,710,158	40,000,000	2015-018	09/03/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena marzo 2015	124,677,287	84,177,287	-	20,500,000	20,000,000	2015-019	09/03/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena abril 2015	23,622,850	3,622,850	-	-	20,000,000	2015-022	07/04/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena mayo 2015	79,530,942	7,530,942	-	32,000,000	40,000,000	2015-025	06/05/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena junio 2015	159,061,884	84,952,582	-	34,109,301	40,000,000	2015-028	02/06/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena julio 2015	119,296,413	47,296,413	-	32,000,000	40,000,000	2015-031	02/07/2015
Estatual Ordinario 1a. Quincena agosto 2015	79,530,942	7,911,652	-	11,441,015	60,178,275	2015-032	02/08/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena agosto 2015	79,530,942	5,395,654	-	34,135,287	40,000,000	2015-033	02/08/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena septiembre 2015	79,530,942	7,307,777	-	32,000,000	40,223,165	2015-035	08/09/2015
Estatual Ordinario 1a. Quincena octubre 2015	79,530,942	56,933,641	-	9,000,000	13,597,301	2015-036	05/10/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena octubre 2015	79,530,942	-	-	33,967,740	45,563,202	2015-037	05/10/2015
Estatual Ordinario 1a. Quincena noviembre 2015	159,061,884	-	-	9,000,000	150,061,884	2015-038	03/11/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena noviembre 2015	159,061,884	-	-	38,822,492	120,239,391	2015-039	03/11/2015
Estatual Ordinario mes de diciembre 2015	159,068,407	-	-	44,387,858	114,680,549	2015-040	01/12/2015
Total Fondo 812	1,720,499,934	401,348,075	-	454,608,092	864,543,767		
Fondo 813							
Estatual Ordinario mes de enero 2016	191,099,999	110,099,999	-	41,000,000	40,000,000	2016-001	11/01/2016
Estatual Ordinario mes de febrero 2016	191,099,999	105,802,315	-	41,000,000	44,297,684	2016-002	10/02/2016
Estatual Ordinario mes de marzo 2016	189,352,740	74,063,941	-	41,000,000	74,288,799	2016-003	03/03/2016
Estatual Ordinario mes de abril 2016	191,294,140	97,209,779	-	45,902,934	48,181,428	2016-004	04/04/2016
Estatual Ordinario mes de mayo 2016	191,294,140	83,128,322	-	57,273,717	50,892,101	2016-005	06/05/2016
Estatual Ordinario mes de junio 2016	191,294,140	98,397,684	-	47,034,891	45,861,566	2016-006	02/06/2016
Estatual Ordinario mes de julio 2016	191,294,140	100,770,115	-	47,022,561	43,501,465	2016-007	05/07/2016
Estatual Ordinario mes de agosto 2016	191,294,140	87,859,995	-	46,678,618	56,755,527	2016-008	04/08/2016
Estatual Ordinario mes de septiembre 2016	191,294,140	100,332,564	-	45,605,547	45,356,030	2016-009	08/09/2016
Estatual Ordinario mes de octubre 2016	191,294,140	98,855,604	-	47,091,475	45,347,062	2016-010	03/10/2016
Estatual Ordinario mes de noviembre 2016	191,294,140	82,320,627	-	55,753,815	53,219,699	2016-011	07/11/2016
Estatual Ordinario mes de diciembre 2016	191,294,138	181,159,056	-	-	10,135,083	2016-013	07/12/2016
Total Fondo 813	2,293,200,000	1,220,000,000	-	515,363,556	557,836,444		
Fondo 861							
Estatual Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014	4,495,308	-	-	-	4,495,308	2014 - 058	05/12/2014
Total Fondo 861	4,495,308	-	-	-	4,495,308		
Fondo 869							
ESTATAL EXTRAORDINARIO "Fondo de Apoyo para el Saneamiento Financiero y para la Atención de Problemas Estructurales de las UPE" 2016	3,942,431	-	-	-	3,942,431	2016 - 012	08/11/2016
Total Fondo 869	3,942,431	-	-	-	3,942,431		
Fondo 111							
Adicional ejercicio 2011 (4-feb-2011)	48,142,610	-	-	-	48,142,610	2014 - 009	20/02/2014
Adicional ejercicio 2012 (17-Ago-2012)	49,980,567	-	-	-	49,980,567	2014 - 010	20/02/2014
Adicional ejercicio 2013 (31-May-2013)	39,974,000	-	-	-	39,974,000	2014 - 011	20/02/2014
Estatual Extraordinario Revisión de Programas evaluados Nivel 1 de CIEES y/o acreditados por organismos reconocidos por COPAES.	51,248,106	20,569,106	-	-	30,679,000	2673	17/09/2008

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2017

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	N° Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
ESTATAL EXTRAORDINARIO Aseguramiento del crecimiento de matrícula de la Oferta Educativa ampliada y diversificada" del Fondo para ampliar dy diversificar la oferta educativa en educación superior ejercicio 2011. (4-Nov-2011)	20,094,877	-	-	-	20,094,877	2014 - 016	20/02/2014
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo con recursos del Fondo de Apoyo a la Infraestructura de la U I existentes (Fondo de concurso, incluye equipamiento ejercicio 2011) (25-Oct-2011)	11,591,506	-	-	-	11,591,506	2014 - 014	20/02/2014
Extraordinario del mes de marzo 2013	9,000,000	3,400,000	-	-	5,600,000	3205	08/03/2013
ESTATAL EXTRAORDINARIO "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2011 del personal de la UV", dentro del Fondo para la Atención de problemas estructurales de las UPE ejercicio 2011 (4-Ago-2011)	3,672,963	-	-	-	3,672,963	2014 - 012	20/02/2014
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo al proyecto "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2012 del personal de la UV" dentro del Fondo para la Atención de Problemas Estructurales de las UPE en la modalidad "B": reconocimiento de plantilla. (9-Jul-2012)	3,239,596	-	-	-	3,239,596	2014 - 013	20/02/2014
Total Fondo 111	236,944,225	23,969,106	-	-	212,975,119		
Fondo 115							
Extraordinario Apoyo a la USBI- Córdoba (10-sep-2012)	6,000,000	-	-	-	6,000,000	2014 - 018	20/02/2014
Total Fondo 115	6,000,000	-	-	-	6,000,000		
Fondo 276							
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo al proyecto "aseguramiento del incremento de la matrícula de la oferta Educativa ampliada y diversificada, ejercicio 2012", del Fondo para ampliar y diversificar la oferta educativa en educación superior. (9-Jul-2012)	18,129,489	-	-	-	18,129,489	2014 - 017	20/02/2014
ESTATAL EXTRAORDINARIO apoyo con recursos del Fondo de Apoyo a la Infraestructura de la U.I. existentes (Fondo de concurso incluye equipamiento). (11-Sep-2012)	2,244,367	-	-	-	2,244,367	2014 - 015	20/02/2014
Total Fondo 276	20,373,856	-	-	-	20,373,856		
Parcial Subsidios Estatales					1,917,539,260		
Total Subsidios	2,321,493,358						
Ingresos devengados por Convenios	1,326,561						
Ingresos devengados varios	830,933						
Gran Total	2,323,650,852						

