

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018
(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 \$649,942,294, ESPECÍFICOS \$196,374,124 Y RECURSOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES POR \$20,414,775 A DICIEMBRE 2018, POR UN TOTAL DE \$866,731,193; EN EL EJERCICIO 2017 EL MONTO TOTAL FUE DE \$785,920,464. (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 \$2,029,902,731 Y BIENES O SERVICIOS POR \$59,431,643 HACIENDO UN TOTAL DE \$2,089,334,374. (Anexo II).

3.- CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS A DICIEMBRE 2018 POR \$2,001,790,246. LA UNIVERSIDAD HA REALIZADO GESTIONES DE COBRO DE LOS IMPORTES DEVENGADOS DESDE EL EJERCICIO 2014 AL 2017 A TRAVÉS DE 115 OFICIOS; DURANTE EL EJERCICIO 2018 MEDIANTE OFICIOS SAF 0310/02/2018, SAF 1341/09/2018, SAF 1586/10/2018 Y SAF 1869/12/2018 DE FECHAS 14 DE FEBRERO, 14 DE SEPTIEMBRE, 30 DE OCTUBRE Y 14 DE DICIEMBRE DE 2018, RESPECTIVAMENTE ANTE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DEL ESTADO; Y REC /118-18 DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2018, DIRIGIDO AL GOBERNADOR 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.
AL MES DE DICIEMBRE DE 2018, EL SAT EMITIÓ OFICIOS EN DONDE SE INFORMA QUE SE REALIZARON COMPENSACIONES VÍA PARTICIPACIONES FEDERALES A CARGO DEL ESTADO DE VERACRUZ, POR UN TOTAL DE \$331,814,557.97 QUE TENIA PENDIENTE DE ENTERAR LA UNIVERSIDAD AL SAT POR CONCEPTO DE ISR RETENIDO DE SUELDOS Y SALARIOS (DE LOS CUALES, LA CANTIDAD DE \$205,886,083.27 CORRESPONDEN AL ADEUDO PRINCIPAL DE ISR POR LOS MESES DE JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y PARCIALMENTE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2015). ASÍ MISMO, LA SEFIPLAN HA EFECTUADO PAGOS A LOS IMPUESTOS PENDIENTE DE ENTERO POR UN TOTAL DE \$202'654,060 (DE LOS CUALES, LA CANTIDAD DE \$113'238,816.86 CORRESPONDEN AL ADEUDO PRINCIPAL DE ISR POR LOS MESES DE JUNIO, JULIO Y SEPTIEMBRE DE 2015), PROPORCIONANDO LAS LÍNEAS DE CAPTURA Y TRANSFERENCIA BANCARIA; POR LO ANTERIOR, EL SALDO DE CUENTAS POR COBRAR DEL EJERCICIO 2015, SE VIÓ DISMINUÍDO AL MES DE DICIEMBRE POR UN TOTAL DE \$319,124,900.13

Activo no circulante

4.- EL IMPORTE TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2018 ASCIENDE A \$12,267,451,072; EL CUAL ESTÁ CONFORMADO POR BIENES INMUEBLES POR UN IMPORTE NETO DE \$11,678,638,797; BIENES MUEBLES POR \$577,235,901 Y BIENES INTANGIBLES POR \$11,576,375, TODOS LOS IMPORTES INCLUYEN DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADOS. (Anexo IV)

5.- 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. (Anexo IV)

6.- 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. (Anexo IV)

7.- 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.

8.- 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 2018
(PESOS)

Pasivo

9.- EL PASIVO CONSOLIDADO A DICIEMBRE 2018 ES DE \$2,128,065,954. ESTE PASIVO INCLUYE: A) EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE AGOSTO 2014 A MAYO 2015, DICIEMBRE 2015 Y ENERO A NOVIEMBRE 2016, POR UN IMPORTE DE \$1,125,720,664; Y B) RECARGOS Y ACTUALIZACIONES DERIVADOS DE LA FALTA DE ENTERO POR UN IMPORTE DE \$766,063,629. 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 INSTITUCIONALES, 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 COMO RESPONSABLE SOLIDARIO Y ASUME LAS OBLIGACIONES DE PAGO QUE LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA TIENE CON EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA POR CONCEPTO DEL ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS MENSUAL, POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE AGOSTO A DICIEMBRE 2014; ENERO A DICIEMBRE 2015 Y ENERO A NOVIEMBRE DE 2016, ASÍ COMO PAGAR CON CARGO A RECURSOS DEL GOBIERNO, LAS ACTUALIZACIONES Y ACCESORIOS QUE SE GENEREN Y EL ESTÍMULO FISCAL CANCELADO, DE LOS ANTES MENCIONADOS, LOS IMPUESTOS CORRESPONDIENTES DE JUNIO 2015 A NOVIEMBRE 2015 Y PARCIALMENTE DICIEMBRE 2015, YA FUERON PAGADOS POR LA SEFIPLAN AL SAT. (Anexo V)

10.- EL ADEUDO AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO A DICIEMBRE 2018 ES DE \$25,559,367. (Anexo VI)

11.- EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO Y OTROS PASIVOS GENERADOS POR IMPUESTOS FEDERALES A DICIEMBRE 2018 ES DE \$2,019,177,892. (Anexo VII)

NOTAS AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

12.- EL PASIVO CONTINGENTE RELACIONADO CON LOS BENEFICIOS, SEGURO DE VIDA Y PRIMA DE ANTIGÜEDAD, PARA EL EJERCICIO 2018 SE ACTUALIZARA A TRAVEZ DE VALORACION ACTUARIAL CONFORME A LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF) D-3 "BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS", ASCIENDIENDO EN 2018 Y 2017 A \$2,604,961,107.

13.- EL PASIVO CONTINGENTE POR JUICIOS EN TRÁMITE ANTE LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DEL ESTADO DE VERACRUZ AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2018, IMPORTA \$99,693,829 (AL CIERRE DE DICIEMBRE 2017 IMPORTABA \$93,422,859)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

14.-LOS INGRESOS CONTABLES ASCIENDEN A \$5,744,401,938 Y SE INTEGRAN EN UN 91.99% DE LA RECAUDACIÓN Y DEVENGO DE SUBSIDIOS POR \$5,284,553,519; EL 6.02% EN INGRESOS DERIVADOS DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR \$346,019,768; Y EL 1.98% DE OTRO TIPO DE INGRESOS POR \$113,828,651. (Anexo VIII y IX)

15.-LOS GASTOS CONTABLES POR \$5,751,325,447 Y SE INTEGRAN EN UN 83.57% POR EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES POR \$4,806,546,301; EL 10.62% POR SERVICIOS GENERALES POR \$610,717,855; EL 3.65% POR DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN POR \$209,963,080 Y OTROS GASTOS QUE SIGNIFICAN EL 2.16% CON UN IMPORTE DE \$124,098,211. (Anexo IX)

