

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 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 \$773,873,925 ESPECÍFICOS \$203,832,193 Y RECURSOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES POR \$23,909,066 A JUNIO 2018, POR UN TOTAL DE \$1,001,615,184; EN EL EJERCICIO 2017 EL MONTO TOTAL FUE DE \$861,540,185. (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 \$2,125,096,882 Y BIENES O SERVICIOS POR \$23,386,820, HACIENDO UN TOTAL DE \$2,148,483,702. (Anexo II).

3.- CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS A JUNIO 2018 POR \$2,088,689,816. 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, SAF 1758/09/2017, SAF 2221/11/2017, SAF310/02/2018 Y REC/118-18 DE FECHAS 30 DE ENERO, 10 DE MARZO, 05 DE ABRIL, 04 DE MAYO, 20 DE JUNIO, 1 DE AGOSTO, 27 DE SEPTIEMBRE, 28 DE NOVIEMBRE DE 2017, 14 DE FEBRERO Y 16 DE ABRIL 2018 RESPECTIVAMENTE, ANTE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ Y 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.

EN EL MES DE JUNIO DE 2018, SE IDENTIFICÓ QUE EXISTEN OFICIOS DEL SAT EN DONDE SE INFORMA QUE SE REALIZARON COMPENSACIONES VÍA PARTICIPACIONES FEDERALES A CARGO DEL ESTADO DE VERACRUZ, POR UN TOTAL DE \$155'924,683.15 QUE TENIA PENDIENTE DE ENTERAR LA UNIVERSIDAD AL SAT POR CONCEPTO DE ISR RETENIDO DE SUELDOS Y SALARIOS (DE LOS CUALES, LA CANTIDAD DE \$118'899,299.30 CORRESPONDEN AL ADEUDO PRINCIPAL DE ISR POR LOS MESES DE JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE 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, AGOSTO Y SEPTIEMBRE), PROPORCIONANDO LAS LÍNEAS DE CAPTURA Y TRANSFERENCIA BANCARIA; POR LO ANTERIOR, EL SALDO DE CUENTAS POR COBRAR DEL EJERCICIO 2015, SE VIÓ DISMINUÍDO EN EL MES DE JUNIO POR UN TOTAL DE \$232'228,116.00

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 JUNIO 2018
(PESOS)

Pasivo

8.- EL PASIVO CONSOLIDADO A JUNIO 2018 ES DE \$2,056,648,774. ESTE PASIVO INCLUYE: A) EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE AGOSTO 2014 A MAYO 2015 Y DE NOVIEMBRE 2015 A NOVIEMBRE 2016, POR UN IMPORTE DE \$1,212,617,448; Y B) RECARGOS Y ACTUALIZACIONES DERIVADOS DE LA FALTA DE ENTERO POR UN IMPORTE DE \$669,258,889. 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 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 OCTUBRE 2015, YA FUERON PAGADOS POR LA SEFIPLAN AL SAT. (Anexo V)

9.- EL ADEUDO AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO A JUNIO 2018 ES DE \$27,217,448.

10.- EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO Y OTROS PASIVOS GENERADOS POR IMPUESTOS FEDERALES A JUNIO 2018 ES DE \$1,934,520,504.

NOTAS AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

11.- EL PASIVO CONTINGENTE RELACIONADO CON LOS BENEFICIOS, SEGURO DE VIDA Y PRIMA DE ANTIGÜEDAD, SE CALCULÓ MEDIANTE ACTUALIZACIÓN, CON EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR DEL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE LOS AÑOS 2016 Y 2017, DEL IMPORTE CALCULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 POR ACTUARIO INDEPENDIENTE CONFORME A LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF) D-3 "BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS", ASCIENDIENDO EN 2017 A \$2,604,961,107; EL SALDO CALCULADO POR ACTUARIO INDEPENDIENTE EN 2016, FUE DE \$2,439,787,494.