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO IV

INTEGRACIÓN DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

ACTIVOS NO CIRCULANTES			
TERRENOS			5,865,993,925
	TERRENOS	5,861,732,403	
	EN COMODATO	<u>4,261,523</u>	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES			2,228,318,195
	EDIFICIOS	2,665,926,073	
	DEP. ACUM. ED. NO HAB.	(437,929,906)	
	EN COMODATO	386,434	
	DEP. ACUM. BIENES INM. COM.	<u>(64,405)</u>	
EDIF. NO HABITACIONAL EN PROCESO			754,144,030
	OBRA EN PROCESO		<u>754,144,030</u>
	TOTAL DE BIENES INMUEBLES		8,848,456,151
EQ. DE CÓMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN		442,083,830	
DEPRE. ACUM. EQ. DE COMPUTO Y T.I.		(388,544,087)	
EQ. DE CÓMP. Y T.I. EN COMODATO		3,010,572	
DEPR. ACUM. BIENES MUEB. COMODATO		<u>(3,010,568)</u>	
NETO EQ. DE CÓMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN			53,539,747
EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.		569,635,412	
DEPRE. EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.		<u>(470,925,247)</u>	
NETO EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.			98,710,165
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES		105,364,713	
DEPRE. ACUM. EQ. Y APARATOS AUDIOV.		(91,809,064)	
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES EN COMODATO		445,440	
DEPRE. ACUM. EQ. Y APARATOS AUDIOV. EN COMODATO		<u>(445,440)</u>	
NETO EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES			13,555,649
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		137,029,159	
DEPRE. ACUM. MUEBLES DE OFC. Y EST.		<u>(123,808,395)</u>	
NETO MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA			13,222,764
MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO		8,143,460	
DEPRE. ACUM. MOB. Y EQ. DEPORTIVO		<u>(6,718,361)</u>	
NETO MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO			1,425,099
OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.		15,516,078	
DEPRE. ACUM. OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.		<u>(10,611,103)</u>	
NETO OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.			4,904,974
MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA		3,971,648	
DEPRE. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRIC. Y PESCA		<u>(3,052,008)</u>	
NETO MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA			919,642
EQUIPOS VARIOS		177,539,539	
DEPRE. ACUM. EQUIPOS VARIOS		(100,016,341)	
EQUIPOS VARIOS EN COMODATO		15,680,271	
DEPRE. ACUM. EQUIPOS VARIOS EN COMODATO		<u>(12,518,189)</u>	
NETO EQUIPOS VARIOS			80,685,281
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE		54,506,025	
DEPRE. ACUM. VEHÍC. Y EQ. TERRESTRE		<u>(50,712,761)</u>	
NETO VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE			3,793,263
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		12,900	
DEPRE. ACUM. OTROS EQ. TRANSPORTE		<u>(7,094)</u>	
NETO OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE			5,806
EMBARCACIONES		4,880,255	
DEPRE. ACUM. EMBARCACIONES		<u>(3,052,165)</u>	
NETO EMBARCACIONES			1,828,091
RECURSOS DOCUMENTALES			274,970,750
OBRAS DE ARTE		4,916,692	
OBRAS DE ARTE EN COMODATO		<u>24,993,575</u>	
NETO OBRAS DE ARTE			29,910,267
MONEDA CONMEMORATIVA			68,846
ACTIVOS BIOLÓGICOS		6,860,862	
DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		<u>(5,186,060)</u>	
NETO ACTIVOS BIOLÓGICOS			1,674,802
	TOTAL DE BIENES MUEBLES		579,215,144
SOFTWARE		9,296,778	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE		<u>(685,562)</u>	
SOFTWARE			8,611,216
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS			8,321
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUAL		40,496,474	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS		<u>(33,663,975)</u>	
LICENCIAS			6,832,499
	TOTAL DE BIENES INTANGIBLES		15,452,036
	TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		9,443,123,331

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO V

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES POR PAGAR A CTO. PLAZO		125,161,143
RET. Y CONTRIB. POR PAG. A CTO. PLAZO		2,246,418,333
I.P.E.	28,454,981	
I.S.R. Y OTRAS RETENCIONES	1,572,779,958	
IVA	482,884	
I.M.S.S.	1,456,543	
F.A.R.	5,247,527	
OTROS DESC. EN NÓMINA	544,917	
ACREEDORES DIVERSOS	1,787,572	
ACTUALIZACIONES Y RECARGOS POR PAGAR	635,449,543	
OTROS	<u>214,409</u>	
OTRAS CTAS. POR PAGAR A CTO. PLAZO		1,783,515
CH. CANCELADOS	1,134,114	
CH. EN VENTANILLA	132,941	
CTAS. POR DESCUENTOS IMPROCEDENTES	<u>516,460</u>	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		1,254,527
TOTAL DE PASIVOS		<u><u>2,374,617,518</u></u>