16.- DURANTE EL EJERCICIO 2018 SE HAN REALIZADO APORTACIONES PATRONALES AL F. A. R. POR \$32,123,831. EL GASTO ACUMULADO DESDE 1992 AL MES DE DICIEMBRE 2018 POR ESTA APORTACIÓN ES DE \$402,279,080. (Anexo X)

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018
(PESOS)

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

17.- EL PATRIMONIO DE LA UNIVERSIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2018 ES DE \$13,095,450,686, EL CUAL INCREMENTÓ CON RELACIÓN AL MES DE NOVIEMBRE 2018 QUE FUE DE \$10,672,797,375 PRINCIPALMENTE POR LAS VARIACIONES EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO. YA QUE EL RESULTADO PRESENTADO EN NOVIEMBRE ES DE \$448,178,192 Y EN DICIEMBRE ES DE \$-6,923,509; OTRO MOTIVO DEL INCREMENTO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2018, FUE QUE LA UNIVERSIDAD LLEVO A CABO EL REVALUÓ DE LOS BIENES INMUEBLES POR UN IMPORTE DE \$2,862,646,658.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

18.- EL FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 OBTENIDO ES DE \$80,810,729 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2017 FUE DE \$49,602,871. (Anexo XI)

NOTAS DE MEMORIA

19.- AL MES DE DICIEMBRE 2018 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	94,799		
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	3,242
	\$ 75,239,526		

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

20.- INTRODUCCIÓN: LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA SON ELABORADOS CON EL PROPÓSITO DE PROVEER DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA: AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ, A LOS CIUDADANOS EN GENERAL, LOS ENTES DE FISCALIZACIÓN Y A LA ALTA DIRECCIÓN PARA LA TOMA DE DECISIONES.

DE ESTA MANERA, LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA INFORMA Y EXPLICA LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL; ADEMÁS DE EXPONER LAS DIVERSAS POLÍTICAS QUE LA IMPACTA.

21.- 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.

EN LAS ADMINISTRACIONES 2004-2016, 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 AL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

LA UNIVERSIDAD INFORMÓ MENSUALMENTE A LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DEL ESTADO, EL IMPORTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, SOLICITANDO SE REALIZARA EL PAGO DEL MISMO, COMO VENÍA HACIÉNDOSE HASTA EL MES DE JULIO DE 2014.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

(PESOS)

22.- 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.

23.- 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 MINISTRADOS.

24.- 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 2018
(PESOS)

25.- 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 SON REGISTRADOS CONTABLEMENTE SOBRE LA BASE DE IMPORTES DEVENGADOS, DE 2010 HASTA 2017. A PARTIR DE 2018, LOS INGRESOS POR SUBSIDIOS SON REGISTRADOS CONTABLEMENTE SOBRE LA BASE DE IMPORTES DEVENGADOS/RECAUDADOS.
- LOS GASTOS SON REGISTRADOS CONTABLEMENTE SOBRE LA BASE DE IMPORTES DEVENGADOS.
- 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.

26.- 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.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018
(PESOS)

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

28.- 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



MTRA. ERLA GUADALUPE MURRIETA DÍAZ
DIRECTORA DE CONTABILIDAD



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



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

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO I

CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

FONDOS PROPIOS

CUENTAS BANCARIAS	511,826,338	
CUENTAS DE INVERSIÓN A CORTO PLAZO	138,115,956	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS PROPIOS		649,942,294

FONDOS ESPECÍFICOS

CUENTAS BANCARIAS	113,307,218	
CUENTAS DE FIDEICOMISOS A CORTO PLAZO	82,847,870	
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	219,036	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS ESPECÍFICOS		196,374,124

RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES

CUENTAS BANCARIAS PROYECTOS CONACYT	19,429,374	
CUENTAS BANCARIAS OTROS RECURSOS	985,401	
SUBTOTAL RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE		20,414,775

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		866,731,193
--------------------------------------	--	--------------------

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

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	2,897,272	
ANTICIPO DE SUELDOS GENERADOS	1,505,035	
DESCUENTOS EN NÓMINA POR RECUPERAR	194,447	
CTAS. POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS	2,001,790,246	
SUBTOTAL CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO		2,006,386,999
DEUDA POR ANT.DE LA TES.A CTO.PLAZO		4,456,388
ANTICIPO DE SUELDOS POR SOLICITUD		16,279,641
DEUDORES DIVERSOS		2,779,702
SUBTOTAL		2,029,902,731

POR BIENES O SERVICIOS:

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONSTRUCTORES		59,431,643
SUBTOTAL		59,431,643
TOTAL POR DERECHOS A RECIBIR		2,089,334,374

Notas:

- 1.- En el Anexo III se detalla el saldo referente a las Cuentas por Cobrar por Ingresos Devengados por \$ 2,001,790,246
 Se exceptúan los saldos de cuentas de Deudas de Interfondos

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

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	2,897,272	
ANTICIPO DE SUELDOS GENERADOS	1,505,035	
DESCUENTOS EN NÓMINA POR RECUPERAR	194,447	
CTAS. POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS	<u>2,001,790,246</u>	
SUBTOTAL CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO		2,006,386,999
DEUDA POR ANT.DE LA TES.A CTO.PLAZO		4,456,388
ANTICIPO DE SUELDOS POR SOLICITUD		16,279,641
DEUDORES DIVERSOS		<u>2,779,702</u>
	SUBTOTAL	<u>2,029,902,731</u>

POR BIENES O SERVICIOS:

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONSTRUCTORES		59,431,643
	SUBTOTAL	<u>59,431,643</u>
	TOTAL POR DERECHOS A RECIBIR	<u><u>2,089,334,374</u></u>

Notas:

1.- En el Anexo III se detalla el saldo referente a las Cuentas por Cobrar por Ingresos Devengados por \$ 2,001,790,246
Se exceptúan los saldos de cuentas de Deudas de Interfondos

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2018

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		
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		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2018

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	N° Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
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		
Total Fondo 746	33,864,345	-	-	-	33,864,345		
Parcial Subsidios Federales					401,326,536		
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 2018