12.- EL PASIVO CONTINGENTE POR JUICIOS EN TRÁMITE ANTE LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DEL ESTADO DE VERACRUZ AL CIERRE DEL MES DE JUNIO DE 2018, IMPORTA \$102,430,714 (AL CIERRE DE 2017 IMPORTABA \$93,422,859)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

13.-LOS INGRESOS SE INTEGRAN EN UN 92.02% DE LA RECAUDACIÓN Y DEVENGO DE SUBSIDIOS POR \$2,696,052,907; EL 6.44% EN INGRESOS DERIVADOS DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR \$188,566,446; Y EL 1.55% DE OTRO TIPO DE INGRESOS. (Anexo VI y VII)

14.-LOS GASTOS SE INTEGRAN EN UN 85.00% POR EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES POR \$2,242,528,234; EL 8.47% POR SERVICIOS GENERALES POR \$223,343,831; EL 4.41% POR DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN POR \$116,462,537 Y OTROS GASTOS QUE SIGNIFICAN EL 2.12%. (Anexo VII)

15.- EL GASTO ACUMULADO DESDE 1992 AL MES DE JUNIO 2018 POR LA APORTACIÓN PATRONAL AL F. A. R. ES DE \$386,110,870.

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

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

17.- 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

18.- EL PATRIMONIO DE LA UNIVERSIDAD AL 30 DE JUNIO 2018 ES DE \$10,493,739,592, EL CUAL INCREMENTÓ CON RELACIÓN AL MES DE MAYO 2018 QUE FUE DE \$10,253,476,132 PRINCIPALMENTE POR LAS VARIACIONES EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO. YA QUE EL RESULTADO PRESENTADO EN MAYO FUE DE \$51,363,884 Y EN JUNIO ES DE \$291,598,577.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

19.- EL FLUJO DE EFECTIVO AL 30 DE JUNIO 2018 OBTENIDO ES DE \$215,694,720 Y AL 30 DE JUNIO 2017 FUE DE \$26,016,850. (Anexo X)

NOTAS DE MEMORIA

20.- AL MES DE JUNIO 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	106,799		
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	3,227
	<u>\$ 75,251,526</u>		

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

21.- 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.

22.- 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 SOLICITO 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.

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

23.- 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.

24.- 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.

25.- 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 JUNIO 2018
(PESOS)

26.- 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.

27.- 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 JUNIO 2018
(PESOS)

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

29.- 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 ADMON. Y FINANZAS



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

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

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO I

CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

FONDOS PROPIOS

CUENTAS BANCARIAS	727,854,920	
CUENTAS DE INVERSIÓN A CORTO PLAZO	46,019,005	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS PROPIOS	<u>773,873,925</u>	773,873,925

FONDOS ESPECÍFICOS

CUENTAS BANCARIAS	103,975,374	
CUENTAS DE FIDEICOMISOS A CORTO PLAZO	99,569,248	
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	287,571	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS ESPECÍFICOS	<u>203,832,193</u>	203,832,193

RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES

CUENTAS BANCARIAS PROYECTOS CONACYT	22,704,022	
CUENTAS BANCARIAS OTROS RECURSOS	1,205,044	
SUBTOTAL RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE	<u>23,909,066</u>	23,909,066

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1,001,615,184

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 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	10,513,319	
ANTICIPO DE SUELDOS GENERADOS	1,334,121	
DESCUENTOS EN NÓMINA POR RECUPERAR	223,412	
CTAS. POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS	2,088,689,816	
SUBTOTAL CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO		2,100,760,668
DEUDA POR ANT.DE LA TES.A CTO.PLAZO		4,693,499
ANTICIPO DE SUELDOS POR SOLICITUD		16,446,122
DEUDORES DIVERSOS		3,196,593
SUBTOTAL		2,125,096,882

POR BIENES O SERVICIOS:

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONSTRUCTORES		23,386,820
SUBTOTAL		23,386,820
TOTAL POR DERECHOS A RECIBIR		2,148,483,702

Notas:

- 1.- En el Anexo III se detalla el saldo referente a las Cuentas por Cobrar por Ingresos Devengados por \$ 2,088,689,816
- 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 JUNIO 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. - ProExOEEES 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. - ProExOEEES 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 JUNIO 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 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		
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 JUNIO 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 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	37,117,833	34,109,301	2,882,167	2015-028	02/06/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena julio 2015	119,296,413	47,296,413	40,000,000	32,000,000	-	2015-031	02/07/2015
Estatual 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
Estatual Ordinario 2a. Quincena agosto 2015	79,530,942	5,395,654	40,000,000	34,135,287	-	2015-033	02/08/2015
Estatual Ordinario 2a. Quincena septiembre 2015	79,530,942	7,307,777	40,223,165	32,000,000	-	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	-	40,000,000	33,967,740	5,563,202	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	-	10,623,090	38,822,492	109,616,301	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	232,228,116	454,608,092	632,315,651		
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		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 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 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
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					1,685,311,144		
Total Subsidios	2,086,637,680						
Ingresos devengados por Convenios	1,326,561						
Ingresos devengados varios	725,575						
Gran Total	2,088,689,816						

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

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			2,191,818,221
EDIFICIOS	2,672,352,413		
DEP. ACUM. ED. NO HAB.	(480,849,780)		
EN COMODATO	386,434		
DEP. ACUM. BIENES INM. COM.	<u>(70,846)</u>		
EDIF. NO HABITACIONAL EN PROCESO			
OBRA EN PROCESO		<u>768,592,060</u>	
	TOTAL DE BIENES INMUEBLES		8,826,404,206
EQ. DE CÔMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN	462,313,356		
DEPRE. ACUM. EQ. DE COMPUTO Y T.I.	<u>(406,919,649)</u>		
NETO EQ. DE CÔMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN			55,393,706
EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	577,207,962		
DEPRE. EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	<u>(492,122,472)</u>		
NETO EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.			85,085,490
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	107,844,820		
DEPRE. ACUM. EQ. Y APARATOS AUDIOV.	<u>(95,850,225)</u>		
NETO EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES			11,994,595
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	138,427,656		
DEPRE. ACUM. MUEBLES DE OFC. Y EST.	<u>(124,793,403)</u>		
NETO MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA			13,634,254
MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO	8,366,504		
DEPRE. ACUM. MOB. Y EQ. DEPORTIVO	<u>(6,995,162)</u>		
NETO MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO			1,371,342
OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.	15,575,268		
DEPRE. ACUM. OTRO MOB. Y EQ. EDU. Y REC.	<u>(11,387,499)</u>		
NETO OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.			4,187,769
MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA	4,007,097		
DEPRE. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRIC. Y PESCA	<u>(3,109,840)</u>		
NETO MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA			897,257
EQUIPOS VARIOS	183,906,078		
DEPRE. ACUM. EQUIPOS VARIOS	(107,912,831)		
EQUIPOS VARIOS EN COMODATO	-		
DEPRE. ACUM. EQUIPOS VARIOS EN COMODATO	-		
NETO EQUIPOS VARIOS			75,993,247
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	53,762,313		
DEPRE. ACUM. VEHÍC. Y EQ. TERRESTRE	<u>(50,639,321)</u>		
NETO VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE			3,122,991
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	12,900		
DEPRE. ACUM. OTROS EQ. TRANSPORTE	<u>(8,384)</u>		
NETO OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE			4,516
EMBARCACIONES	4,880,255		
DEPRE. ACUM. EMBARCACIONES	<u>(3,270,346)</u>		
NETO EMBARCACIONES			1,609,909
RECURSOS DOCUMENTALES			276,523,524
OBRAS DE ARTE	5,675,304		
OBRAS DE ARTE EN COMODATO	<u>24,993,575</u>		
NETO OBRAS DE ARTE			30,668,879
MONEDA CONMEMORATIVA			68,846
ACTIVOS BIOLÓGICOS	6,272,197		
DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	<u>(5,156,545)</u>		
NETO ACTIVOS BIOLÓGICOS			1,115,652
	TOTAL DE BIENES MUEBLES		561,671,976
SOFTWARE	9,918,260		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE	<u>(915,323)</u>		
SOFTWARE			9,002,938
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS			8,321
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUAL	43,460,169		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS	<u>(40,258,130)</u>		
LICENCIAS			3,202,040
	TOTAL DE BIENES INTANGIBLES		12,213,298
	TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		9,400,289,480