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado	Saldo Devengado 2017
	Anteriores	2017	Anteriores	2017		
Federal					-	-
Fondo 714						
Federal Ordinario Enero 2017	-	294,646,000	-	294,646,000	294,646,000	-
Federal Ordinario Febrero 2017	-	147,322,000	-	147,322,000	147,322,000	-
Federal Ordinario Marzo 2017	-	220,985,000	-	220,985,000	220,985,000	-
Federal Ordinario Abril 2017	-	147,322,000	-	147,322,000	147,322,000	-
Federal Ordinario Mayo 2017	-	147,322,000	-	147,322,000	147,322,000	-
Federal Ordinario Junio 2017	-	294,646,000	-	294,646,000	294,646,000	-
Federal Ordinario Julio 2017	-	220,985,000	-	220,985,000	220,985,000	-
Federal Ordinario Agosto 2017	-	147,322,000	-	147,322,000	147,322,000	-
Federal Ordinario Septiembre 2017	-	147,322,000	-	147,322,000	147,322,000	-
Federal Ordinario Octubre 2017	-	147,322,000	-	147,322,000	147,322,000	-
Federal Ordinario Noviembre 2017	-	294,646,000	-	294,646,000	294,646,000	-
Federal Ordinario Diciembre 2017	-	147,325,254	-	147,325,254	147,325,254	-
Subsidio Federal Ordinario (714)	-	2,357,165,254	-	2,357,165,254	2,357,165,254	-
Fondo 717						
Extraordinario Compromisos Contractuales Compl 2016	9,281,270	-	9,281,270	-	9,281,270	(9,281,270)
Total Fondo 717	9,281,270	-	9,281,270	-	9,281,270	(9,281,270)
Fondo 721						
Extraordinario Adicional 2017	-	40,559,905	-	40,559,905	40,559,905	-
Total Fondo 721	-	40,559,905	-	40,559,905	40,559,905	-
Fondo 722						
Federal Extraordinario Programa de Expansión de la Oferta Educativa 2017	-	1,178,081	-	1,178,081	1,178,081	-
Total Fondo 722	-	1,178,081	-	1,178,081	1,178,081	-
Fondo 731						
Federal Extraordinario PROFOCIE 2014	53,265,952	-	-	-	-	-
Total Fondo 731	53,265,952	-	-	-	-	-
Fondo 733						
Federal Extraordinario PRODEP 2014	1,754,688	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario PRODEP 2014	15,171,525	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario PRODEP 2014	13,043,214	-	-	-	-	-
Total Fondo 733	29,969,427	-	-	-	-	-
Fondo 734						
Federal Extraordinario Est Desemp Pers. Docente 2014	15,418,279	-	-	-	-	-
Total Fondo 734	15,418,279	-	-	-	-	-
Fondo 761						
Federal Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014	3,866,500	-	-	-	-	-
Total Fondo 761	3,866,500	-	-	-	-	-
Fondo 762						
Federal Extraordinario FECES de las UPE 2014	25,016,250	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario FECES de las UPE 2014	21,752,000	-	-	-	-	-
Total Fondo 762	46,768,250	-	-	-	-	-
Fondo 763						
Extraordinario Aseguramiento de los programas educativos reconocidos por su calidad y de la oferta educativa. - ProExOEEs agosto 2014	5,000,000	-	-	-	-	-
Extraordinario Aseguramiento de los programas educativos reconocidos por su calidad y de la oferta educativa. - ProExOEEs septiembre 2014	5,295,762	-	-	-	-	-
Total Fondo 763	10,295,762	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado	Saldo Devengado 2017
	Anteriores	2017	Anteriores	2017		
Fondo 111						
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI	1,180,967	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI noviembre	4,723,868	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI Complemento de noviembre	2,361,930	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Oferta Educativa	8,780,486	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de agosto	453,000	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de octubre	443,438	-	-	-	-	-
Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de noviembre (4- nov-2011)	4,801,433	-	-	-	-	-
Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI diciembre (30-Nov- 2011)	5,893,635	-	-	-	-	-
Total Fondo 111	28,638,757	-	-	-	-	-
Fondo 297						
Extraordinario PIFI del Ejercicio 2012 (28-Ago-2012)	2,319,138	-	-	-	-	-
Total Fondo 297	2,319,138	-	-	-	-	-
Fondo 276						
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. septiembre (11-Sep-2012)	629,618	-	-	-	-	-
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. noviembre (20-Nov-2012)	1,390,312	-	-	-	-	-
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. diciembre (11-Dic-2012)	224,437	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa julio	630,546	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa agosto	8,273,489	-	-	-	-	-
Total Fondo 276	11,148,402	-	-	-	-	-
Fondo 293						
Federal Extraordinario FAM 2009	297,845	-	-	-	-	-
Total Fondo 293	297,845	-	-	-	-	-
Fondo 294						
Federal Extraordinario FAM 2010	9,807,587	-	-	-	-	-
Total Fondo 294	9,807,587	-	-	-	-	-
Fondo 295						
Federal Extraordinario FAM 2011	21,513,607	-	-	-	-	-
Total Fondo 295	21,513,607	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado	Saldo Devengado 2017
	Anteriores	2017	Anteriores	2017		
Fondo 298						
Federal Extraordinario FAM 2012	29,648,922	-	-	-	-	-
Total Fondo 298	29,648,922	-	-	-	-	-
Fondo 732						
Federal Extraordinario FAM 2014	46,970,633	-	-	-	-	-
Total Fondo 732	46,970,633	-	-	-	-	-
Fondo 742						
Federal Extraordinario FAM 2016	56,886,955	-	-	-	-	-
Total Fondo 742	56,886,955	-	-	-	-	-
Fondo 745						
Federal Extraordinario PFCE 2017	-	50,329,668	-	50,329,668	50,329,668	-
Total Fondo 745	-	50,329,668	-	50,329,668	50,329,668	-
Fondo 746						
Federal Extraordinario FAM 2017	-	19,837,209	-	19,837,209	19,837,209	0
Federal Extraordinario FAM 2017 (Fideicomiso)	-	33,864,345	-	-	-	33,864,345
Federal Extraordinario Remanente FAM 2017	-	22,133,908	-	22,133,908	22,133,908	-
Federal Extraordinario Remanente FAM 2017	-	2,627,561	-	-	-	2,627,561
Total Fondo 746	-	78,463,024	-	41,971,118	41,971,118	36,491,907
Fondo 747						
Federal Extraordinario Programa para el Desarrollo Profesional Docente 2017	-	25,626,949	-	25,626,949	-	25,626,949
Total Fondo 747	-	25,626,949	-	25,626,949	-	25,626,949
Fondo 748						
Federal Extraordinario Estimulos al Desempeño del Personal Docente 2017	-	19,480,886	-	19,480,886	19,480,886	-
Total Fondo 748	-	19,480,886	-	19,480,886	19,480,886	-
Subsidio Federal Extraordinario	376,097,285	215,638,513	9,281,270	179,146,607	162,800,928	52,837,586
Estatal						
Fondo 811						
Estatal Ordinario 1a. Quincena de noviembre 2014	43,080,177	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena de noviembre 2014	89,539,508	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de diciembre 2014	114,752,650	-	-	-	-	-
Total Fondo 811	247,372,335	-	-	-	-	-
Fondo 812						
Estatal Ordinario Complemento enero 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena febrero 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena marzo 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena marzo 2015	20,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena abril 2015	20,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena mayo 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena junio 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena julio 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena agosto 2015	60,178,275	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena agosto 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena septiembre 2015	40,223,165	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena octubre 2015	13,597,301	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena octubre 2015	45,563,202	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena noviembre 2015	150,061,884	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena noviembre 2015	120,239,391	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de diciembre 2015	114,680,549	-	-	-	-	-
Total Fondo 812	864,543,767	-	-	-	-	-
Fondo 813						
Estatal Ordinario mes de enero 2016	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de febrero 2016	44,297,684	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de marzo 2016	74,288,799	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de abril 2016	48,181,428	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de mayo 2016	50,892,101	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de junio 2016	45,861,566	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de julio 2016	43,501,465	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de agosto 2016	56,755,527	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de septiembre 2016	45,356,030	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado	Saldo Devengado 2017
	Anteriores	2017	Anteriores	2017		
Estatal Ordinario mes de octubre 2016	45,347,062	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de noviembre 2016	93,080,698	-	39,860,999	-	39,860,999	(39,860,999)
Estatal Ordinario mes de diciembre 2016	10,135,083	-	-	-	-	-
Total Fondo 813	597,697,442	-	39,860,999	-	39,860,999	(39,860,999)
Fondo 814						
Estatal Ordinario mes de enero 2017	-	191,099,999	-	191,099,999	191,099,999	-
Estatal Ordinario mes de febrero 2017	-	176,486,189	-	176,486,189	176,486,189	-
Estatal Ordinario mes de marzo 2017	-	176,486,189	-	176,486,189	176,486,189	-
Estatal Ordinario mes de abril 2017	-	176,486,189	-	176,486,189	176,486,189	-
Estatal Ordinario mes de mayo 2017	-	176,486,189	-	176,486,189	176,486,189	-
Estatal Ordinario mes de junio 2017	-	176,486,189	-	176,486,189	176,486,189	-
Estatal Ordinario mes de julio 2017	-	176,486,189	-	176,486,189	176,486,189	-
Estatal Ordinario mes de agosto 2017	-	176,486,189	-	176,486,189	176,486,189	-
Estatal Ordinario mes de septiembre 2017	-	191,916,667	-	191,916,667	191,916,667	(0)
Estatal Ordinario complemento de enero y febrero 2017	-	27,207,503	-	27,207,503	27,207,503	-
Estatal Ordinario mes de octubre 2017	-	191,916,667	-	191,916,667	191,916,667	(0)
Estatal Ordinario complemento de marzo y abril 2017	-	27,207,503	-	27,207,503	27,207,503	-
Estatal Ordinario 2017	-	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
Estatal Ordinario mes de noviembre 2017	-	191,916,667	-	191,916,667	191,916,667	(0)
Estatal Ordinario complemento de mayo y junio 2017	-	27,207,503	-	27,207,503	27,207,503	-
Estatal Ordinario mes de diciembre 2017	-	191,916,667	-	191,916,667	191,916,667	(0)
Estatal Ordinario complemento de julio y agosto 2017	-	27,207,503	-	27,207,503	27,207,503	-
Total Fondo 814	-	2,353,000,000	-	2,353,000,000	2,353,000,000	(0)
Subsidio Estatal Ordinario	1,709,613,545	2,353,000,000	39,860,999	2,353,000,000	2,392,860,999	(39,860,999)