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2018

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	Nº Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
Fondo 812							
Estatal Ordinario Complemento enero 2015	131,830,810	49,164,261	-	42,666,549	40,000,000	2015-004	16/01/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena febrero 2015	82,955,579	7,087,888	-	35,867,692	40,000,000	2015-014	06/02/2015
Estatal Ordinario 1a. Quincena marzo 2015	124,677,287	39,967,129	-	44,710,158	40,000,000	2015-018	09/03/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena marzo 2015	124,677,287	84,177,287	-	20,500,000	20,000,000	2015-019	09/03/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena abril 2015	23,622,850	3,622,850	-	-	20,000,000	2015-022	07/04/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena mayo 2015	79,530,942	7,530,942	-	32,000,000	40,000,000	2015-025	06/05/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena junio 2015	159,061,884	84,952,582	37,117,833	34,109,301	2,882,167	2015-028	02/06/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena julio 2015	119,296,413	47,296,413	40,000,000	32,000,000	-	2015-031	02/07/2015
Estatal Ordinario 1a. Quincena agosto 2015	79,530,942	7,911,652	24,264,028	11,441,015	35,914,247	2015-032	02/08/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena agosto 2015	79,530,942	5,395,654	40,000,000	34,135,287	-	2015-033	02/08/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena septiembre 2015	79,530,942	7,307,777	40,223,165	32,000,000	-	2015-035	08/09/2015
Estatal Ordinario 1a. Quincena octubre 2015	79,530,942	56,933,641	-	9,000,000	13,597,301	2015-036	05/10/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena octubre 2015	79,530,942	-	40,000,000	33,967,740	5,563,202	2015-037	05/10/2015
Estatal Ordinario 1a. Quincena noviembre 2015	159,061,884	-	-	9,000,000	150,061,884	2015-038	03/11/2015
Estatal Ordinario 2a. Quincena noviembre 2015	159,061,884	-	79,673,757	38,822,492	40,565,634	2015-039	03/11/2015
Estatal Ordinario mes de diciembre 2015	159,068,407	-	17,846,117	44,387,858	96,834,432	2015-040	01/12/2015
Total Fondo 812	1,720,499,934	401,348,075	319,124,900	454,608,092	545,418,867		
Fondo 813							
Estatal Ordinario mes de enero 2016	191,099,999	110,099,999	-	41,000,000	40,000,000	2016-001	11/01/2016
Estatal Ordinario mes de febrero 2016	191,099,999	105,802,315	-	41,000,000	44,297,684	2016-002	10/02/2016
Estatal Ordinario mes de marzo 2016	189,352,740	74,063,941	-	41,000,000	74,288,799	2016-003	03/03/2016
Estatal Ordinario mes de abril 2016	191,294,140	97,209,779	-	45,902,934	48,181,428	2016-004	04/04/2016
Estatal Ordinario mes de mayo 2016	191,294,140	83,128,322	-	57,273,717	50,892,101	2016-005	06/05/2016
Estatal Ordinario mes de junio 2016	191,294,140	98,397,684	-	47,034,891	45,861,566	2016-006	02/06/2016
Estatal Ordinario mes de julio 2016	191,294,140	100,770,115	-	47,022,561	43,501,465	2016-007	05/07/2016
Estatal Ordinario mes de agosto 2016	191,294,140	87,859,995	-	46,678,618	56,755,527	2016-008	04/08/2016
Estatal Ordinario mes de septiembre 2016	191,294,140	100,332,564	-	45,605,547	45,356,030	2016-009	08/09/2016
Estatal Ordinario mes de octubre 2016	191,294,140	98,855,604	-	47,091,475	45,347,062	2016-010	03/10/2016
Estatal Ordinario mes de noviembre 2016	191,294,140	82,320,627	-	55,753,815	53,219,699	2016-011	07/11/2016
Estatal 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							
Estatal 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
Estatal 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
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

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2018

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	Nº Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
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					1,598,414,360		
Total Subsidios	1,999,740,896						
Ingresos devengados por Convenios	1,326,561						
Ingresos devengados varios	722,789						
Gran Total	2,001,790,246						

Nota: Al 31 de diciembre 2018, se encuentran pendientes pagos por la SEP, sin registro en cuentas por cobrar los siguientes programas:

Concepto	Importe
Subsidio Fderal Ordinario	\$ 17,046,419.00
Subsdiio Federal Extraordinario Programa para la Inclusión y la Equidad Educativa	273,600.00
Total	\$ 17,320,019.00

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018
 Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO IV

INTEGRACIÓN DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

ACTIVOS NO CIRCULANTES			
TERRENOS			7,807,209,494
TERRENOS	7,800,823,610		
EN COMODATO	<u>6,385,885</u>		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES			3,111,277,144
EDIFICIOS	2,432,330,268		
DEP. ACUM. ED. NO HAB.	(44,648,821)		
OTRAS CONSTR. DE EDIFICIOS	723,285,476		
EN COMODATO	386,434		
DEP. ACUM. BIENES INM. COM.	<u>(76,213)</u>		
EDIF. NO HABITACIONAL EN PROCESO			760,152,158
OBRA EN PROCESO			<u>760,152,158</u>
		TOTAL DE BIENES INMUEBLES	11,678,638,797
EQ. DE CÓMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN	472,972,438		
DEPRE. ACUM. EQ. DE COMPUTO Y T.I.	<u>(424,129,684)</u>		
NETO EQ. DE CÓMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN			48,842,754
EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	609,003,898		
DEPRE. EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	<u>(508,914,011)</u>		
NETO EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.			100,089,887
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	110,197,980		
DEPRE. ACUM. EQ. Y APARATOS AUDIOV.	<u>(99,482,786)</u>		
NETO EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES			10,715,194
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	137,119,960		
DEPRE. ACUM. MUEBLES DE OFC. Y EST.	(123,868,069)		
ESTIM X PÉRD O DETE MUEBLES DE OFC. Y EST.	<u>(4,006)</u>		
NETO MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA			13,247,885
MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO	8,764,393		
DEPRE. ACUM. MOB. Y EQ. DEPORTIVO	<u>(7,151,004)</u>		
NETO MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO			1,613,389
OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.	15,720,163		
DEPRE. ACUM. OTRO MOB. Y EQ. EDU. Y REC.	<u>(12,026,870)</u>		
NETO OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.			3,693,293
MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA	4,097,373		
DEPRE. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRIC. Y PESCA	<u>(3,156,842)</u>		
NETO MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA			940,531
EQUIPOS VARIOS	190,913,206		
DEPRE. ACUM. EQUIPOS VARIOS	<u>(113,401,279)</u>		
NETO EQUIPOS VARIOS			77,511,927
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	57,349,952		
DEPRE. ACUM. VEHÍC. Y EQ. TERRESTRE	<u>(51,198,767)</u>		
NETO VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE			6,151,185
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	12,900		
DEPRE. ACUM. OTROS EQ. TRANSPORTE	<u>(9,674)</u>		
NETO OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE			3,226
EMBARCACIONES	5,304,235		
DEPRE. ACUM. EMBARCACIONES	<u>(3,488,528)</u>		
NETO EMBARCACIONES			1,815,708
RECURSOS DOCUMENTALES			279,459,158
OBRAS DE ARTE	5,981,832		
OBRAS DE ARTE EN COMODATO	<u>24,993,575</u>		
NETO OBRAS DE ARTE			30,975,407
MONEDA CONMEMORATIVA			68,846
ACTIVOS BIOLÓGICOS	6,672,320		
DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	<u>(4,564,809)</u>		
NETO ACTIVOS BIOLÓGICOS			2,107,511
		TOTAL DE BIENES MUEBLES	577,235,901
SOFTWARE	10,522,924		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE	<u>(1,160,441)</u>		
SOFTWARE			9,362,483
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS			31,103
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUAL	44,725,219		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS	<u>(42,542,430)</u>		
LICENCIAS			2,182,789
		TOTAL DE BIENES INTANGIBLES	11,576,375
		TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	12,267,451,072