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

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO V

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES POR PAGAR A CTO. PLAZO		75,275,366
RET. Y CONTRIB. POR PAG. A CTO. PLAZO		1,978,333,849
I.P.E.	27,217,448	
I.S.R. Y OTRAS RETENCIONES	1,264,980,425	
IVA	281,190	
I.M.S.S.	1,786,088	
F.A.R.	5,809,995	
OTROS DESC. EN NÓMINA	7,212,243	
ACREEDORES DIVERSOS	1,787,572	
ACTUALIZACIONES Y RECARGOS POR PAGAR	<u>669,258,889</u>	
OTRAS CTAS. POR PAGAR A CTO. PLAZO		2,219,226
CH. POR TERM REL LAB CANC POR PAGAR	601,199	
CH. CANCELADOS	132,908	
CH. EN VENTANILLA	1,482,632	
CTAS. POR DESCUENTOS IMPROCEDENTES	<u>2,486</u>	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		820,333
TOTAL DE PASIVOS		<u><u>2,056,648,774</u></u>

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

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

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	-
Total Fondo 718	-	1,310,109,339	-	1,310,109,339	1,310,109,339	-
Subsidio Federal Ordinario	-	1,310,109,339	-	1,310,109,339	1,310,109,339	-
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 JUNIO 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

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	-
Total Fondo 724	-	40,089,928	-	40,089,928	40,089,928	-
Fondo 725						
Federal Extraordinario FAM 2018	-	5,459,963	-	5,459,963	5,459,963	-
Federal Extraordinario Remanente FAM 2018	-	260,255	-	260,255	260,255	-
Total Fondo 725	-	5,720,218	-	5,720,218	5,720,218	-
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	-	-	-	-	-
Fondo 734						
Federal Extraordinario Est Desemp Pers. Docente 2014	15,418,279	-	-	-	-	-
Total Fondo 734	15,418,279	-	-	-	-	-

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

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2018	Saldo Devengado 2018
	Anteriores	2018	Anteriores	2018		
Fondo 742						
Federal Extraordinario FAM 2016	56,886,955					
Total Fondo 742	56,886,955	-	-	-	-	-
Fondo 758						
Federal Extraordinario Escuelas al CIEN 2016	-	2,633,426	-	2,633,426	2,633,426	
Total Fondo 758	-	2,633,426	-	2,633,426	2,633,426	-
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	-	-	-	-	-
Subsidio Federal Extraordinario	403,954,097	48,443,572	2,627,561	48,443,572	51,071,133	(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 JUNIO 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

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	-	10,623,090	-	10,623,090	(10,623,090)
Estatal Ordinario mes de diciembre 2015	114,680,549	-	-	-	-	-
Total Fondo 812	864,543,767	-	232,228,116	-	232,228,116	(232,228,116)
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 JUNIO 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

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	-
Total Fondo 818	-	1,337,499,996	-	1,337,499,996	1,337,499,996	-
Subsidio Estatal Ordinario	1,669,752,546	1,337,499,996	232,228,116	1,337,499,996	1,569,728,112	(232,228,116)
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 JUNIO 2018

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VI

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	2,321,493,357	2,696,052,907	234,855,677	2,696,052,907	2,930,908,584	(234,855,677)

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

Notas al Estado de Actividades

REPRESENTATIVIDAD DE LOS INGRESOS Y EGRESOS

ANEXO VII

INGRESOS	2018		2017	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,122,439	0.04%	1,054,560	0.04%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	188,566,446	6.44%	171,670,913	6.54%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	16,605,334	0.57%	34,026,784	1.30%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUC	2,696,052,907	92.02%	2,395,584,498	91.21%
INGRESOS FINANCIEROS	20,518,271	0.70%	18,838,166	0.72%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	7,112,273	0.24%	5,359,017	0.20%
	2,929,977,670	100.00%	2,626,533,938	100.00%
GASTOS	2018		2017	
SERVICIOS PERSONALES	2,242,528,234	85.00%	2,132,554,320	80.70%
MATERIALES Y SUMINISTROS	34,478,759	1.31%	40,040,646	1.52%
SERVICIOS GENERALES	223,343,831	8.47%	352,768,735	13.35%
TRANSFERENCIAS AYUDAS Y SUBSIDIOS	21,562,079	0.82%	15,127,522	0.57%
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	116,462,537	4.41%	102,134,416	3.86%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,653	0.00%	64,605	0.00%
	2,638,379,093	100.00%	2,642,690,243	100.00%

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Notas al Estado de Actividades

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

ANEXO VIII

1. Ingresos Presupuestarios		2,930,396,575
2. Más ingresos contables no presupuestarios		94,129
Incremento por variación de inventarios	94,129	
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		513,034
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	513,034	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		2,929,977,670

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 JUNIO DE 2018

Notas al Estado de Actividades

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

ANEXO IX

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,561,117,606
2. Menos egresos presupuestarios no contables		75,993,986
Mobiliario y equipo de administración	28,214,409	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,350,737	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,711,590	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,700,897	
Activos biológicos	19,900	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	3,532,223	
Obra pública en bienes propios	30,464,230	
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		153,255,473
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	116,462,537	
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	36,792,936	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,638,379,093

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 2018 por concepto del ISR retenido de Sueldos y Salarios de Agosto 2014 Mayo de 2015 y de Noviembre 2015 a Noviembre 2016, que al cierre del mes de Junio de 2018 no se ha pagado al Servicio de Administración Tributaria.

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

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

ANEXO X

	jun-18	dic-17	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	955,308,608	696,939,506	258,369,102
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	46,019,005	88,693,388	(42,674,383)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	287,571	287,571	-
FLUJO DE EFECTIVO A JUNIO 2018	1,001,615,184	785,920,464	215,694,720
	jun-17	dic-16	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	700,393,741	519,708,984	180,684,758
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	160,808,444	315,291,352	(154,482,908)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	338,000	523,000	(185,000)
FLUJO DE EFECTIVO A JUNIO 2017	861,540,185	835,523,336	26,016,850



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	3,463,098,009	3,257,898,400
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-285,626,742	549,419,886
Ley de Ingresos Devengada	2,930,396,575	2,627,219,321
Ley de Ingresos Recaudada	3,165,357,611	2,676,361,607
PRESUPUESTO DE EGRESOS	2018	2017
Presupuesto de Egresos Aprobado	6,914,082,362	5,384,840,121
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	3,825,442,714	3,205,024,685
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-285,626,742	549,419,886
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,803,012,906	2,729,235,322
Presupuesto de Egresos Devengado	2,561,117,606	2,471,866,306
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,561,117,606	2,471,866,306
Presupuesto de Egresos Pagado	2,516,760,992	2,383,538,208

En atención al Acuerdo por el que se Reforman y Adicionan las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, la Universidad registra de forma simultánea el ingreso devengado y recaudado, sin embargo, derivado de operaciones registradas anteriormente a dicho acuerdo, se revelan ingresos recaudados durante el ejercicio 2018, mayores a los devengados en virtud de que el Gobierno del Estado de Veracruz ministró recursos que adeuda de años anteriores a esta Casa de Estudios, de los cuales se han recibido en el presente año \$232,228,116.00 de subsidio ordinario, mismos que se aplicaron para pagar adeudos que a su vez tiene la Universidad Veracruzana con el Servicio de Administración Tributaria; así como \$2,627,561.47 del Fondo de Aportaciones Múltiples 2017 que fue recibido en el mes de enero de 2018. Al respecto significamos que de no haber devengado el recurso en 2017, la UV habría estado imposibilitada para comprometerlo al cierre del ejercicio conforme lo establece el Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.

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 30 DE JUNIO 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 segundo trimestre para quedar en \$6,628,455,620, cuyo detalle se presenta a continuación:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
No etiquetado	623,750,000	802,657,974	211,256,098	211,361,457
Ingresos Propios	623,750,000	802,657,974	211,256,098	211,361,457
Etiquetado	6,290,332,362	5,825,797,646	2,719,140,477	2,953,996,154
Federal	3,170,270,919	3,094,740,481	1,373,063,184	1,375,690,745
Ejercicio 2018	2,768,370,919	2,671,198,763	1,362,054,878	1,362,054,878
Ejercicios Anteriores	401,900,000	423,541,718	11,008,306	13,635,867
Estatal	3,120,061,443	2,731,057,165	1,346,077,293	1,578,305,409
Ejercicio 2018	3,059,661,443	2,681,525,136	1,344,025,132	1,344,025,132
Ejercicios Anteriores	60,400,000	49,532,029	2,052,161	234,280,277
Total	6,914,082,362	6,628,455,620	2,930,396,575	3,165,357,611

El Presupuesto No Etiquetado que corresponde a los Ingresos Propios, se modificó de \$623,750,000 a \$802,657,974 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 \$464,534,716, integrada principalmente por una disminución de \$384,661,443 del subsidio estatal ordinario autorizado con respecto al estimado; la reducción por \$103,307,549 para los programas extraordinarios de Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE), 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 \$3,498,887; y por el reconocimiento de \$19,935,391 provenientes de productos financieros, sanciones económicas y administrativas, e ingresos varios.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	794,291,612	204,270,321	204,271,101	3,170,270,919	3,085,432,847	1,363,755,551	1,366,383,113	3,120,061,443	2,725,670,547	1,340,690,674	1,572,918,790	6,911,702,362	6,605,395,006	2,908,716,546	3,143,573,004
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	607,820,000	755,291,272	190,305,105	190,305,885	-	2,050,459	2,049,488	2,049,488	-	3,190,678	3,190,678	3,190,678	607,820,000	760,532,409	195,545,272	195,546,052
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	13,550,000	39,000,340	13,965,216	13,965,216	-	35,000,000	3,153,152	3,153,152	-	-	-	-	13,550,000	74,000,340	17,118,368	17,118,368
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	3,170,270,919	3,048,382,388	1,358,552,911	1,361,180,472	3,120,061,443	2,722,479,868	1,337,499,906	1,569,728,112	6,290,332,362	5,770,862,256	2,696,052,907	2,930,908,584
NO TRIBUTARIOS	2,380,000	8,366,362	6,985,777	7,090,356	-	9,307,633	9,307,633	9,307,633	-	5,386,619	5,386,619	5,386,619	2,380,000	23,060,614	21,680,028	21,784,607
5 PRODUCTOS	2,380,000	8,366,362	6,985,777	7,090,356	-	9,307,633	9,307,633	9,307,633	-	5,386,619	5,386,619	5,386,619	2,380,000	23,060,614	21,680,028	21,784,607
TOTAL	623,750,000	802,657,974	211,256,098	211,361,457	3,170,270,919	3,094,740,481	1,373,063,184	1,375,690,745	3,120,061,443	2,731,057,165	1,346,077,293	1,578,305,409	6,914,082,362	6,628,455,620	2,930,396,575	3,165,357,611

Del total del presupuesto por \$6,628,455,620, el 87.1% proviene de Subsidios, el 11.5% de Ingresos Propios y el 1.4% de Aportaciones y Productos.

El Presupuesto de Egresos en su clasificación por Fuente de Financiamiento, al segundo trimestre del ejercicio 2018, revela las cifras siguientes:

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
No etiquetado	623,750,000	178,907,974	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716
Ingresos Propios	623,750,000	178,907,974	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716
Etiquetado	6,290,332,362	- 464,534,716	5,825,797,646	2,428,855,348	2,395,915,257	3,396,942,298
Federal	3,170,270,919	- 75,530,438	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220
Estatal	3,120,061,443	- 389,004,278	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078
Total	6,914,082,362	- 285,626,742	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014



Del total del presupuesto se devengaron \$2,561,117,606, es decir, un 38.6%, y \$4,067,338,014 está por ejercer, es decir, un 61.4%.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 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	26,644,090	29,784,675	9,907,985	9,811,885	19,876,600	2,521,036,229	2,523,811,511	1,196,545,576	1,191,101,529	1,325,265,935	2,495,921,079	2,375,557,088	1,034,074,673	1,012,042,001	1,341,483,015	5,043,601,368	4,929,153,874	2,242,528,234	2,212,955,414	2,686,625,640
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	55,056,696	180,728,831	9,285,089	8,230,840	171,443,742	17,016,918	69,187,205	3,393,502	3,376,494	65,793,703	119,932,881	78,937,889	18,816,578	18,163,891	58,121,111	192,006,497	326,853,725	31,495,169	29,771,224	295,358,556
3000 SERVICIOS GENERALES	325,206,104	369,774,068	63,549,061	54,794,654	306,225,008	146,063,821	159,737,004	39,811,171	39,804,404	119,925,832	495,065,782	271,941,880	86,177,906	83,862,501	185,763,774	967,347,706	801,452,752	189,538,138	178,261,559	611,914,614
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	36,733,821	38,425,516	21,562,079	21,562,079	16,863,436	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,733,821	38,425,516	21,562,079	21,562,079	16,863,436	
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	138,471,786	132,226,395	23,198,850	21,087,083	109,027,545	216,196,215	167,949,030	22,330,906	22,236,029	145,618,124	-	1,729	0	1,729	356,638,001	300,177,154	45,529,756	43,923,112	254,647,398	
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	41,545,502	38,308,315	4,759,194	4,759,194	33,549,122	267,087,736	174,055,731	24,327,105	24,150,478	149,728,626	8,221,701	6,618,380	1,377,931	1,377,931	5,240,448	317,754,939	218,982,426	30,464,230	30,287,602	188,518,196
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	13,410,174	-	-	13,410,174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	13,410,174	-	-	-	13,410,174
TOTAL	623,760,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014

Del total del presupuesto, el 74.4% se destina a Servicios Personales; el 4.9% a Materiales y Suministros; el 12.1% a Servicios Generales; el 0.6% a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; el 4.5% 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	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014
21000 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO	623,760,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014
21100 GOBIERNO GENERAL ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	623,760,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014
21110 GOBIERNO ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	623,760,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014
21114 ÓRGANOS AUTÓNOMOS	623,760,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014
211141 UNIVERSIDAD VERACRUZANA	623,760,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014

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 30 DE JUNIO 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	632,123,264	104,304,214	94,399,458	527,819,050	2,684,116,968	2,752,735,720	1,241,750,249	1,234,082,427	1,510,985,471	3,111,839,742	2,724,437,056	1,139,069,156	1,114,068,392	1,585,367,900	6,239,689,422	6,109,296,040	2,485,123,620	2,442,550,277	3,624,172,420
2 GASTO DE CAPITAL	180,017,288	170,534,710	27,958,044	26,446,276	142,576,967	486,153,951	342,004,761	46,658,011	46,386,507	295,346,750	8,221,701	6,620,109	1,377,931	1,377,931	5,242,178	674,392,940	519,159,580	75,993,986	74,210,714	443,165,504
3 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 PARTICIPACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	623,750,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014

En la clasificación económica (por tipo de gasto), se aprecia que la Universidad Veracruzana destina el 92.2% para Gasto Corriente y el 7.8% 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	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014
25 EDUCACIÓN	623,750,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,610,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014
252 EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR	-	582,280	97,769	97,769	484,511	2,371,705	2,456,955	1,149,684	1,149,684	1,307,270	718,544	829,641	417,437	402,501	412,204	3,090,249	3,868,876	1,664,890	1,649,954	2,203,985
253 EDUCACIÓN SUPERIOR	441,677,037	301,324,737	36,140,331	33,732,264	265,184,406	1,298,215,299	1,346,295,986	626,684,641	622,474,936	719,611,345	1,011,499,638	748,921,296	350,937,693	339,640,298	397,983,603	2,751,391,975	2,396,542,019	1,013,762,665	995,847,499	1,382,779,354
254 POSGRADO	-	84,087,967	12,627,580	12,320,868	71,460,387	2,167,409	2,234,988	1,038,517	1,038,517	1,196,471	56,258	39,762	26,773	26,773	12,989	2,223,667	86,362,717	13,692,870	13,386,159	72,669,846
256 OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS Y ACTIVIDADES	182,072,963	416,662,991	83,396,578	74,694,833	333,266,413	1,867,516,505	1,743,752,552	659,535,418	655,805,796	1,084,217,134	2,107,787,004	1,981,266,466	789,065,184	775,376,751	1,192,201,282	4,157,376,471	4,141,682,009	1,531,997,180	1,505,877,380	2,609,684,829

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 30 DE JUNIO DE 2018

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	623,750,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	3,170,270,919	3,094,740,481	1,288,408,260	1,280,468,934	1,806,332,220	3,120,061,443	2,731,057,165	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,609,078	6,914,082,362	6,628,455,620	2,561,117,606	2,516,760,992	4,067,338,014
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	2,849,459,419	2,880,947,543	1,246,073,762	1,238,366,721	1,634,873,781	3,120,061,443	2,731,056,883	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,609,795	5,969,520,862	5,612,004,426	2,386,520,849	2,353,813,045	3,225,483,577
S Sujetos a Reglas de Operación	-	-	-	-	-	278,415,079	302,407,730	51,030,606	50,740,295	251,377,124	-	-	-	-	-	278,415,079	302,407,730	51,030,606	50,740,295	251,377,124
U Otros Subsidios	-	-	-	-	-	2,571,044,340	2,578,539,813	1,195,043,155	1,187,626,426	1,383,496,658	3,120,061,443	2,731,056,883	1,140,447,088	1,115,446,324	1,590,609,795	5,691,105,783	5,309,596,696	2,335,490,243	2,303,072,750	2,974,106,453
Desempeño de las funciones	623,750,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	-	-	-	-	-	-	282	-	-	282	623,750,000	802,658,256	132,262,258	120,845,735	670,395,999
E Prestación de Servicios Públicos	623,750,000	802,657,974	132,262,258	120,845,735	670,395,716	-	-	-	-	-	-	282	-	-	282	623,750,000	802,658,256	132,262,258	120,845,735	670,395,999
Programas de Gasto Federalizado (Gasto Federal)	-	-	-	-	-	320,811,500	213,792,938	42,334,499	42,102,213	171,458,439	-	-	-	-	-	320,811,500	213,792,938	42,334,499	42,102,213	171,458,439
I Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	320,811,500	213,792,938	42,334,499	42,102,213	171,458,439	-	-	-	-	-	320,811,500	213,792,938	42,334,499	42,102,213	171,458,439

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 30 DE JUNIO 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	802,657,974	178,907,974
Etiquetado	6,290,332,362	5,825,797,646	- 464,534,716
Recurso Federal	3,170,270,919	3,094,740,481	- 75,530,438
Ejercicio 2018	2,768,370,919	2,671,198,763	- 97,172,156
Ejercicios Anteriores	401,900,000	423,541,718	21,641,718
Recurso Estatal	3,120,061,443	2,731,057,165	- 389,004,278
Ejercicio 2018	3,059,661,443	2,681,525,136	- 378,136,307
Ejercicios Anteriores	60,400,000	49,532,029	- 10,867,971
TOTAL	6,914,082,362	6,628,455,620	- 285,626,742

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	2,671,198,763	- 97,172,156	
Ordinario	2,470,044,763	2,476,108,994	6,064,231	Incremento generado por los Productos Financieros y Sanciones Económicas a empleados, correspondientes al segundo trimestre de 2018.
PFCE	54,942,583	40,155,423	- 14,787,160	Disminución de \$14,852,655 del monto estimado de acuerdo a la autorización para el presente ejercicio, así como el reconocimiento de Productos Financieros por \$65,495.
FAM	114,256,500	25,807,273	- 88,449,227	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 notificados por esa Secretaría a través de los oficios SFP/0224/2018 y SFP/0500/2018. Asimismo, se reconocieron Productos Financieros por \$5,667.
Escuelas al Cien	60,055,000	60,055,000	-	
PRODEP	40,121,256	40,121,256	-	
Rec. Extra Carrera Doc.	27,273,240	27,273,240	-	
PADES	999,577	999,577	-	
Inclusión y Equidad Educativa	678,000	678,000	-	
Estatal	3,059,661,443	2,681,525,136	- 378,136,307	
Ordinario	3,059,661,443	2,681,525,136	- 378,136,307	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 segundo trimestre de 2018.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

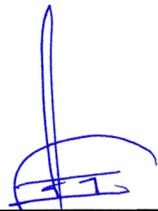
Por lo que se refiere a las diferencias de Ejercicios Anteriores determinadas entre el Estimado y Modificado, se puede comentar que se debe al reconocimiento de incrementos o disminuciones del remanente estimado sobre el remanente real conocido al cierre del ejercicio 2017, de los recursos federales 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.



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



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



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