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado	Saldo Devengado 2017
	Anteriores	2017	Anteriores	2017		
Fondo 111						
ESTATAL EXTRAORDINARIO "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2011 del personal de la UV", dentro del Fondo para la Atención de problemas estructurales de las UPE ejercicio 2011 (4-Ago-2011)	3,672,963				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo con recursos del Fondo de Apoyo a la Infraestructura de la U I existentes (Fondo de concurso, incluye equipamiento ejercicio 2011) (25-Oct-2011)	11,591,506				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO Aseguramiento del crecimiento de matrícula de la Oferta Educativa ampliada y diversificada del Fondo para ampliar y diversificar la oferta educativa en educación superior ejercicio 2011. (4-Nov-2011)	20,094,877				-	-
Estatal Extraordinario Revisión de Programas evaluados Nivel 1 de CIEES y/o acreditados por organismos reconocidos por COPAES.	30,679,000				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo al proyecto "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2012 del personal de la UV" dentro del Fondo para la Atención de Problemas Estructurales de las UPE en la modalidad "B": reconocimiento de plantilla. (9-Jul-2012)	3,239,596				-	-
Extraordinario del mes de marzo 2013	5,600,000				-	-
Total Fondo 111	74,877,942	-	-	-	-	-
Fondo 115						
Extraordinario Apoyo a la USBI- Córdoba (10-sep-2012)	6,000,000				-	-
Total Fondo 115	6,000,000	-	-	-	-	-
Fondo 276						
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo al proyecto "aseguramiento del incremento de la matrícula de la oferta Educativa ampliada y diversificada, ejercicio 2012", del Fondo para ampliar y diversificar la oferta educativa en educación superior. (9-Jul-2012)	18,129,489				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO apoyo con recursos del Fondo de Apoyo a la Infraestructura de la U.I. existentes (Fondo de concurso incluye equipamiento). (11-Sep-2012)	2,244,367				-	-
Total Fondo 276	20,373,856	-	-	-	-	-
Fondo 861						
Estatal Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014	4,495,308				-	-
Total Fondo 861	4,495,308	-	-	-	-	-
Fondo 869						
Estatal Extraordinario Fortalecimiento y Regularización de la Plantilla 2016 (FAPE)	3,942,431				-	-
Total Fondo 869	3,942,431	-	-	-	-	-
Subsidio Estatal Extraordinario	109,689,537	-	-	-	-	-
Fondo 111						
Adicional ejercicio 2011 (4-feb-2011)	48,142,610				-	-
Adicional ejercicio 2012 (17-Ago-2012)	49,980,567				-	-
Adicional ejercicio 2013	39,974,000				-	-
Subsidio Estatal Adicional	138,097,177	-	-	-	-	-
Total Ingresos por Subsidios	2,333,497,544	4,925,803,767	49,142,269	4,889,311,861	4,912,827,180	12,976,587