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO V

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES POR PAGAR A CTO. PLAZO		71,102,053
RET. Y CONTRIB. POR PAG. A CTO. PLAZO		2,054,586,600
I.P.E.	25,559,367	
I.S.R. Y OTRAS RETENCIONES	1,252,555,403	
IVA	558,860	
I.M.S.S.	1,843,145	
F.A.R.	5,460,137	
OTROS DESC. EN NÓMINA	758,672	
ACREEDORES DIVERSOS	1,787,386	
ACTUALIZACIONES Y RECARGOS POR PAGAR	766,063,629	
OTRAS CTAS. POR PAGAR A CTO. PLAZO		1,129,981
CH. POR TERM REL LAB CANC POR PAGAR	525,004	
CH. CANCELADOS	96,162	
CH. EN VENTANILLA	508,814.3300	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		1,247,320
INGRESOS POR CLASIFICAR	983,715	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	263,605	
TOTAL DE PASIVOS		2,128,065,954

Nota: Se exceptúan saldos de cuentas de Deudas de Interfondos.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018
Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO VI

ADEUDOS AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO

APORTACIÓN U.V.	15,584,102
CUOTAS TRABAJADOR Y DESCUENTOS ADICIONALES	<u>9,975,265</u>
TOTAL	<u><u>25,559,367</u></u>

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO VII

IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO Y OTROS PASIVOS GENERADOS POR IMPUESTOS FEDERALES

I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS		
ISR RETENIDO		1,248,267,742
ACTUALIZACIONES Y RECARGOS POR PAGAR DE I.S.R. SUELDOS		766,063,629
OTRAS RETENCIONES I.S.R.		4,287,661
EFFECTIVAMENTE PAGADO		
ASIMILADOS A SUELDOS, HONORARIOS Y ARRENDAMIENTOS	2,018,451	
PENDIENTE DE PAGO		
INDEMNIZACIONES Y LIQUID., HONORARIOS Y ARRENDAMIENTOS	2,269,210	
IVA		558,860
IVA POR PAGAR	521,522	
IVA POR PAGAR PEND. DE COBRO	37,338	
TOTAL PASIVOS GENERADOS POR IMPUESTOS		<u><u>2,019,177,892</u></u>

Nota: El saldo del I.S.R. de Sueldos y Salarios corresponde a los meses de Agosto a Diciembre de 2014, Enero a Mayo de 2015, Diciembre de 2015, Enero a Noviembre de 2016, Diciembre de 2018 y, otras Retenciones de ISR e IVA por Pagar corresponden al mes de Diciembre de 2018.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VIII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2018	Saldo Devengado 2018
	Anteriores	2018	Anteriores	2018		
Federal					-	-
Fondo 718						
Federal Ordinario Enero 2018	-	154,377,000	-	154,377,000	154,377,000	-
Federal Ordinario Febrero 2018	-	308,755,000	-	308,755,000	308,755,000	-
Federal Ordinario Marzo 2018	-	231,567,000	-	231,567,000	231,567,000	-
Federal Ordinario Abril 2018	-	154,377,000	-	154,377,000	154,377,000	-
Federal Ordinario Mayo 2018	-	154,377,000	-	154,377,000	154,377,000	-
Federal Ordinario Junio 2018	-	306,656,339	-	306,656,339	306,656,339	-
Federal Ordinario Julio 2018	-	236,493,000	-	236,493,000	236,493,000	-
Federal Ordinario Agosto 2018	-	157,661,000	-	157,661,000	157,661,000	-
Federal Ordinario Septiembre 2018	-	157,661,000	-	157,661,000	157,661,000	-
Federal Ordinario Octubre 2018	-	157,661,000	-	157,661,000	157,661,000	-
Federal Ordinario Noviembre 2018	-	324,724,231	-	324,724,231	324,724,231	-
Federal Ordinario Diciembre 2018	-	104,660,074	-	104,660,074	104,660,074	-
Federal Ordinario Rendimientos	-	934	-	934	934	-
Fondo 728						
Federal Ordinario Complemento	-	53,009,216	-	53,009,216	53,009,216	-
Total Fondo 718 y 728	-	2,501,979,794	-	2,501,979,794	2,501,979,794	-
Subsidio Federal Ordinario	-	2,501,979,794	-	2,501,979,794	2,501,979,794	-
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 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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VIII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2018	Saldo Devengado 2018
	Anteriores	2018	Anteriores	2018		
Fondo 293						
Federal Extraordinario FAM 2009	944,020					
Total Fondo 293	944,020	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Fondo 297						
Extraordinario PIFI del Ejercicio 2012 (28-Ago-2012)	2,319,138					
Total Fondo 297	2,319,138	-	-	-	-	-
Fondo 298						
Federal Extraordinario FAM 2012	29,648,922					
Total Fondo 298	29,648,922	-	-	-	-	-
Fondo 724						
Federal Extraordinario PFCE 2018	-	40,089,928	-	40,089,928	40,089,928	
Federal Extraordinario PFCE 2018 (Rendimientos)	-	24,501	-	24,501	24,501	-
Total Fondo 724	-	40,114,429	-	40,114,429	40,114,429	-
Fondo 725						
Federal Extraordinario FAM 2018	-	21,839,851	-	21,839,851	21,839,851	-
Federal Extraordinario Remanente FAM 2018	-	4,645,515	-	4,645,515	4,645,515	-
Federal Extraordinario Rendimientos FAM 2018	-	504,483	-	504,483	504,483	-
Total Fondo 725	-	26,989,850	-	26,989,850	26,989,850	-
Fondo 726						
Federal Extraordinario PRODEP 2018	-	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	
Federal Extraordinario PRODEP 2018	-	6,997,780	-	6,997,780	6,997,780	
Federal Extraordinario PRODEP 2018 (Rendimientos)	-	557	-	557	557	-
Total Fondo 726	-	16,998,337	-	16,998,337	16,998,337	-
Fondo 727						
Federal Extraordinario Carrera Docente 2018	-	17,554,339	-	17,554,339	17,554,339	-
Total Fondo 727	-	17,554,339	-	17,554,339	17,554,339	-
Fondo 731						
Federal Extraordinario PROFOCIE 2014	53,265,952	-	-	-	-	-
Total Fondo 731	53,265,952	-	-	-	-	-
Fondo 732						
Federal Extraordinario FAM 2014	46,970,633	-	-	-	-	-
Total Fondo 732	46,970,633	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VIII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2018	Saldo Devengado 2018
	Anteriores	2018	Anteriores	2018		
Fondo 734						
Federal Extraordinario Est Desemp Pers. Docente 2014	15,418,279	-	-	-	-	-
Total Fondo 734	15,418,279	-	-	-	-	-
Fondo 742						
Federal Extraordinario FAM 2016	56,886,955	-	-	-	-	-
Total Fondo 742	56,886,955	-	-	-	-	-
Fondo 758						
Federal Extraordinario Escuelas al CIEN 2016	-	5,469,822	-	5,469,822	5,469,822	-
Total Fondo 758	-	5,469,822	-	5,469,822	5,469,822	-
Fondo 746						
Federal Extraordinario FAM 2017 (Fideicomiso)	33,864,345	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Remanente FAM 2017	2,627,561	-	2,627,561	-	2,627,561	(2,627,561)
Total Fondo 746	36,491,907	-	2,627,561	-	2,627,561	(2,627,561)
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	-	-	-	-	-
Fondo 785						
Federal Extraordinario PADES 2018	-	446,931	-	446,931	446,931	-
Federal Extraordinario PADES 2018 (Rendimientos)	-	17	-	17	17	-
Total Fondo 785	-	446,949	-	446,949	446,949	-
Subsidio Federal Extraordinario	403,954,098	107,573,725	2,627,561	107,573,725	110,201,286	(2,627,561)
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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VIII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2018	Saldo Devengado 2018
	Anteriores	2018	Anteriores	2018		
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	-	37,117,833	-	37,117,833	(37,117,833)
Estatal Ordinario 2a. Quincena julio 2015	40,000,000	-	40,000,000	-	40,000,000	(40,000,000)
Estatal Ordinario 1a. Quincena agosto 2015	60,178,275	-	24,264,028	-	24,264,028	(24,264,028)
Estatal Ordinario 2a. Quincena agosto 2015	40,000,000	-	40,000,000	-	40,000,000	(40,000,000)
Estatal Ordinario 2a. Quincena septiembre 2015	40,223,165	-	40,223,165	-	40,223,165	(40,223,165)
Estatal Ordinario 1a. Quincena octubre 2015	13,597,301	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena octubre 2015	45,563,202	-	40,000,000	-	40,000,000	(40,000,000)
Estatal Ordinario 1a. Quincena noviembre 2015	150,061,884	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena noviembre 2015	120,239,391	-	79,673,757	-	79,673,757	(79,673,757)
Estatal Ordinario mes de diciembre 2015	114,680,549	-	17,846,117	-	17,846,117	(17,846,117)
Total Fondo 812	864,543,767	-	319,124,900	-	319,124,900	(319,124,900)
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	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de octubre 2016	45,347,062	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de noviembre 2016	53,219,699	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de diciembre 2016	10,135,083	-	-	-	-	-
Total Fondo 813	557,836,444	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VIII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2018	Saldo Devengado 2018
	Anteriores	2018	Anteriores	2018		
Fondo 818						
Estatal Ordinario mes de enero 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de febrero 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de marzo 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de abril 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de mayo 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de junio 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de julio 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de agosto 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de septiembre 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de octubre 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de noviembre 2018	-	222,916,666	-	222,916,666	222,916,666	-
Estatal Ordinario mes de diciembre 2018	-	222,916,674	-	222,916,674	222,916,674	-
Total Fondo 818	-	2,675,000,000	-	2,675,000,000	2,675,000,000	-
Subsidio Estatal Ordinario	1,669,752,546	2,675,000,000	319,124,900	2,675,000,000	2,994,124,900	(319,124,900)
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 dy 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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VIII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2018	Saldo Devengado 2018
	Anteriores	2018	Anteriores	2018		
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						
Estatad Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014	4,495,308			-	-	
Total Fondo 861	4,495,308	-	-	-	-	-
Fondo 869						
Estatad 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				-	-
Total Fondo 111	138,097,177	-	-	-	-	-
Subsidio Estatal Adicional	138,097,177	-	-	-	-	-
Total Ingresos por Subsidios	2,321,493,358	5,284,553,519	321,752,461	5,284,553,519	5,606,305,980	(321,752,461)