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Actividades

REPRESENTATIVIDAD DE LOS INGRESOS Y EGRESOS

ANEXO VII

INGRESOS	2017		2016	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,996,685	0.04%	2,246,006	0.04%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	321,730,075	6.00%	299,899,569	5.75%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	59,145,447	1.10%	84,049,096	1.61%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,925,803,767	91.87%	4,801,149,305	92.00%
INGRESOS FINANCIEROS	41,173,088	0.77%	17,872,368	0.34%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	11,913,551	0.22%	13,472,913	0.26%
	5,361,762,613	100.00%	5,218,689,256	100.00%

GASTOS	2017		2016	
SERVICIOS PERSONALES	4,595,508,000	80.39%	4,350,022,941	83.02%
MATERIALES Y SUMINISTROS	96,448,326	1.69%	81,927,128	1.56%
SERVICIOS GENERALES	774,720,193	13.55%	563,171,298	10.75%
TRANSFERENCIAS AYUDAS Y SUBSIDIOS	38,197,791	0.67%	50,589,852	0.97%
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	211,172,704	3.69%	194,510,348	3.71%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	207,706	0.00%	(560,551)	-0.01%
	5,716,254,721	100.00%	5,239,661,015	100.00%

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Notas al Estado de Actividades

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

ANEXO VIII

1. Ingresos Presupuestarios		5,363,066,322
2. Más ingresos contables no presupuestarios		838,544
Incremento por variación de inventarios	838,544	
Disminución del exceso de estimaciones	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,142,253
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,142,253	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		5,361,762,613

Nota: Dentro del rubro de Otros Ingresos presupuestarios no contables, se encuentran considerados los donativos en efectivo y otros Ingresos Varios Presupuestales.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Notas al Estado de Actividades

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

ANEXO IX

1. Total de egresos (presupuestarios)		5,353,958,127
2. Menos egresos presupuestarios no contables		188,648,919
Mobiliario y equipo de administración	52,502,170	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	16,223,969	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	34,875,470	
Vehículos y equipo de transporte	1,888,278	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	15,958,035	
Activos biológicos	25,500	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	18,293,429	
Obra pública en bienes propios	48,882,068	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		550,945,513
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	211,172,704	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	339,772,809	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		5,716,254,721

Nota: Dentro del rubro de Otros Gastos Contables No Presupuestales, se encuentran desglosados aquellos bienes muebles que por su importe no rebasan los 35 SMG del DF, por lo que se consideran activos no capitalizables; así como de los Recargos y Actualizaciones generados durante 2017 por concepto del ISR retenido de Sueldos y Salarios de Agosto 2014 a Noviembre 2016, que no se ha pagado al Servicio de Administración Tributaria.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2017

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

ANEXO X

	dic-17	dic-16	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	700,877,564	519,708,984	181,168,580
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	88,960,484	315,291,352	(226,330,868)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	788,000	523,000	265,000
FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2017	790,626,048	835,523,336	(44,897,287)
	dic-16	dic-15	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	519,708,984	320,054,664	199,654,320
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	315,291,352	41,247,939	274,043,413
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	523,000	99,000	424,000
FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2016	835,523,336	361,401,603	474,121,733



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cifras en Pesos

En atención a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, la Universidad utiliza las cuentas de orden presupuestales que a continuación se enlistan:

LEY DE INGRESOS	2017	2016
Ley de Ingresos Estimada	5,384,840,121	5,165,109,791
Ley de Ingresos por Ejecutar	909,296,593	1,192,779,094
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	900,307,766	991,877,291
Ley de Ingresos Devengada	5,363,066,322	5,221,016,222
Ley de Ingresos Recaudada	5,375,851,294	4,964,207,988

LEY DE EGRESOS	2017	2016
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,384,840,121	5,165,109,791
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	693,103,814	705,090,680
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	900,307,766	991,877,291
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,592,044,073	5,451,896,402
Presupuesto de Egresos Devengado	5,353,958,127	5,223,571,206
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,353,958,127	5,223,571,206
Presupuesto de Egresos Pagado	5,243,888,702	5,109,945,948

La Universidad Veracruzana dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, presenta la información presupuestal por Fuente de Financiamiento y clasificadores por Rubro de Ingresos, Objeto del Gasto, Administrativa, Económica (por tipo de gasto), Funcional (finalidad y función) y por Categoría Programática.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El presupuesto de la Universidad Veracruzana se integra por Subsidios Federales y Estatales, Ordinarios y Extraordinarios e Ingresos Propios. El 14 de diciembre de 2016 el H. Consejo Universitario General aprobó el Presupuesto Estimado para el ejercicio 2017 por \$5,384,840,121, mismo que se modificó durante el ejercicio para quedar en \$6,285,147,887. A continuación se presenta el detalle de dicha información:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO
No etiquetado	135,000,000	798,409,713
Ingresos Propios	135,000,000	798,409,713
Etiquetado	5,249,840,121	5,486,738,175
Federal	2,618,590,373	3,042,571,619
Ejercicio 2017	2,618,590,373	2,558,947,037
Ejercicios Anteriores	-	483,624,583
Estatal	2,631,249,748	2,444,166,555
Ejercicio 2017	2,631,249,748	2,368,704,887
Ejercicios Anteriores	-	75,461,669
Total	5,384,840,121	6,285,147,887

El Presupuesto No Etiquetado que corresponde a los Ingresos Propios, se modificó por el reconocimiento de remanentes de ejercicios anteriores y la incorporación de nuevos proyectos.

El Presupuesto Etiquetado que considera los subsidios ordinarios y extraordinarios, se modificó por un incremento neto de \$236,898,054, integrado principalmente por una disminución de \$509,473,037 derivada del subsidio estatal ordinario que fue autorizado por el Congreso del Estado y publicado en la Gaceta Oficial de fecha 30 de diciembre de 2016; un incremento de \$77,001,625 autorizado por la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno Estatal para servicios personales con motivo de la política salarial de 2017; dos incrementos del subsidio estatal por \$50,000,000 y \$148,724,000, autorizados en octubre y diciembre de 2017, respectivamente. Asimismo, dicho presupuesto registra reducciones en los programas extraordinarios, ya que las asignaciones fueron inferiores a las estimadas. Además, en el presupuesto modificado se reconocen \$559,086,252 de remanentes federales y estatales de ejercicios anteriores que no han sido radicados por parte del Gobierno del Estado, productos financieros y penalizaciones a empleados y/o proveedores.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

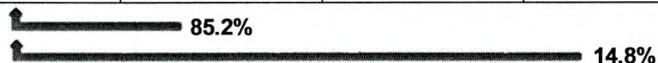
La Clasificación por Rubro de Ingresos en sus cuatro momentos contables y por Fuente de Financiamiento, es la siguiente:

CONCEPTO	NO ETIQUETADO				ETIQUETADO								TOTAL			
	INGRESOS PROPIOS				RECURSO FEDERAL				RECURSO ESTATAL				ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO				
FUENTE DE INGRESO	133,682,000	784,264,250	361,626,955	361,813,732	2,618,590,373	3,022,186,469	2,599,321,860	2,572,111,224	2,631,249,748	2,434,768,708	2,359,179,511	2,399,040,510	5,383,522,121	6,241,219,428	5,320,128,326	5,332,965,465
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	133,682,000	357,186,965	324,565,012	324,596,617	-	2,341,529	2,292,335	2,292,335	-	6,186,881	6,179,511	6,179,511	133,682,000	365,715,375	333,036,859	333,068,463
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	50,545,847	37,061,942	37,217,115	-	26,657,189	24,225,758	24,225,758	-	-	-	-	-	77,203,037	61,287,700	61,442,873
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	376,531,438	-	-	2,618,590,373	2,993,187,751	2,572,803,767	2,545,593,131	2,631,249,748	2,428,581,827	2,353,000,000	2,392,860,999	5,249,840,121	5,798,301,016	4,925,803,767	4,938,454,129
NO TRIBUTARIOS	1,318,000	14,145,463	13,161,825	13,109,658	-	20,385,150	20,378,324	20,378,324	-	9,397,847	9,397,847	9,397,847	1,318,000	43,928,460	42,937,996	42,885,829
5 PRODUCTOS	1,318,000	14,145,463	13,161,825	13,109,658	-	20,385,150	20,378,324	20,378,324	-	9,397,847	9,397,847	9,397,847	1,318,000	43,928,460	42,937,996	42,885,829
TOTAL	135,000,000	798,409,713	374,788,780	374,923,390	2,618,590,373	3,042,571,619	2,619,700,185	2,592,489,548	2,631,249,748	2,444,166,555	2,368,577,358	2,408,438,357	5,384,840,121	6,285,147,887	5,363,066,322	5,375,851,294

Del total del presupuesto por \$6,285,147,887, el 92.3% proviene de Subsidios, el 5.8% a Ingresos Propios y el 1.9% de Aportaciones y Productos.

El Presupuesto de Egresos en su clasificación por Fuente de Financiamiento, al cuarto trimestre del ejercicio 2017, refleja las cifras siguientes:

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
No etiquetado	135,000,000	663,409,713	798,409,713	342,903,878	329,188,747	455,505,835
Ingresos Propios	135,000,000	663,409,713	798,409,713	342,903,878	329,188,747	455,505,835
Etiquetado	5,249,840,121	236,898,054	5,486,738,175	5,011,054,249	4,914,699,955	475,683,926
Federal	2,618,590,373	423,981,246	3,042,571,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915
Estatal	2,631,249,748	187,083,193	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011
Total	5,384,840,121	900,307,766	6,285,147,887	5,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761



Del total del presupuesto se devengaron \$5,353,958,127, es decir, un 85.2%, y quedaron por ejercer \$931,189,761, es decir, un 14.8%, los cuales integran recursos comprometidos por \$238,085,947 y subsidios federales extraordinarios multianuales e ingresos propios que serán aplicados durante el siguiente ejercicio; asimismo, subsidios federales y estatales, ordinarios y extraordinarios que no han sido ministrados por el Gobierno del Estado a la Universidad.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A continuación se presenta las Clasificaciones por Objeto del Gasto, Administrativa, Económica, Funcional y por Categoría Programática en todos sus momentos contables y por Fuente de Financiamiento:

Objeto de Gasto

CONCEPTO	NO ETIQUETADO					ETIQUETADO										TOTAL				
	INGRESOS PROPIOS					RECURSO FEDERAL					RECURSO ESTATAL									
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
1000 SERVICIOS PERSONALES	25,165,986	56,506,135	47,943,001	47,724,284	8,563,134	2,372,709,407	2,455,843,811	2,442,255,533	2,395,269,056	13,588,277	2,343,724,320	2,116,242,773	2,105,309,468	2,077,290,252	10,933,307	4,741,599,773	4,628,592,719	4,595,508,000	4,520,253,572	33,084,719
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,295,000	72,042,762	29,841,681	27,577,933	42,201,060	4,148,079	29,149,471	15,375,347	14,804,321	13,774,124	49,623,579	45,253,071	44,134,056	41,222,148	1,119,015	58,096,658	146,445,304	89,351,085	83,004,403	57,094,220
3000 SERVICIOS GENERALES	58,099,284	402,791,569	146,751,328	139,880,516	258,040,241	94,358,389	171,347,234	65,590,442	62,394,194	105,796,792	237,901,849	271,854,903	229,940,561	216,328,790	41,914,341	388,357,522	845,993,705	442,252,332	418,383,500	403,741,374
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	37,451,687	38,205,091	38,197,791	36,395,883	7,300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,451,687	38,205,091	38,197,791	36,395,883	7,300
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	13,988,043	173,635,299	70,211,722	68,399,387	103,423,577	67,662,146	241,938,270	67,548,208	66,762,217	174,390,091	-	2,015,107	2,006,921	2,006,921	8,187	81,680,189	417,588,678	139,766,851	137,138,525	277,821,825
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	-	41,135,782	9,958,354	9,480,763	31,177,428	79,684,292	144,292,833	38,790,173	36,540,650	107,532,691	-	8,800,701	2,169,541	2,111,405	6,637,160	79,684,292	194,229,316	48,882,068	48,112,819	145,347,248
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	14,093,075	-	-	14,093,075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,093,075	-	-	14,093,075
TOTAL	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	465,505,835	2,618,590,373	3,042,671,619	2,627,499,704	2,675,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	6,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761

Del total del presupuesto el 73.6% se destina a Servicios Personales; el 2.3% a Materiales y Suministros; el 13.5% a Servicios Generales; el 0.6% a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; el 6.7% a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; el 3.1% a Inversión Pública y el 0.2% a Participaciones y Aportaciones.