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Actividades

REPRESENTATIVIDAD DE LOS INGRESOS Y EGRESOS

ANEXO IX

INGRESOS	2018		2017	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,995,842	0.03%	1,997,445	0.04%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	346,019,768	6.02%	321,376,144	5.99%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	46,130,795	0.80%	59,145,447	1.10%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,284,553,519	91.99%	4,926,100,810	91.83%
INGRESOS FINANCIEROS	49,997,950	0.87%	42,000,378	0.78%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	15,704,065	0.27%	13,503,251	0.25%
	5,744,401,938	100.00%	5,364,123,475	100.00%

GASTOS	2018		2017	
SERVICIOS PERSONALES	4,806,546,301	83.57%	4,602,967,454	80.28%
MATERIALES Y SUMINISTROS	84,650,761	1.47%	96,103,912	1.68%
SERVICIOS GENERALES	610,717,855	10.62%	785,185,696	13.69%
TRANSFERENCIAS AYUDAS Y SUBSIDIOS	39,348,239	0.68%	38,203,591	0.67%
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	209,963,080	3.65%	211,171,453	3.68%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	99,211	0.00%	207,706	0.00%
	5,751,325,447	100.00%	5,733,839,811	100.00%

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Actividades

EGRESOS

ANEXO X

APORTACIONES AL FIDEICOMISO DE AHORRO PARA EL RETIRO
DE ENERO DE 1992 A DICIEMBRE 2018

APLICACIONES		SDO. ANT.	DICIEMBRE	SDO. ACTUAL
CUENTA	TIPO DE PERSONAL			
6161	MANDOS MEDIOS Y SUPERIORES	43,917,493	282,116	44,199,609
6162	ADMVO., TÉCNICO Y MANUAL	30,349,207	286,818	30,636,025
6163	CONFIANZA	39,442,609	262,241	39,704,850
6164-6	ACADÉMICO	285,855,882	1,882,715	287,738,596
TOTAL U.V.		399,565,190	2,713,890	402,279,080

Nota: Estas cantidades no contemplan los retiros a favor de empleados que cumplieron con los requisitos para el retiro de sus cuotas.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

ANEXO XI

	dic-18	dic-17	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	504,180,866	696,939,506	(192,758,640)
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	362,331,291	88,693,388	273,637,903
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	219,036	287,571	(68,534)
FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2018	866,731,193	785,920,464	80,810,729

	dic-17	dic-16	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	501,851,171	519,708,984	(17,857,812)
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	283,781,722	315,291,352	(31,509,630)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	287,571	523,000	(235,429)
FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2017	785,920,464	835,523,336	(49,602,871)



UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Veracruzana utiliza las cuentas de orden presupuestales que a continuación se enlistan:

LEY DE INGRESOS	2018	2017
Ley de Ingresos Estimada	6,914,082,362	5,384,840,121
Ley de Ingresos por Ejecutar	645,890,859	903,670,433
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-195,067,409	895,898,446
Ley de Ingresos Devengada	5,751,263,488	5,364,283,162
Ley de Ingresos Recaudada	6,073,124,095	5,377,068,134

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2018	2017
Presupuesto de Egresos Aprobado	6,914,082,362	5,384,840,121
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	846,053,480	688,665,256
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-195,067,409	895,898,446
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,872,961,473	5,592,073,311
Presupuesto de Egresos Devengado	5,534,547,076	5,372,195,612
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,534,547,076	5,372,195,612
Presupuesto de Egresos Pagado	5,477,688,223	5,254,449,272

La Universidad, 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 2018

El Presupuesto Estimado para el ejercicio 2018 de la Universidad Veracruzana asciende a la cantidad de \$6,914,082,362 y se integra por Subsidios Federales y Estatales, Ordinarios y Extraordinarios, así como Ingresos Propios, en el cual por primera vez la Universidad reconoce el importe de remanentes de ejercicios anteriores. Cabe comentar que el 11 de diciembre de 2017, el H. Consejo Universitario General aprobó el Presupuesto Anual para la Universidad por la cantidad de \$6,529,420,919, mismo que difiere con el Estimado en \$384,661,443, monto menor derivado del subsidio estatal ordinario que fue autorizado por el Congreso del Estado y publicado en la Gaceta Oficial de fecha 26 de diciembre de 2017. El Presupuesto Estimado se modifica en este cuarto trimestre para quedar en \$6,719,014,953, cuyo detalle se presenta a continuación:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
No etiquetado	623,750,000	878,040,745	408,800,089	408,908,233
Ingresos Propios	623,750,000	878,040,745	408,800,089	408,908,233
Etiquetado	6,290,332,362	5,840,974,208	5,342,483,400	5,664,215,861
Federal	3,170,270,919	3,096,313,711	2,644,790,471	2,647,418,032
Ejercicio 2018	2,768,370,919	2,700,762,799	2,619,762,710	2,619,762,710
Ejercicios Anteriores	401,900,000	395,550,912	25,027,761	27,655,323
Estatal	3,120,061,443	2,744,660,497	2,697,672,929	3,016,797,829
Ejercicio 2018	3,059,661,443	2,693,163,581	2,693,162,597	2,693,162,597
Ejercicios Anteriores	60,400,000	51,496,916	4,510,332	323,635,232
Total	6,914,082,362	6,719,014,953	6,751,283,488	6,073,124,095

El Presupuesto No Etiquetado que corresponde a los Ingresos Propios, se modificó de \$623,750,000 a \$878,040,745 por el reconocimiento del incremento del remanente estimado con respecto al remanente real conocido al cierre del ejercicio 2017, así como por el reconocimiento de ingresos por concepto de convenios firmados, ingresos varios, productos financieros y sanciones económicas y administrativas.

El Presupuesto Etiquetado que considera los subsidios ordinarios y extraordinarios, se modificó por una disminución neta de \$449,358,154, integrada por una disminución de \$384,661,443 del subsidio estatal ordinario autorizado con respecto al estimado, y un incremento en el subsidio federal ordinario por \$48,981,450; la reducción por \$160,195,336 para los programas extraordinarios de Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE), Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), Inclusión y Equidad Educativa, Recurso Extraordinario para Estímulos del Personal Docente, CONACYT y el Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES), debido a que las asignaciones fueron inferiores a las estimadas; el reconocimiento del incremento del remanente estimado sobre el remanente real conocido al cierre del ejercicio 2017 por un monto de \$2,115,351; y por el reconocimiento de \$44,401,824 provenientes de productos financieros, sanciones económicas y administrativas, e ingresos varios.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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	621,370,000	853,801,970	392,849,840	392,853,200	3,170,270,919	3,076,959,457	2,824,976,484	2,827,804,045	3,120,061,443	2,729,219,049	2,881,635,436	3,000,780,338	6,911,702,362	6,659,780,475	5,899,261,560	6,021,017,582
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	607,820,000	795,661,465	351,529,913	351,533,473	-	2,952,977	7,982,803	7,982,803	-	6,653,145	6,635,436	6,635,436	607,820,000	805,267,587	366,148,153	366,151,713
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	13,550,000	57,940,505	41,119,727	41,119,727	-	10,698,317	7,440,162	7,440,162	-	-	-	-	13,550,000	68,638,822	48,559,889	48,559,889
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	3,170,270,919	3,063,308,163	2,609,553,519	2,812,181,080	3,120,061,443	2,722,565,903	2,875,000,000	2,994,124,900	6,290,332,362	5,785,874,066	5,284,553,519	5,606,305,980
NO TRIBUTARIOS	2,380,000	24,438,776	16,150,449	16,255,033	-	19,354,254	19,813,987	19,813,987	-	15,441,448	16,037,493	16,037,493	2,380,000	59,234,476	52,001,928	52,106,513
5 PRODUCTOS	2,380,000	24,438,776	16,150,449	16,255,033	-	19,354,254	19,813,987	19,813,987	-	15,441,448	16,037,493	16,037,493	2,380,000	59,234,476	52,001,928	52,106,513
TOTAL	623,750,000	878,040,745	408,800,089	408,908,233	3,170,270,919	3,096,313,711	2,844,790,471	2,847,418,032	3,120,061,443	2,744,660,497	2,897,872,929	3,016,797,829	6,914,082,362	6,719,014,953	5,751,263,488	6,073,124,095

Del total del presupuesto modificado por \$6,719,014,953, el 86.1% proviene de Subsidios, el 12% de 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 2018, revela las cifras siguientes:

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
No etiquetado	623,750,000	254,290,745	878,040,745	324,683,754	311,014,551	553,356,992
Ingresos Propios	623,750,000	254,290,745	878,040,745	324,683,754	311,014,551	553,356,992
Etiquetado	6,290,332,362	449,358,154	5,840,974,208	5,209,863,322	5,166,673,672	631,110,886
Federal	3,170,270,919	73,957,208	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,457,310
Estatal	3,120,061,443	375,400,946	2,744,660,497	2,507,006,921	2,471,903,739	237,653,575
Total	6,914,082,362	195,067,409	6,719,014,953	5,534,547,076	5,477,688,223	1,184,467,877



Del total del presupuesto modificado se devengaron \$5,534,547,076, es decir, un 82.4%, y \$1,184,467,877 corresponde a recurso no ejercido y/o por ejercer, es decir, un 17.6%; del recurso no ejercido se comprometieron \$338,414,397.59 que podrán devengarse y pagarse en el primer trimestre del ejercicio 2019, de acuerdo a lo indicado en el Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera y, en su caso, los recursos etiquetados no pagados en dicho periodo, serán reintegrados a la Tesorería de la Federación. Los recursos que no se comprometieron en su mayoría refieren a Ingresos Propios de libre disposición, así como a montos federales y estatales de años anteriores que no fueron radicados por las administraciones estatales anteriores.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 del 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	26,644,090	30,595,831	27,130,668	27,130,668	3,435,164	2,521,036,229	2,566,461,863	2,558,617,528	2,551,968,720	7,664,355	2,495,921,078	2,258,666,514	2,220,598,105	2,197,958,782	38,268,409	5,043,601,368	4,855,914,226	4,806,546,301	4,777,068,151	49,367,928
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	55,056,686	120,509,252	26,691,097	25,718,145	91,816,154	17,016,918	59,733,108	7,833,740	7,455,335	51,899,369	119,932,661	61,639,911	42,035,660	39,404,116	39,604,050	192,006,497	261,882,271	79,560,697	72,577,596	183,321,574
3000 SERVICIOS GENERALES	325,296,104	497,629,090	175,292,717	167,647,259	322,536,343	146,063,821	143,380,961	64,379,960	64,012,964	79,001,021	495,995,782	397,533,931	240,530,303	230,696,209	157,003,628	967,347,706	1,038,743,972	490,202,990	462,358,430	558,540,992
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	36,733,821	39,348,239	39,348,239	39,348,239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,733,821	39,348,239	39,348,239	39,348,239	-
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	138,471,796	133,999,128	45,650,615	42,812,337	88,348,512	216,166,215	151,066,171	40,545,360	40,302,770	110,540,790	-	1,761	0	1,761	356,636,001	285,087,000	86,195,996	83,115,107	198,891,064	
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	41,545,502	39,363,001	6,570,417	6,357,903	30,792,583	267,987,736	175,631,567	31,279,793	31,000,144	144,351,775	8,221,701	6,616,390	3,842,653	3,842,653	2,775,727	317,754,959	221,612,948	43,662,863	43,200,700	177,920,085
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	16,426,235	-	-	16,426,235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	16,426,235	-	-	-	16,426,235
TOTAL	623,760,000	878,040,746	324,883,764	311,014,661	663,356,992	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,467,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,607,006,921	2,471,903,739	237,653,676	6,914,082,362	6,719,014,953	5,634,647,076	5,477,688,223	1,184,467,877

Del total del presupuesto, el 72.3% se destina a Servicios Personales; el 3.9% a Materiales y Suministros; el 15.5% a Servicios Generales; el 0.6% a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; el 4.2% a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; el 3.3% 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	623,760,000	878,040,746	324,883,764	311,014,661	663,356,992	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,467,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,607,006,921	2,471,903,739	237,653,676	6,914,082,362	6,719,014,953	5,634,647,076	5,477,688,223	1,184,467,877
21000 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO	623,750,000	878,040,746	324,883,754	311,014,551	553,356,962	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,467,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,607,006,921	2,471,903,739	237,653,575	6,914,082,362	6,719,014,953	5,634,647,076	5,477,688,223	1,184,467,877
21100 GOBIERNO GENERAL ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	623,750,000	878,040,746	324,883,754	311,014,551	553,356,962	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,467,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,607,006,921	2,471,903,739	237,653,575	6,914,082,362	6,719,014,953	5,634,647,076	5,477,688,223	1,184,467,877
21110 GOBIERNO ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	623,750,000	878,040,746	324,883,754	311,014,551	553,356,962	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,467,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,607,006,921	2,471,903,739	237,653,575	6,914,082,362	6,719,014,953	5,634,647,076	5,477,688,223	1,184,467,877
21114 ÓRGANOS AUTÓNOMOS	623,750,000	878,040,746	324,883,754	311,014,551	553,356,962	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,467,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,607,006,921	2,471,903,739	237,653,575	6,914,082,362	6,719,014,953	5,634,647,076	5,477,688,223	1,184,467,877
211141 UNIVERSIDAD VERACRUZANA	623,750,000	878,040,746	324,883,754	311,014,551	553,356,962	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,467,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,607,006,921	2,471,903,739	237,653,575	6,914,082,362	6,719,014,953	5,634,647,076	5,477,688,223	1,184,467,877

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 2018

Económica

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
1 GASTO CORRIENTE	443,732,712	704,678,617	270,462,721	259,844,311	434,215,896	2,684,116,968	2,769,595,973	2,631,031,227	2,623,467,020	136,594,745	3,111,839,742	2,738,040,356	2,503,164,268	2,468,061,086	234,876,067	6,239,699,422	6,212,314,945	5,404,658,217	5,351,372,416	807,656,728
2 GASTO DE CAPITAL	180,017,288	173,362,128	54,221,033	51,170,240	119,141,096	488,153,951	326,717,738	71,825,173	71,302,914	254,892,565	8,221,701	6,620,141	3,842,653	3,842,653	2,777,468	674,302,940	506,700,006	129,868,659	126,315,807	376,811,149
3 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 PARTICIPACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	623,750,000	878,040,745	324,683,754	311,014,551	553,356,992	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,457,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,507,006,921	2,471,903,739	237,653,575	6,914,082,362	6,719,014,953	5,534,547,078	5,477,688,223	1,184,467,877

En la clasificación económica (por tipo de gasto), se aprecia que la Universidad Veracruzana destina el 92.5% para Gasto Corriente y el 7.5% para Gasto de Capital.

Funcional

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
2 DESARROLLO SOCIAL	623,750,000	878,040,745	324,683,754	311,014,551	553,356,992	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,457,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,507,006,921	2,471,903,739	237,653,575	6,914,082,362	6,719,014,953	5,534,547,078	5,477,688,223	1,184,467,877
25 EDUCACIÓN	623,750,000	878,040,745	324,683,754	311,014,551	553,356,992	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,856,401	2,694,769,933	393,457,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,507,006,921	2,471,903,739	237,653,575	6,914,082,362	6,719,014,953	5,534,547,078	5,477,688,223	1,184,467,877
252 EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR	-	575,280	326,928	302,588	248,351	2,371,705	2,510,878	2,529,149	2,529,149	18,271	718,544	916,604	916,604	891,403	-	3,090,249	4,002,761	3,772,681	3,723,139	230,080
253 EDUCACIÓN SUPERIOR	441,677,037	406,356,965	98,962,322	90,717,121	307,374,643	1,298,215,299	1,393,638,413	1,360,740,595	1,355,329,258	32,897,818	1,011,499,638	778,708,334	736,621,666	723,216,035	42,086,667	2,751,391,975	2,578,703,711	2,196,344,583	2,169,262,414	382,359,128
254 POSGRADO	-	84,429,399	33,169,792	31,204,326	51,269,607	2,167,403	2,296,325	2,297,711	2,297,711	1,385	56,258	393,685	126,488	109,532	267,198	2,223,667	87,119,409	35,583,990	33,611,568	51,535,419
256 OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS Y ACTIVIDADES	182,072,963	386,679,102	192,214,712	188,790,517	194,464,390	1,867,516,505	1,697,868,095	1,337,288,946	1,334,613,816	360,579,149	2,107,787,004	1,964,641,875	1,769,342,164	1,747,696,769	195,299,711	4,157,376,471	4,049,189,072	3,298,845,822	3,271,091,102	750,343,250

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 este último 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 2018

Categoría Programática

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

CONCEPTO	NO ETIQUETADO INGRESOS PROPIOS					ETIQUETADO										TOTAL				
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	RECURSO FEDERAL					RECURSO ESTATAL					APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
Programas Presupuestarios	623,760,000	878,040,746	324,683,754	311,014,661	663,366,992	3,170,270,919	3,096,313,711	2,702,866,401	2,894,789,933	393,467,310	3,120,061,443	2,744,660,497	2,607,006,921	2,471,903,739	237,663,676	6,814,082,362	6,719,014,963	6,634,647,076	6,477,688,223	1,184,467,877
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	2,649,469,419	2,881,193,899	2,648,917,683	2,641,343,750	232,276,216	3,120,061,443	2,744,660,149	2,507,006,921	2,471,903,739	237,663,228	5,969,520,962	5,625,854,049	5,155,924,605	5,113,247,489	469,929,444
S Sujetos a Reglas de Operación	-	-	-	-	-	277,737,079	244,836,192	112,949,933	112,185,406	131,886,259	-	-	-	-	-	277,737,079	244,836,192	112,949,933	112,185,406	131,886,259
U Otros Subsidios	-	-	-	-	-	2,571,722,340	2,636,357,707	2,535,967,750	2,529,158,344	100,389,957	3,120,061,443	2,744,660,149	2,507,006,921	2,471,903,739	237,663,228	5,691,783,783	5,381,017,857	5,042,974,672	5,001,062,083	338,043,185
Desempeño de las funciones	623,750,000	878,040,745	324,683,754	311,014,551	553,356,992	-	-	-	-	-	-	-	347	-	347	623,750,000	878,041,093	324,683,754	311,014,551	553,357,339
E Prestación de Servicios Públicos	623,750,000	878,040,745	324,683,754	311,014,551	553,356,992	-	-	-	-	-	-	-	347	-	347	623,750,000	878,041,093	324,683,754	311,014,551	553,357,339
Programas de Gasto Federalizado (Gasto Federal)	-	-	-	-	-	320,811,500	215,119,812	53,938,717	53,426,184	161,181,094	-	-	-	-	-	320,811,500	215,119,812	53,938,717	53,426,184	161,181,094
I Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	320,811,500	215,119,812	53,938,717	53,426,184	161,181,094	-	-	-	-	-	320,811,500	215,119,812	53,938,717	53,426,184	161,181,094

En el apartado de 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 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 con 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, tal 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 2018

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	623,750,000	878,040,745	254,290,745
Etiquetado	6,290,332,362	5,840,974,208	- 449,358,154
Recurso Federal	3,170,270,919	3,096,313,711	- 73,957,208
Ejercicio 2018	2,768,370,919	2,700,762,799	- 67,608,120
Ejercicios Anteriores	401,900,000	395,550,912	- 6,349,088
Recurso Estatal	3,120,061,443	2,744,660,497	- 375,400,946
Ejercicio 2018	3,059,661,443	2,693,163,581	- 366,497,862
Ejercicios Anteriores	60,400,000	51,496,916	- 8,903,084
TOTAL	6,914,082,362	6,718,014,953	- 195,067,409

Las disminuciones que se observan en el recurso etiquetado del ejercicio 2018 obedecen a lo siguiente:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	AMPLIACIONES/ DISMINUCIONES	COMENTARIOS AMPLIACIONES Y DISMINUCIONES
Federal	2,768,370,919	2,700,762,799	- 67,608,120	
Ordinario	2,470,044,763	2,533,588,167	63,543,404	Modificaciones al monto asignado, notificadas por parte de la Secretaría de Educación Pública a través de los oficios 511/AJ/2018.-0445, 511-1/2018.-0740 y 511-1/2018.-1312, así como por el incremento generado por los Productos Financieros y Sanciones Económicas a Empleados correspondientes al ejercicio 2018.
PFCE	54,942,583	40,827,427	- 14,115,156	Disminución de \$14,852,655 del monto estimado de acuerdo a la autorización para el presente ejercicio, incremento por el reconocimiento de Productos Financieros y Sanciones Económicas a empleados por \$712,998 y el incremento por los rendimientos generados en las cuentas bancarias del Gobierno del Estado por \$24,501.
FAM	114,256,500	27,086,036	- 87,170,464	Disminución del monto estimado por las notificaciones recibidas mediante los oficios SFP/001/2018 y SFP/0161/2018 de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, y el incremento por los remanentes y rendimientos notificados por esa Secretaría a través de los oficios SFP/0224/2018, SFP/0500/2018, SFP/066/2018, SFP/0655/2018, SFP/0797/2018, SFP/0892/2018 y SFP/1094/2018. Asimismo, se reconocieron Productos Financieros por \$96,186.
Escuelas al Cien	60,055,000	60,055,000	-	
PRODEP	40,121,256	20,915,260	- 19,205,996	Disminución por \$23,123,476 del monto estimado por las notificaciones recibidas, así como por el reconocimiento de Productos Financieros por \$291,854, reconocimiento de remanentes por \$3,625,070 y el incremento por los rendimientos generados en las cuentas bancarias del Gobierno del Estado por \$556.
Rec. Extra Carrera Doc.	27,273,240	17,569,274	- 9,703,966	Disminución del monto estimado por \$9,718,901 de acuerdo a la notificación recibida, así como por reconocimiento de Productos Financieros por \$14,935.
PADES	999,577	448,035	- 551,542	Disminución por \$552,646 del monto estimado por la notificación recibida, así como por el reconocimiento de Productos Financieros por \$1,087 y el incremento por los rendimientos generados en las cuentas bancarias del Gobierno del Estado por \$17.
Inclusión y Equidad Educativa	678,000	273,600	- 404,400	Disminución del monto estimado por la notificación recibida por parte de la SEP a través del oficio 511-6/18.-7537.
Estatal	3,059,661,443	2,693,163,581	- 366,497,862	
Ordinario	3,059,661,443	2,693,163,581	- 366,497,862	Disminución por \$384,661,443 por la asignación por parte del Gobierno del Estado según la Gaceta Oficial de fecha 26 de diciembre de 2017, así como por los Productos Financieros y Sanciones Económicas a Empleados y Proveedores generados durante el ejercicio 2018.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Por lo que se refiere a las diferencias de Ejercicios Anteriores determinadas entre el Estimado y Modificado, se puede comentar que se debe al reconocimiento de incrementos o disminuciones derivadas del registro del remanente real conocido al cierre del ejercicio 2017, de los recursos federales 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 y aquellos que por sus reglas de operación tienen vigencias multianuales.

PREVIO

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

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

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