Administrativa

CONCEPTO	NO ETIQUETADO					ETIQUETADO										TOTAL				
	INGRESOS PROPIOS					RECURSO FEDERAL					RECURSO ESTATAL									
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
20000 SECTOR PÚBLICO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	465,505,835	2,618,590,373	3,042,671,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	6,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
21000 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	465,505,835	2,618,590,373	3,042,671,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	6,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
21100 GOBIERNO GENERAL ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	465,505,835	2,618,590,373	3,042,671,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	6,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
21110 GOBIERNO ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	465,505,835	2,618,590,373	3,042,671,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	6,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
21114 ÓRGANOS AUTÓNOMOS	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	465,505,835	2,618,590,373	3,042,671,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	6,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
211141 UNIVERSIDAD VERACRUZANA	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	465,505,835	2,618,590,373	3,042,671,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	6,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
TOTAL	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	465,505,835	2,618,590,373	3,042,671,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	6,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761

En la Clasificación Administrativa, la Universidad se ubica como un Órgano Autónomo, con fundamento en el Artículo 10 de la Constitución Política del Estado de Veracruz y el Artículo 1 de la Ley de Autonomía de la Universidad Veracruzana.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Económica

CONCEPTO	NO ETIQUETADO INGRESOS PROPIOS					ETIQUETADO										TOTAL				
						RECURSO FEDERAL					RECURSO ESTATAL									
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
1 GASTO CORRIENTE	121,011,957	583,638,631	262,733,801	251,358,587	320,904,830	2,471,213,935	2,656,340,516	2,523,191,323	2,472,467,572	133,149,193	2,631,249,748	2,433,350,747	2,379,384,083	2,334,811,189	53,966,664	5,223,475,640	5,673,329,895	5,165,309,208	5,058,637,358	508,020,687
2 GASTO DE CAPITAL	13,988,043	214,771,081	80,170,076	77,830,150	134,601,005	147,376,438	386,231,103	104,308,381	103,302,868	281,922,722	-	10,815,808	4,170,462	4,118,326	6,645,347	161,364,481	611,817,993	188,648,919	185,251,344	423,169,074
3 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 PARTICIPACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747.29	455,505,835	2,618,590,373	3,042,571,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	5,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761

En la clasificación económica (por tipo de gasto), se aprecia que la Universidad Veracruzana destina el 90.3% para Gasto Corriente y el 9.7% para Gasto de Capital.

Funcional

CONCEPTO	NO ETIQUETADO INGRESOS PROPIOS					ETIQUETADO										TOTAL				
						RECURSO FEDERAL					RECURSO ESTATAL									
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
2 DESARROLLO SOCIAL	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	455,505,835	2,618,590,373	3,042,571,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	5,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
25 EDUCACIÓN	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	455,505,835	2,618,590,373	3,042,571,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	5,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
252 EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR	-	421,990	130,100	120,827	291,830	1,518,618	1,643,969	1,643,969	1,643,969	-	1,156,415	1,526,677	1,524,110	1,496,918	2,567	2,675,033	3,592,636	3,298,239	3,261,714	294,397
253 EDUCACIÓN SUPERIOR	-	257,747,557	98,764,262	93,228,825	158,983,295	1,233,467,419	1,286,726,083	1,286,484,082	1,282,525,888	242,006	632,830,270	735,356,713	727,870,825	710,070,660	7,485,888	1,866,297,689	2,279,830,358	2,113,119,169	2,065,625,373	166,711,189
254 POSGRADO	-	85,388,366	27,670,786	26,568,269	57,717,580	2,068,842	2,162,460	2,162,460	2,162,460	-	140,874	177,130	177,130	177,059	-	2,209,716	87,727,955	30,010,375	28,907,787	57,717,580
256 OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS Y ACTIVIDADES	135,000,000	454,851,800	216,338,669	209,270,827	238,513,131	1,381,535,495	1,752,039,103	1,337,209,194	1,309,438,123	414,829,909	1,997,122,189	1,707,106,035	1,653,982,480	1,627,184,878	53,123,556	3,513,657,683	3,913,996,939	3,207,530,343	3,145,893,829	706,466,596

La Universidad Veracruzana se ubica en la función de Desarrollo Social, en el sector de Educación, misma que imparte en los niveles Media Superior, Superior, Posgrado y Otros Servicios Educativos y Actividades; en esta última, se contempla la Difusión de la Cultura y la Extensión de los Servicios.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Categoría Programática

De acuerdo al clasificador programático, las funciones que desempeña la Universidad Veracruzana se catalogan como sigue:

CONCEPTO	NO ETIQUETADO					ETIQUETADO										TOTAL				
	INGRESOS PROPIOS					RECURSO FEDERAL					RECURSO ESTATAL									
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
Programas Presupuestarios	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	455,505,835	2,618,590,373	3,042,571,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	5,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	2,515,922,873	2,848,786,451	2,584,531,461	2,533,223,193	264,254,961	2,631,249,748	2,444,166,334	2,383,554,545	2,338,929,515	60,611,790	5,147,172,621	5,292,952,786	4,968,086,006	4,872,152,709	324,866,780
S Sujetos a Reglas de Operación	-	-	-	-	-	148,203,780	324,098,887	165,270,293	180,624,803	158,828,594	-	-	-	-	-	148,203,780	324,098,887	165,270,293	160,624,803	158,828,594
U Otros Subsidios	-	-	-	-	-	2,367,719,113	2,524,687,564	2,419,261,167	2,372,598,390	105,426,367	2,631,249,748	2,444,166,334	2,383,554,545	2,338,929,515	60,611,790	4,998,968,861	4,968,853,898	4,802,815,712	4,711,527,905	166,038,186
Desempeño de las funciones	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	455,505,835	-	-	-	-	-	-	221	-	221	135,000,000	798,409,934	342,903,878	329,188,747	455,506,056	
E Prestación de Servicios Públicos	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	455,505,835	-	-	-	-	-	-	221	-	221	135,000,000	798,409,934	342,903,878	329,188,747	455,506,056	
Programas de Gasto Federalizado (Gasto Federal)	-	-	-	-	-	102,667,500	193,785,168	42,968,243	42,547,246	150,816,924	-	-	-	-	-	102,667,500	193,785,168	42,968,243	42,547,246	150,816,924
I Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	102,667,500	193,785,168	42,968,243	42,547,246	150,816,924	-	-	-	-	-	102,667,500	193,785,168	42,968,243	42,547,246	150,816,924
TOTAL	135,000,000	798,409,713	342,903,878	329,188,747	455,505,835	2,618,590,373	3,042,571,619	2,627,499,704	2,575,770,439	415,071,915	2,631,249,748	2,444,166,555	2,383,554,545	2,338,929,515	60,612,011	5,384,840,121	6,285,147,887	5,353,958,127	5,243,888,702	931,189,761

En el apartado Subsidios, la Universidad tiene presupuestado como Sujetos a Reglas de Operación (S) el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), el Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE), el recurso asignado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), el Programa de Inclusión y Equidad Educativa, entre otros; como Otros Subsidios (U) considera el Subsidio Ordinario (programa U006), del que proviene su principal fuente de financiamiento, el Programa de Apoyo para el Saneamiento Financiero y la Atención a Problemas Estructurales de las UPES (Reconocimiento de Plantilla), el Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES), entre otros.

En el apartado de Desempeño de las Funciones, en Prestación de Servicios Públicos (E) la Universidad presupuesta los ingresos generados por: cuotas de inscripción, venta de libros y revistas, renta de instalaciones, cuotas de los Comités Pro-Mejora, ingresos por prestación de servicios, entre otros. Y por último, en el programa Gasto Federalizado (I) se registran los montos autorizados del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM).

La información presupuestal varía respecto al Estado de Actividades debido a los criterios contables que se aplican de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tales como la Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles, situación que puede observarse en la Conciliación Contable y Presupuestal.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Adicionalmente, la Universidad presenta la información presupuestaria por Fuente de Financiamiento, mostrando de manera diferenciada la correspondiente al ejercicio actual y la de ejercicios anteriores, con el propósito de identificar los recursos asignados por parte de la Federación y del Estado durante el ejercicio.

A continuación se presenta el resumen de esta información:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	MODIFICADO	DIFERENCIA
No Etiquetado	135,000,000	798,409,713	663,409,713
Etiquetado	5,249,840,121	5,486,738,175	236,898,054
Recurso Federal	2,618,590,373	3,042,571,619	423,981,246
Ejercicio 2017	2,618,590,373	2,558,947,037	- 59,643,336
Ejercicios Anteriores	-	483,624,583	483,624,583
Recurso Estatal	2,631,249,748	2,444,166,555	- 187,083,193
Ejercicio 2017	2,631,249,748	2,368,704,887	- 262,544,861
Ejercicios Anteriores	-	75,461,669	75,461,669
TOTAL	5,384,840,121	6,285,147,887	900,307,766

Las disminuciones que se observan en el recurso etiquetado del ejercicio 2017 obedecen a lo siguiente:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	AMPLIACIONES/ DISMINUCIONES	COMENTARIOS AMPLIACIONES Y DISMINUCIONES
Federal	2,618,590,373	2,558,947,037	- 59,643,336	
Ordinario	2,357,165,254	2,410,689,183	53,523,929	Generada por el incremento del monto asignado autorizado en el mes de diciembre de 2017 por parte de la SEP a través del anexo de ejecución de fecha 30 de noviembre de 2017, así como de los Productos Financieros y Sanciones Económicas a empleados registradas durante el ejercicio.
ProExES	7,016,792	1,182,206	- 5,834,586	Disminución del monto estimado por la notificación recibida de la Subsecretaría de Educación Superior con oficio 511/17-0753 de fecha 30 de mayo de 2017.
PFCE	100,000,000	51,472,062	- 48,527,938	Disminución del monto estimado por la notificación recibida de la Dirección General de Educación Superior Universitaria (DGESU) con oficio No. 511-3/17-0350 de fecha 31 de marzo, así como por los Productos Financieros.
FAM	102,667,500	45,004,211	- 57,663,289	Disminución del monto estimado por las notificación recibidas por parte del Gobierno del Estado durante el ejercicio 2017, mismas que incluyen \$297,042.05 que corresponden a rendimientos generados en las cuentas bancarias de Gobierno del Estado y por lo tanto registrados en esta Universidad como productos financieros.
PRODEP	48,203,760	25,768,907	- 22,434,853	Disminución del monto estimado por las notificaciones recibidas de la Subsecretaría de Educación Superior con oficios 511-6/17-8324, 511-6/17-10227 y a través del anexo de ejecución, de fechas 05 de julio, 03 de agosto y 14 de septiembre de 2017, respectivamente.
Rec. Extra Carrera Doc.	-	19,611,845	19,611,845	Ampliación por la notificación recibida de la DGESU con oficio No. 511/AJ/17-345 con fecha 12 de mayo y por Productos Financieros.
FAPE (Reconocimiento de Plantilla)	3,537,067	3,537,067	-	
PADES 2017	-	1,002,674	1,002,674	Ampliación por la notificación de la SEP para el ejercicio 2017.
Inclusión y Equidad Educativa	-	678,881	678,881	Ampliación por la notificación recibida de la DGESU con oficio No. 511-6/17-7454 con fecha 19 de junio.
Estatal	2,631,249,748	2,368,704,887	- 262,544,861	
Ordinario	2,627,307,317	2,364,762,456	- 262,544,861	Disminución por \$509,473,037 por la asignación por parte del Gobierno del Estado según Gaceta Oficial de fecha 30 de diciembre de 2016, así como incrementos por \$235,165,720 por reconocimiento de ampliación al Subsidio Estatal Ordinario, así como los Productos Financieros y Sanciones Económicas a Empleados y Proveedores generados.
FAPE (Reconocimiento de Plantilla)	3,942,431	3,942,431	-	



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Por lo que se refiere a las diferencias de ejercicios anteriores, se puede comentar que se deben a que se incluyeron los remanentes vigentes de los recursos federales extraordinarios y estatales tanto ordinarios como extraordinarios que a la fecha no han sido ejercidos debido a la falta de radicación por parte de Gobierno del Estado.

PRELIMINARIO

MTRO. SALVADOR F. TAPIA SPINOSO
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. MARTHA I. LECHUGA HERNÁNDEZ
DIRECTORA DE PRESUPUESTOS

C.P. EVANGELINA MURCIA VILLAGÓMEZ
DIRECTORA GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS