

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019
(PESOS)

INFORMACIÓN PREVIA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y sus equivalentes

1.- CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE SALDOS DE CUENTAS DE CHEQUES E INVERSIONES DE FONDOS PROPIOS POR \$1,075,447,454, DE FONDOS ESPECÍFICOS POR \$152,951,785 Y DE RECURSOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES POR \$16,614,869 A DICIEMBRE 2019, POR UN TOTAL DE \$1,245,014,108 EN EL EJERCICIO 2018 EL MONTO TOTAL FUE DE \$872,218,291 **(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 \$1,958,179,543 Y BIENES O SERVICIOS POR \$33,605,365 HACIENDO UN TOTAL DE \$1,991,784,908 **(Anexo II)**.

3.- CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS A DICIEMBRE 2019 POR \$1,932,232,252. ANTE ESTA SITUACIÓN, LA UNIVERSIDAD HA REALIZADO GESTIONES PERMANENTES DE COBRO DESDE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2019, MEDIANTE OFICIOS DIRIGIDOS A LOS TITULARES EN TURNO DEL GOBIERNO DEL ESTADO, A SEFIPLAN y ANTE EL SAT; Y SIGUEN EN PROCESO LAS DOS DENUNCIAS INTERPUESTAS EL DÍA 2 DE FEBRERO DE 2016, 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 INTEGRADO EN LA CARPETA DE INVESTIGACIÓN C.I. FESP/014/2016/III-02, MISMA QUE FUE ATRAÍDA POR LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA (PGR) Y ACUMULADA A LA TRAMITADA ANTE ELLOS; AMBAS INTEGRADAS ACTUALMENTE BAJO EL NÚMERO DE AVERIGUACIÓN PREVIA A.P./UEIDCSPCAJ – SP/M-I/079/2016. **(Anexo III)**

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 \$331,814,558 QUE TENÍA 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 CORRESPONDEN AL ADEUDO PRINCIPAL DE ISR POR LOS MESES DE JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y PARCIALMENTE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2015). ASÍ MISMO, LA ADMINISTRACIÓN ESTATAL 2016-2018 EFECTUÓ PAGOS DIRECTOS AL SAT A CUENTA DE LOS IMPUESTOS PENDIENTES DE ENTERAR POR UN TOTAL DE \$202,654,060 (DE LOS CUALES, LA CANTIDAD DE \$113,238,817 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 VIO DISMINUIDO AL MES DE DICIEMBRE ÚNICAMENTE POR UN TOTAL DE \$319,124,900, CORRESPONDIENTE A LA SUERTE PRINCIPAL.

DADA LA ANTIGÜEDAD DE LOS SALDOS, EL DESPACHO CONTABLE QUE REALIZÓ EL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD DEL EJERCICIO 2018, DE LA PAZ, COSTEMALLE – DFK S.C., RECOMENDÓ REGISTRAR UNA ESTIMACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR INCOBRABLES, DE LOS SUBSIDIOS FEDERALES Y ESTATALES DEVENGADOS, YA QUE REPRESENTAN EL MAYOR PORCENTAJE DEL SALDO DE LAS CUENTAS POR COBRAR. POR LO ANTERIOR, LA UNIVERSIDAD, AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018, REALIZÓ EL REGISTRO DE LA ESTIMACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR INCOBRABLES POR UN IMPORTE DE \$160,821,537, MONTO QUE CORRESPONDE A LOS PROGRAMAS CON PRINCIPIO DE ANUALIDAD QUE NO SE EJERCIERON DURANTE EL PERÍODO CORRESPONDIENTE Y QUE DE RECIBIRLOS DEBERÁN SER REINTEGRADOS A LA TESOFE.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019
(PESOS)
INFORMACIÓN PREVIA

Activo no circulante (Anexo IV)

4.- EL IMPORTE TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2019 ASCIENDE A \$8,922,665,810; EL CUAL ESTÁ CONFORMADO POR BIENES INMUEBLES POR UN IMPORTE DE \$11,573,498,823; BIENES MUEBLES POR \$1,726,226,675, BIENES INTANGIBLES POR \$67,732,080 Y BIENES EN COMODATO POR \$31,765,893; ADEMÁS, SE PRESENTAN LOS IMPORTES CORRESPONDIENTES A DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADOS POR \$1,470,149,956

CABE MENCIONAR QUE SE REALIZÓ EL REGISTRO POR LA ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA DE LOS ACTIVOS NO CIRCULANTES POR UN IMPORTE DE \$3,006,407,706, MISMO QUE SE EXPLICA:

• CON RESPECTO A LOS BIENES INMUEBLES: LA UNIVERSIDAD EN 2018, REALIZÓ EL REVALÚO DE 80 DEL TOTAL DE 97 INMUEBLES DE SU PROPIEDAD (INCLUYE EDIFICIOS DE LOS CUALES NO SE CUENTA CON LA PROPIEDAD DEL TERRENO), QUE REPRESENTAN EL 92% DEL VALOR DE LOS MISMOS; EL AVALÚO DE LOS 17 INMUEBLES RESTANTES, SE REALIZARÁ POSTERIORMENTE PREVIA CONCILIACIÓN CON LA DIRECCIÓN DE PROYECTOS, CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO (DPCYM) Y EL ABOGADO GENERAL; LOS INCREMENTOS Y DECREMENTOS DERIVADOS DE LOS AVALÚOS, FUERON REALIZADOS Y REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD DE MANERA PORMENORIZADA POR UN IMPORTE DE \$2,928,479,676. SIN EMBARGO, DICHO REGISTRO ESTARÁ SUJETO A LA RESPUESTA QUE EMITA EL CONAC SOBRE LA CONSULTA QUE EFECTUARÁ LA UNIVERSIDAD RESPECTO A LA PROCEDENCIA DE REALIZAR LOS REVALÚOS CON LA METODOLOGÍA EMPLEADA, LA CUAL SE REALIZARÁ EN ATENCIÓN A LA SUGERENCIA DEL DESPACHO CONTABLE QUE DICTAMINÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 DE LA UNIVERSIDAD, DE LA PAZ, COSTEMALLE – DFK S.C. POR LO QUE AL CIERRE DE 2018, TAL IMPORTE FUE REFLEJADO EN EL ACTIVO NO CIRCULANTE COMO ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE BIENES INMUEBLES.

• CON RESPECTO A LOS BIENES MUEBLES: REPRESENTA EL MONTO MÍNIMO ESTIMADO DE LOS BIENES NO LOCALIZADOS Y EXTRAVIADOS, CON BAJA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN POR UN IMPORTE DE \$77,928,030.

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. AL CIERRE DE DICIEMBRE DE 2018, EL VALOR DE LOS TERRENOS Y EDIFICIOS SE REGISTRÓ CONFORME AL REVALÚO REALIZADO POR PERITO INDEPENDIENTE Y SU CONTINUACIÓN O CANCELACIÓN ESTÁ SUJETA A LA DEFINICIÓN QUE SE OBTENGA DE LA CONSULTA QUE SE REALIZARÁ AL CONAC.

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.

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 2019
(PESOS)
INFORMACIÓN PREVIA

Pasivo (Anexo V)

9.- EL PASIVO CONSOLIDADO A DICIEMBRE 2019 ES DE \$2,381,840,356. 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 \$1,125,720,665; Y B) RECARGOS Y ACTUALIZACIONES DERIVADOS DE LA FALTA DE ENTERO POR UN IMPORTE DE \$1,048,913,588. 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 (2008-2016).

LA FALTA DE MINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, POR PARTE DEL GOBIERNO DEL ESTADO, OCASIONÓ TAMBIÉN LA FALTA DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES, PRINCIPALMENTE.

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.

10.- EL ADEUDO AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO A DICIEMBRE 2019 ES DE \$8,725,432, DEBIDO A QUE EN DICHO MES FUE CUBIERTO AL INSTITUTO UN ANTICIPO DE \$50,000,000; POR LO QUE EL SALDO ANTES MENCIONADO FUE PAGADO EN EL MES DE ENERO DE 2020.

11.- EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO Y OTROS PASIVOS GENERADOS POR IMPUESTOS FEDERALES A DICIEMBRE 2019 ES DE \$2,307,003,919, LOS CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DE 2019, POR LA CANTIDAD DE \$129,352,060, SE PAGARON EN EL MES DE ENERO 2020.

NOTAS AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

12.- EL PASIVO CONTINGENTE RELACIONADO CON LOS BENEFICIOS, SEGURO DE VIDA Y PRIMA DE ANTIGÜEDAD, SE CALCULARÁ PARA EL EJERCICIO 2019 MEDIANTE ACTUALIZACIÓN CON EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR DEL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE LOS AÑOS 2019 Y 2018 SOBRE DEL IMPORTE CALCULADO POR ACTUARIO INDEPENDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 CONFORME A LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF) D-3 "BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS" QUE ASCENDIÓ A \$3,317,340,581.

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 2019 IMPORTA \$99,508,216 (AL CIERRE DE DICIEMBRE DE 2018 IMPORTABA \$99,693,829)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

14.-LOS INGRESOS CONTABLES ASCIENDEN A \$6,308,543,839 Y SE INTEGRAN EN UN 91.77% DE LA RECAUDACIÓN Y DEVENGO DE SUBSIDIOS POR \$5,789,509,094; EL 6.91% EN INGRESOS DERIVADOS DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR \$436,003,044; Y EL 1.32% DE OTRO TIPO DE INGRESOS POR \$83,031,701. **(Anexo VI y VII)**

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019
(PESOS)
INFORMACIÓN PREVIA

15.- LOS GASTOS CONTABLES POR \$6,249,679,695 Y SE INTEGRAN EN UN 81.43% POR EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES POR \$5,089,318,126; EL 13.51% POR SERVICIOS GENERALES POR \$844,550,260; EL 3.19% POR DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN POR \$199,570,517 Y OTROS GASTOS QUE SIGNIFICAN EL 1.86% CON UN IMPORTE DE \$116,240,792. **(Anexo VI)**

16.- DURANTE EL EJERCICIO 2019 SE HAN REALIZADO APORTACIONES PATRONALES AL F. A. R. POR \$33,505,376. EL GASTO ACUMULADO DESDE 1992 AL MES DE DICIEMBRE 2019 POR ESTA APORTACIÓN ES DE \$435,783,721.

17.- EN LA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES SE PRESENTAN LOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES RELACIONADOS CON ACTIVOS NO CIRCULANTES; E INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES RELACIONADOS CON RECLASIFICACIONES DE AÑOS ANTERIORES DEL CAPÍTULO DE INVERSIÓN AFECTANDO AL INGRESO. **(Anexo VIII)**

18.- EN LA CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES, DESTACAN PRINCIPALMENTE EL GASTO DE INVERSIÓN PRESUPUESTAL Y LAS ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES CONTABLES, ASÍ COMO LOS RECARGOS Y ACTUALIZACIONES DEL PERÍODO. **(Anexo IX y XI)**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

19.- EL PATRIMONIO DE LA UNIVERSIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2019 ES DE \$9,616,802,933, EL CUAL PRESENTA UN AHORRO DEL EJERCICIO POR \$58,864,144.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

20.- EL FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 OBTENIDO ES DE \$372,795,816 EL CUAL SE INCREMENTÓ CON RESPECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2018, MISMO QUE FUE DE \$86,297,827 **(ANEXO X)**. EN EL ANEXO XI SE PRESENTA UNA CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE ACTIVIDADES CONTRA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y CONTRA EL ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

NOTAS DE MEMORIA

21.- AL MES DE DICIEMBRE 2019 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)	9,426
Viáticos por comprobar	94,799		
Inmuebles en comodato	45,284,715	Bienes Históricos y Colecciones Especiales bajo custodia de la Unidad de Servicios Bibliotecarios y de Información (USBI) de Xalapa	3,242
	\$ 45,557,124		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019
(PESOS)

INFORMACIÓN PREVIA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

EL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE LOS PERÍODOS 2008-2016 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 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 VENÍA HACIENDO HASTA EL MES DE JULIO DE 2014.

24.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA: LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA FUE CONSTITUIDA EL 9 DE SEPTIEMBRE DE 1944 MEDIANTE DECRETO DEL PODER EJECUTIVO ESTATAL. ACTUALMENTE ES UNA INSTITUCIÓN PÚBLICA DE EDUCACIÓN SUPERIOR, AUTÓNOMA, DE INTERÉS SOCIAL Y CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO, REGIDA POR UNA LEY ORGÁNICA PROPIA. EL 28 DE NOVIEMBRE DE 1996 A TRAVÉS DEL DECRETO EMITIDO POR LA H. LEGISLATURA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE VERACRUZ, OBTUVO SU AUTONOMÍA DE GOBIERNO Y EN NOVIEMBRE DE 2017, SU AUTONOMÍA PRESUPUESTARIA.

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

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

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019
(PESOS)

INFORMACIÓN PREVIA

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

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

EN FORMA SUPLETORIA, PARA LOS REGISTROS DEL ACTIVO NO CIRCULANTE, 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).

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.

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

29.- 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.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019
(PESOS)

INFORMACIÓN PREVIA

- LOS VALORES QUE REFLEJAN LOS BIENES INMUEBLES PROVENÍAN DEL 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 Y A PARTIR DE 2013 SE LLEVÓ A CABO SU DEPRECIACIÓN; IMPORTE QUE SE OBSERVÓ INCREMENTADO CON LOS VALORES DE LAS OBRAS TERMINADAS. A PARTIR DEL EJERCICIO 2018, EL VALOR DE LOS BIENES INMUEBLES SE CORRESPONDE POR EL DETERMINADO POR VALUADOR INDEPENDIENTE, POR LO QUE SE REALIZÓ EL REGISTRO CONTABLE GENERADO POR EL REVALÚO. RESPECTO AL EJERCICIO 2019 SE ESPERARÁ LA RESPUESTA DE LA CONSULTA REALIZADA AL CONAC, CON LA CUAL SE TENDRÁ LA DETERMINACIÓN FINAL DEL REGISTRO.
 - 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 REGISTRARON EN LA CUENTA DE PATRIMONIO DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LA LGCG. A PARTIR DEL EJERCICIO 2019, LOS DONATIVOS EN EFECTIVO NUEVAMENTE SE RECONOCEN EN EL INGRESO, DE ACUERDO AL CAMBIO SOLICITADO POR CONAC A PARTIR DE DICHO EJERCICIO.
 - 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.
- 30.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

LAS NOTAS ANTERIORES SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MTRA. ERLA GUADALUPE MURRIETA DÍAZ
DIRECTORA DE CONTABILIDAD



MTR. 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 2019

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO I

CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

FONDOS PROPIOS

CUENTAS BANCARIAS	1,023,030,268	
CUENTAS DE INVERSIÓN A CORTO PLAZO	<u>52,417,186</u>	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS PROPIOS		1,075,447,454

FONDOS ESPECÍFICOS

CUENTAS BANCARIAS	105,657,197	
CUENTAS DE FIDEICOMISOS A CORTO PLAZO	47,215,378	
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	<u>79,210</u>	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS ESPECÍFICOS		152,951,785

RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES

CUENTAS BANCARIAS PROYECTOS CONACYT	16,586,110	
CUENTAS BANCARIAS OTROS RECURSOS	<u>28,759</u>	
SUBTOTAL RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE		<u>16,614,869</u>

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		1,245,014,108
--------------------------------------	--	----------------------

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

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 DE SUELDOS GENERADOS	1,986,688	
DESCUENTOS EN NÓMINA POR RECUPERAR	177,764	
CTAS. POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS	1,932,232,252	
SUBTOTAL CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO		1,934,396,705
DEUDA POR ANT.DE LA TES.A CTO.PLAZO		4,609,446
ANTICIPO DE SUELDOS POR SOLICITUD		16,179,348
DEUDORES DIVERSOS		2,994,044
SUBTOTAL		1,958,179,543

POR BIENES O SERVICIOS:

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONSTRUCTORES		33,605,365
SUBTOTAL		33,605,365
TOTAL POR DERECHOS A RECIBIR		1,991,784,908

Notas:

- 1.- En el Anexo III se detalla el saldo referente a las Cuentas por Cobrar por Ingresos Devengados por \$ 1,932,232,252
- 2.- Con relación a la cuenta de deudores diversos, incluye deudores por Denuncia, de los cuales la Universidad Veracruzana a través de la oficina del Abogado General, ha dirigido oficios al Fiscal General del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, con la finalidad de impulsar procesalmente las carpetas de investigación y/o investigaciones ministeriales para la debida integración y recibimiento de datos de prueba de los expedientes, sin que a la fecha se haya obtenido determinación alguna por el Fiscal investigador y/o Ministerio Público.
- 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) para sanear los saldos de anticipos de Recursos FAM de años anteriores.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2019

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	Nº 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 2019

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2019

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.)	21,261,081	-	-	-	21,261,081		
Total Fondo 742	21,261,081	-	-	-	21,261,081		
Parcial Subsidios Federales					331,836,317		
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		
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		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2019

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	Nº Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
Fondo 813							
Estatual Ordinario mes de enero 2016	191,099,999	110,099,999	-	41,000,000	40,000,000	2016-001	11/01/2016
Estatual Ordinario mes de febrero 2016	191,099,999	105,802,315	-	41,000,000	44,297,684	2016-002	10/02/2016
Estatual Ordinario mes de marzo 2016	189,352,740	74,063,941	-	41,000,000	74,288,799	2016-003	03/03/2016
Estatual Ordinario mes de abril 2016	191,294,140	97,209,779	-	45,902,934	48,181,428	2016-004	04/04/2016
Estatual Ordinario mes de mayo 2016	191,294,140	83,128,322	-	57,273,717	50,892,101	2016-005	06/05/2016
Estatual Ordinario mes de junio 2016	191,294,140	98,397,684	-	47,034,891	45,861,566	2016-006	02/06/2016
Estatual Ordinario mes de julio 2016	191,294,140	100,770,115	-	47,022,561	43,501,465	2016-007	05/07/2016
Estatual Ordinario mes de agosto 2016	191,294,140	87,859,995	-	46,678,618	56,755,527	2016-008	04/08/2016
Estatual Ordinario mes de septiembre 2016	191,294,140	100,332,564	-	45,605,547	45,356,030	2016-009	08/09/2016
Estatual Ordinario mes de octubre 2016	191,294,140	98,855,604	-	47,091,475	45,347,062	2016-010	03/10/2016
Estatual Ordinario mes de noviembre 2016	191,294,140	82,320,627	-	55,753,815	53,219,699	2016-011	07/11/2016
Estatual Ordinario mes de diciembre 2016	191,294,138	181,159,056	-	-	10,135,083	2016-013	07/12/2016
Total Fondo 813	2,293,200,000	1,220,000,000	-	515,363,556	557,836,444		
Fondo 861							
Estatual Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014	4,495,308	-	-	-	4,495,308	2014 - 058	05/12/2014
Total Fondo 861	4,495,308	-	-	-	4,495,308		
Fondo 869							
ESTATAL EXTRAORDINARIO "Fondo de Apoyo para el Saneamiento Financiero y para la Atención de Problemas Estructurales de las UPE" 2016	3,942,431	-	-	-	3,942,431	2016 - 012	08/11/2016
Total Fondo 869	3,942,431	-	-	-	3,942,431		
Fondo 111							
Adicional ejercicio 2011 (4-feb-2011)	48,142,610	-	-	-	48,142,610	2014 - 009	20/02/2014
Adicional ejercicio 2012 (17-Ago-2012)	49,980,567	-	-	-	49,980,567	2014 - 010	20/02/2014
Adicional ejercicio 2013 (31-May-2013)	39,974,000	-	-	-	39,974,000	2014 - 011	20/02/2014
Estatual Extraordinario Revisión de Programas evaluados Nivel 1 de CIEES y/o acreditados por organismos reconocidos por COPAES.	51,248,106	20,569,106	-	-	30,679,000	2673	17/09/2008
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		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2019

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	Nº Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
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	1,930,250,677						
Ingresos devengados por Convenios	1,326,561						
Ingresos devengados varios	655,014						
Gran Total	1,932,232,252						

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO	INTEGRACIÓN DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	ANEXO IV
BIENES INMUEBLES		
TERRENOS	7,552,346,273	
EDIFICIOS	2,945,711,892	
OTRAS CONSTR. DE EDIFICIOS	770,395,356	
OBRA EN PROCESO	305,045,301	
	<u>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</u>	11,573,498,823
BIENES MUEBLES		
EQ. DE CÔMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN	426,508,669	
EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	609,537,394	
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	97,822,030	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	90,063,712	
MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO	8,580,593	
OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.	15,742,207	
MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA	4,713,428	
EQUIPOS VARIOS	190,312,638	
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	56,372,327	
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	12,900	
EMBARCACIONES	5,302,235	
RECURSOS DOCUMENTALES	207,658,034	
OBRAS DE ARTE	6,034,032	
MONEDA CONMEMORATIVA	561,370	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	7,007,105	
	<u>TOTAL DE BIENES MUEBLES</u>	1,726,226,675
BIENES INTANGIBLES		
SOFTWARE	11,183,189	
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	31,103	
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUAL	56,517,788	
	<u>TOTAL DE BIENES INTANGIBLES</u>	67,732,080
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
DE INMUEBLES:		
DEP. ACUM. ED. NO HAB.	(145,143,913)	
DEP. ACUM. BIENES INM. COMODATO	(76,213)	(145,220,126)
DE MUEBLES:		
DEPRE. ACUM. EQ. DE COMPUTO Y T.I.	(384,880,597)	
DEPRE. EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	(527,278,451)	
DEPRE. ACUM. EQ. Y APARATOS AUDIOV.	(89,164,714)	
DEPRE. ACUM. MUEBLES DE OFC. Y EST.	(75,491,849)	
DEPRE. ACUM. MOB. Y EQ. DEPORTIVO	(7,483,977)	
DEPRE. ACUM. OTRO MOB. Y EQ. EDU. Y REC.	(13,186,148)	
DEPRE. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRIC. Y PESCA	(3,288,899)	
DEPRE. ACUM. EQUIPOS VARIOS	(114,704,106)	
DEPRE. ACUM. VEHÍC. Y EQ. TERRESTRE	(52,092,501)	
DEPRE. ACUM. OTROS EQ. TRANSPORTE	(12,254)	
DEPRE. ACUM. EMBARCACIONES	(4,007,686)	(1,271,590,982)
DE ACTIVOS BIOLÓGICOS:		
DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	(4,810,759)	(4,810,759)
DE INTANGIBLES:		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE	(1,686,798)	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS	(46,841,291)	(48,528,088)
	<u>TOTAL DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN</u>	(1,470,149,956)
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
DE INMUEBLES:		
ESTIM. X PÉRD. O DET. BIENES INMUEBLES		(2,928,479,676)
DE MUEBLES:		
ESTIM. X PÉRD. O DETE. EQ. DE COMPUTO Y T.I.	(617)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	(790)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	(361)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. MUEBLES DE OFC. Y EST.	(1,901)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. MOB. Y EQ. DEPORTIVO	(5)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.	(43)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA	(2)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. EQUIPOS VARIOS	(285)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. VEHÍC. Y EQ. TERRESTRE	(1)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. EMBARCACIONES	(1)	
ESTIM. X PÉRD. O DETE. RECURSOS DOCUMENTALES	(77,924,024)	(77,928,030)
	<u>TOTAL POR ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO</u>	(3,006,407,706)
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
INMUEBLES EN COMODATO:		
TERRENOS	6,385,885	
EDIFICIOS	386,434	6,772,318
MUEBLES EN COMODATO:		
OBRAS DE ARTE EN COMODATO		24,993,675
	<u>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</u>	31,765,893
	<u>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</u>	8,922,665,810

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO V

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES POR PAGAR A CTO. PLAZO		50,391,373
RET. Y CONTRIB. POR PAG. A CTO. PLAZO		2,328,373,021
I.P.E.	8,725,432	
I.S.R. Y OTRAS RETENCIONES	1,257,377,644	
IVA	712,687	
I.M.S.S.	2,599,370	
F.A.R.	5,686,056	
OTROS DESC. EN NÓMINA	2,570,673	
ACREEDORES DIVERSOS	1,787,572	
ACTUALIZACIONES Y RECARGOS POR PAGAR	<u>1,048,913,588</u>	
OTRAS CTAS. POR PAGAR A CTO. PLAZO		674,559
CTAS. X PAG. DESC. IMPROCEDENTES	10,454	
CH. POR TERMINACIÓN RELACIÓN LAB. CANC. POR PAGAR	33,134	
FORMAS DE PAGO CANCELADAS POR PAGAR	103,636	
CH. EN VENTANILLA	<u>527,335,490</u>	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2,401,402
INGRESOS POR CLASIFICAR	2,029,635	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	<u>371,767</u>	
TOTAL DE PASIVOS		<u><u>2,381,840,356</u></u>

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Actividades

REPRESENTATIVIDAD DE LOS INGRESOS Y EGRESOS

ANEXO VI

INGRESOS	2019		2018	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	79,367,599	1.26%	56,689,118	0.99%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	436,003,044	6.91%	406,342,379	7.07%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,789,509,094	91.77%	5,284,553,519	91.91%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,664,102	0.06%	1,940,120	0.03%
	<u>6,308,543,839</u>	100.00%	<u>5,749,525,136</u>	100.00%

GASTOS	2019		2018	
SERVICIOS PERSONALES	5,089,318,126	81.43%	4,833,018,477	83.64%
MATERIALES Y SUMINISTROS	81,179,974	1.30%	85,187,159	1.47%
SERVICIOS GENERALES	844,550,260	13.51%	613,605,112	10.62%
TRANSFERENCIAS AYUDAS Y SUBSIDIOS	34,917,068	0.56%	39,122,239	0.68%
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	199,570,517	3.19%	207,356,600	3.59%
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-	0.00%	37,742	0.00%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	143,749	0.00%	99,211	0.00%
	<u>6,249,679,695</u>	100.00%	<u>5,778,426,540</u>	100.00%

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2019	Saldo Devengado 2019
	Anteriores	2019	Anteriores	2019		
Federal					-	-
Fondo 719						
Federal Ordinario Enero 2019	-	154,930,000	-	154,930,000	154,930,000	-
Federal Ordinario Febrero 2019	-	334,328,000	-	334,328,000	334,328,000	-
Federal Ordinario Marzo 2019	-	240,101,000	-	240,101,000	240,101,000	-
Federal Ordinario Abril 2019	-	160,496,000	-	160,496,000	160,496,000	-
Federal Ordinario Mayo 2019	-	160,496,000	-	160,496,000	160,496,000	-
Federal Ordinario Junio 2019	-	321,708,000	-	321,708,000	321,708,000	-
Federal Ordinario Julio 2019	-	241,040,000	-	241,040,000	241,040,000	-
Federal Ordinario Agosto 2019	-	159,744,000	-	159,744,000	159,744,000	-
Federal Ordinario Septiembre 2019	-	160,496,000	-	160,496,000	160,496,000	-
Federal Ordinario Octubre 2019	-	160,496,000	-	160,496,000	160,496,000	-
Federal Ordinario Noviembre 2019	-	317,484,000	-	317,484,000	317,484,000	-
Federal Ordinario Diciembre 2019	-	157,990,035	-	157,990,035	157,990,035	-
Fondo 704						
Federal Ordinario Diciembre complemento (704)	-	34,915,550	-	34,915,550	34,915,550	-
Fondo 718						
Federal Ordinario Diciembre (718)	-	17,046,419	-	17,046,419	17,046,419	-
Total Fondo 719 y 718	-	2,621,271,004	-	2,621,271,004	2,621,271,004	-
Subsidio Federal Ordinario	-	2,621,271,004	-	2,621,271,004	2,621,271,004	-
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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2019	Saldo Devengado 2019
	Anteriores	2019	Anteriores	2019		
Fondo 276						
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. septiembre (11-Sep-2012)	629,618	-				
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. noviembre (20-Nov-2012)	1,390,312	-	-	-	-	-
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. diciembre (11-Dic-2012)	224,437	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa julio	630,546	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa agosto	8,273,489	-	-	-	-	-
Total Fondo 276	11,148,402	-	-	-	-	-
Fondo 293						
Federal Extraordinario FAM 2009	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 725						
Federal Extraordinario Remanente FAM 2018	-	2,938,847	-	2,938,847	2,938,847	-
Federal Extraordinario Rendimientos FAM 2018	-	405,750	-	405,750	405,750	-
Total Fondo 725	-	3,344,596	-	3,344,596	3,344,596	-
Fondo 707						
Federal Extraordinario FAM Remanente 2019	-	7,596,134	-	7,596,134	7,596,134	-
Federal Extraordinario FAM Remanente Rendimientos 2019	-	97,567	-	97,567	97,567	-
Total Fondo 707	-	7,693,701	-	7,693,701	7,693,701	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2019	Saldo Devengado 2019
	Anteriores	2019	Anteriores	2019		
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	-	-	-	-	-
Fondo 742						
Federal Extraordinario FAM 2016	21,261,081	-	-	-	-	-
Total Fondo 742	21,261,081	-	-	-	-	-
Fondo 758						
Federal Extraordinario Escuelas al CIEN 2016	-	4,707,541	-	4,707,541	4,707,541	-
Total Fondo 758	-	4,707,541	-	4,707,541	4,707,541	-
Fondo 759						
Federal Extraordinario Escuelas al CIEN 2018	-	13,939,223	-	13,939,223	13,939,223	-
Total Fondo 759	-	13,939,223	-	13,939,223	13,939,223	-
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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2019	Saldo Devengado 2019
	Anteriores	2019	Anteriores	2019		
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 786						
Federal Extraordinario Inclusión y Equidad 2018	-	273,600	-	273,600	273,600	-
Total Fondo 786	-	273,600	-	273,600	273,600	-
Fondo 787						
Federal Extraordinario PFCE 2019	-	24,690,307	-	24,690,307	24,690,307	-
Total Fondo 787	-	24,690,307	-	24,690,307	24,690,307	-
Fondo 788						
Federal Extraordinario FAM 2019	-	26,432,094	-	26,432,094	26,432,094	-
Federal Extraordinario FAM Rendimientos 2019	-	244,220	-	244,220	244,220	-
Total Fondo 788	-	26,676,315	-	26,676,315	26,676,315	-
Fondo 789						
Federal Extraordinario PRODEP 2019	-	10,303,341	-	10,303,341	10,303,341	-
Total Fondo 789	-	10,303,341	-	10,303,341	10,303,341	-
Fondo 790						
Federal Extraordinario Estímulos al Desempeño Personal Docente	-	14,928,898	-	14,928,898	14,928,898	-
Total Fondo 790	-	14,928,898	-	14,928,898	14,928,898	-
Fondo 793						
Federal Extraordinario PADES 2019	-	703,620	-	703,620	703,620	-
Total Fondo 793	-	703,620	-	703,620	703,620	-
Subsidio Federal Extraordinario	331,836,317	107,261,142	-	107,261,142	107,261,142	-
Estatal						
Fondo 811						
Estatal Ordinario 1a. Quincena de noviembre 2014	43,080,177	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena de noviembre 2014	89,539,508	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de diciembre 2014	114,752,650	-	-	-	-	-
Total Fondo 811	247,372,335	-	-	-	-	-
Fondo 812						
Estatal Ordinario Complemento enero 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena febrero 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena marzo 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena marzo 2015	20,000,000	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2019	Saldo Devengado 2019
	Anteriores	2019	Anteriores	2019		
Estatual Ordinario 2a. Quincena abril 2015	20,000,000	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario 2a. Quincena mayo 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario 2a. Quincena junio 2015	2,882,167	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario 1a. Quincena agosto 2015	35,914,247	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario 1a. Quincena octubre 2015	13,597,301	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario 2a. Quincena octubre 2015	5,563,202	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario 1a. Quincena noviembre 2015	150,061,884	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario 2a. Quincena noviembre 2015	40,565,634	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de diciembre 2015	96,834,432	-	-	-	-	-
Total Fondo 812	545,418,867	-	-	-	-	-
Fondo 813						
Estatual Ordinario mes de enero 2016	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de febrero 2016	44,297,684	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de marzo 2016	74,288,799	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de abril 2016	48,181,428	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de mayo 2016	50,892,101	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de junio 2016	45,861,566	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de julio 2016	43,501,465	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de agosto 2016	56,755,527	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de septiembre 2016	45,356,030	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de octubre 2016	45,347,062	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de noviembre 2016	53,219,699	-	-	-	-	-
Estatual Ordinario mes de diciembre 2016	10,135,083	-	-	-	-	-
Total Fondo 813	557,836,444	-	-	-	-	-
Fondo 819						
Estatual Ordinario mes de enero 2019	-	253,333,422	-	253,333,422	253,333,422	-
Estatual Ordinario mes de febrero 2019	-	329,549,928	-	329,549,928	329,549,928	-
Estatual Ordinario mes de marzo 2019	-	286,047,189	-	286,047,189	286,047,189	-
Estatual Ordinario mes de abril 2019	-	191,208,823	-	191,208,823	191,208,823	-
Estatual Ordinario mes de mayo 2019	-	191,208,823	-	191,208,823	191,208,823	-
Estatual Ordinario mes de junio 2019	-	383,270,661	-	383,270,661	383,270,661	-
Estatual Ordinario mes de julio 2019	-	287,165,878	-	287,165,878	287,165,878	-
Estatual Ordinario mes de agosto 2019	-	190,312,918	-	190,312,918	190,312,918	-
Estatual Ordinario mes de septiembre 2019	-	191,208,823	-	191,208,823	191,208,823	-
Estatual Ordinario mes de octubre 2019	-	191,208,823	-	191,208,823	191,208,823	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2019	Saldo Devengado 2019
	Anteriores	2019	Anteriores	2019		
Estatual Ordinario mes de noviembre 2019	-	378,238,348	-	378,238,348	378,238,348	-
Estatual Ordinario mes de diciembre 2019	-	188,223,312	-	188,223,312	188,223,312	-
Total Fondo 819	-	3,060,976,948	-	3,060,976,948	3,060,976,948	-
Subsidio Estatal Ordinario	1,350,627,646	3,060,976,948	-	3,060,976,948	3,060,976,948	-
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				-	-
Estatual Extraordinario Revisión de Programas evaluados Nivel 1 de CIEES y/o acreditados por organismos reconocidos por COPAES.	30,679,000				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo al proyecto "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2012 del personal de la UV" dentro del Fondo para la Atención de Problemas Estructurales de las UPE en la modalidad "B": reconocimiento de plantilla. (9-Jul-2012)	3,239,596				-	-
Extraordinario del mes de marzo 2013	5,600,000				-	-
Total Fondo 111	74,877,942	-	-	-	-	-
Fondo 115						
Extraordinario Apoyo a la USBI- Córdoba (10-sep-2012)	6,000,000				-	-
Total Fondo 115	6,000,000	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2019	Saldo Devengado 2019
	Anteriores	2019	Anteriores	2019		
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	1,930,250,677	5,789,509,094	-	5,789,509,094	5,789,509,094	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Notas al Estado de Actividades

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

ANEXO VIII

1. Ingresos Presupuestarios		6,315,381,640
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,156,713
Incremento por variación de inventarios	1,156,713	
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		7,994,514
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	7,994,514	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		6,308,543,839

Nota: Dentro del rubro de Otros Ingresos presupuestarios no contables, se encuentran considerados Ingresos Varios Presupuestales, los cuales se originan, principalmente, del reconocimiento de Gastos de Mantenimiento de años anteriores, los cuales en su momento se habían catalogado como parte de la Obra en Proceso, pero que de acuerdo a la LGCG, su correspondencia se da en el Gasto y no en el Activo, por lo que se realizaron reclasificaciones durante el ejercicio 2019.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Notas al Estado de Actividades

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

ANEXO IX

1. Total de egresos (presupuestarios)		5,878,992,908
2. Menos egresos presupuestarios no contables		116,368,165
Mobiliario y equipo de administración	38,969,905	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,076,338	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	15,018,862	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,357,961	
Activos biológicos	232,500	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	12,457,553	
Obra pública en bienes propios	34,255,046	
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		487,054,952
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	199,570,517	
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	287,484,434	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		6,249,679,695

Nota: Dentro del rubro de Otros Gastos Contables No Presupuestales, se encuentran desglosados aquellos bienes muebles que por su importe no rebasan las UMAS señaladas por el CONAC, por lo que se consideran activos no capitalizables por un importe de \$4,256,572; además por el importe de donaciones en especie de materiales recibidas por la Universidad por un importe de \$377,903; así como de los Recargos y Actualizaciones generados durante 2019 por concepto del ISR retenido de Sueldos y Salarios de Agosto 2014 Mayo de 2015 y de Diciembre 2015 a Noviembre 2016, que al cierre del mes de Diciembre de 2019 no se ha pagado al Servicio de Administración Tributaria, por un importe de \$282,849,959

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE DICIEMBRE 2019

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

ANEXO X

	dic-19	dic-18	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	389,832,050	505,151,891	(115,319,841)
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	855,102,848	366,919,375	488,183,473
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	79,210	147,025	(67,816)
FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2019	1,245,014,108	872,218,291	372,795,816
	dic-18	dic-17	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	505,151,891	696,939,506	(191,787,615)
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	366,919,375	88,693,388	278,225,987
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	147,025	287,571	(140,545)
FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2018	872,218,291	785,920,464	86,297,827

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Notas al Estado de Actividades

ANEXO XI

CONCILIACIÓN ENTRE ESTADO DE ACTIVIDADES Y ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

A. Diferencias entre los montos presentados en el Estado de Actividades y en el Estado de Flujos de Efectivo:

Concepto	Estado de Actividades	- Activos fijos menores al monto mínimo	- Donaciones en especie de materiales recibidas por la Universidad	-Amortizaciones de anticipos otorgados a contratistas por concepto de mantenimiento	-Costo de Venta de moneda conmemorativa	-Recargos y actualizaciones	Estado de Flujo de Efectivo
MATERIALES Y SUMINISTROS	81,179,974.24	-4,256,572.23	-377,903.25				76,545,498.76
SERVICIOS GENERALES	844,550,260.30			-72,854,726.46	-1,368.80	-282,849,959.00	488,844,206.04

B. Diferencias entre los montos presentados en el Estado de Actividades y en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos (OG):

Concepto	Estado de Actividades	- Activos fijos menores al monto mínimo	- Donaciones en especie de materiales recibidas por la Universidad	+/- Otros Gastos	-Recargos y actualizaciones	Estado Analítico del Ppto de Egresos (OG)
MATERIALES Y SUMINISTROS	81,179,974.24	-4,256,572.23	-377,903.25			76,545,498.76
SERVICIOS GENERALES	844,550,260.30			143,749.24	-282,849,959.00	561,844,050.54
OTROS GASTOS	143,749.24			-143,749.24		0.00

Notas:

La diferencia entre los Estados de Actividades y Flujo de Efectivo se debe a: a) El importe de los gastos por adquisiciones de activos no capitalizables que se registran y presentan en el Estado de Actividades en la cuenta 5129 Herramientas refacciones y accesorios menores, mientras que en el Estado de Flujo de Efectivo se presenta en el rubro de Bienes Muebles; b) En el Estado de Actividades, se presenta el importe de las donaciones en especie de materiales donados a la Universidad por los cuales no hubo salida de efectivo, por lo que no se presentan en el Estado de Flujo de efectivo; c) En el Estado de Actividades, se presenta el importe de las amortizaciones de anticipos otorgados a proveedores o contratistas, mientras que en el Estado de Flujo de efectivo no se están considerando aquellos importes originados por concepto de amortización de anticipos otorgados, por haber sido precisamente su flujo de efectivo en meses anteriores; d) En el Estado de Actividades se presenta el Costo de Venta de las monedas conmemorativas de la Universidad, cuya contraparte se encuentra en el Activo no circulante y por ello el registro no tiene reflejo en el Estado de Flujo de efectivo; y e) En el Estado de Actividad se registran los gastos por recargos y actualizaciones generados hasta el cierre del periodo y que a la fecha no han sido enterados al SAT, por lo que no han generado un Flujo de Efectivo.

La diferencia entre los Estados de Actividaes y Estado Analítico del Ppto de Egresos se deben a: a) El importe de los gastos por adquisiciones de activos no capitalizables que se registran y presentan en el Estado de Actividades en la cuenta 5129 "Herramientas refacciones y accesorios menores", mientras que en el Analítico del Ppto de Egresos se presenta en el rubro de Bienes Muebles que corresponda; b) En el Estado de Actividades, se presenta el importe de las donaciones en especie de materiales donados a la Universidad, cuya contraparte está registrada contra el Patrimonio donado, por lo que no representó un gasto presupuestal y no se aprecia reflejado en el Analítico del Ppto de Egresos; c) De acuerdo a la LGCG a la partida 5599 "Otros gastos" se registran aquellos importes no incluidos en otras cuentas de gasto; sin embargo de acuerdo al COG (presupuestal), no existe clasificador presupuestal para esta partida de gasto contable por tal motivo se muestra en el capitulo 3000 de Servicios generales en el Estado Analítico del Ppto de Egresos; y d) En el Estado de Actividad se registran los gastos por recargos y actualizaciones generados hasta el cierre del periodo y que a la fecha no han sido enterados al SAT; dicho gasto no está siendo presentado en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos debido a que el Gobierno del Estado, mediante convenio signado el 28 de octubre de 2016, asumió la responsabilidad de pagar con cargo a sus recursos, las actualizaciones y accesorios que se generen de las obligaciones de pago que la Universidad Veracruzana tiene con el SAT, por concepto del entero de la retención mensual del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, por los periodos comprendidos de agosto a diciembre 2014, enero a mayo de 2015, diciembre 2015 y enero a noviembre de 2016, situación que se ha revelado trimestralmente en las Notas a los Estados Financieros.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras en Pesos

En atención a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) 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	2019	2018
Ley de Ingresos Estimada	6,596,932,483	6,914,082,362
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,088,373,772	598,048,952
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	806,890,703	-237,790,118
Ley de Ingresos Devengada	6,315,381,640	5,756,382,686
Ley de Ingresos Recaudada	6,315,449,415	6,078,243,292

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2019	2018
Presupuesto de Egresos Aprobado	6,596,932,483	6,914,082,362
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	935,421,818	805,622,838
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	806,890,703	-237,790,118
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,468,401,369	5,870,669,406
Presupuesto de Egresos Devengado	5,878,992,908	5,563,996,020
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,878,992,908	5,563,996,020
Presupuesto de Egresos Pagado	5,831,401,997	5,479,896,432

Asimismo, dando cumplimiento a la LGCG, la Universidad Veracruzana 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 2019

El Presupuesto Estimado para el ejercicio 2019 de la Universidad Veracruzana asciende a la cantidad de \$6,596,932,483 y se integra por Subsidios Federales y Estatales, Ordinarios y Extraordinarios, así como por Ingresos Propios, en el cual se reconoce el importe de remanentes de ejercicios anteriores; el 03 de diciembre de 2018, el H. Consejo Universitario General aprobó el Presupuesto Anual para la Universidad por dicha cantidad. El Presupuesto Estimado se modifica en este cuarto trimestre para quedar en \$7,403,823,186, cuyo detalle se presenta a continuación:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
No etiquetado	739,300,000	1,002,251,640	446,096,622	446,164,397
Ingresos Propios	739,300,000	1,002,251,640	446,096,622	446,164,397
Etiquetado	5,857,632,483	6,401,571,547	5,869,285,018	5,869,285,018
Federal	3,085,976,820	3,101,116,484	2,767,501,170	2,767,501,170
Ejercicio 2019	2,730,476,820	2,734,019,515	2,708,498,788	2,708,498,788
Ejercicios Anteriores	355,500,000	367,096,969	59,002,382	59,002,382
Estatal	2,771,655,663	3,300,455,063	3,101,783,848	3,101,783,848
Ejercicio 2019	2,728,555,663	3,097,928,945	3,097,928,945	3,097,928,945
Ejercicios Anteriores	43,100,000	202,526,118	3,854,903	3,854,903
Total	6,596,932,483	7,403,823,186	6,315,381,640	6,315,449,415

El Presupuesto No Etiquetado que corresponde a los Ingresos Propios, se modificó de \$739,300,000 a \$1,002,251,640 por el reconocimiento del incremento del remanente estimado con respecto al remanente real conocido al cierre del ejercicio 2018, 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 con respecto a los estimados inicialmente por un incremento neto de \$543,939,064, integrado por los incrementos de \$332,421,285 y \$47,704,753 de los subsidios ordinarios estatales y federales, respectivamente; la reducción por \$49,241,477 en los programas extraordinarios de los cuales se disminuyeron el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), el Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE), el Programa de Estímulos al Desempeño del Personal Docente y el Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES), debido a que las asignaciones fueron inferiores a las estimadas o ya no fueron autorizadas para el ejercicio 2019, como es el caso del Programa de Inclusión y Equidad Educativa, así como por la recepción de recursos del programa de Inclusión y Equidad Educativa del ejercicio 2018 y del "FAM Remanentes"; por el reconocimiento de \$64,797,255 provenientes de productos financieros, sanciones económicas y administrativas, e ingresos varios; y \$148,257,248 por el reconocimiento del incremento del remanente estimado con respecto al remanente real conocido al cierre del ejercicio 2018.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Es preciso comentar que la diferencia que se observa entre los ingresos recaudados con respecto a los devengados, deriva de registros de ejercicios anteriores, cuando el criterio de la LGCG establecía que el devengado debía reconocerse al momento de tener el derecho jurídico de cobro de los ingresos y el recaudado al momento de la percepción de los mismos, por lo que los ingresos devengados registrados con dicho criterio se irán afectando según sean cobrados.

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	728,275,000	978,756,011	422,938,678	422,938,678	3,085,976,820	3,079,434,518	2,745,828,017	2,745,828,017	2,771,655,663	3,265,918,560	3,067,247,346	3,067,247,346	6,585,907,483	7,324,109,090	6,236,014,041	6,236,014,041
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	720,175,000	978,756,011	422,938,678	422,938,678	-	10,991,981	17,295,871	17,295,871	-	6,270,398	6,270,398	6,270,398	720,175,000	996,018,390	446,504,947	446,504,947
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,100,000	-	-	-	3,085,976,820	3,068,442,537	2,728,532,146	2,728,532,146	2,771,655,663	3,259,648,162	3,060,976,948	3,060,976,948	5,865,732,483	6,328,090,699	5,789,509,094	5,789,509,094
NO TRIBUTARIOS	11,025,000	23,495,628	23,157,945	23,225,719	-	21,681,966	21,673,153	21,673,153	-	34,536,503	34,536,502	34,536,502	11,025,000	79,714,097	79,367,599	79,435,374
5 PRODUCTOS	11,025,000	23,495,628	23,157,945	23,225,719	-	21,681,966	21,673,153	21,673,153	-	34,536,503	34,536,502	34,536,502	11,025,000	79,714,097	79,367,599	79,435,374
TOTAL	739,300,000	1,002,251,640	446,096,622	446,164,397	3,085,976,820	3,101,116,484	2,767,501,170	2,767,501,170	2,771,655,663	3,300,455,063	3,101,783,848	3,101,783,848	6,596,932,483	7,403,823,186	6,315,381,640	6,315,449,415

Del total del presupuesto modificado por \$7,403,823,186, el 85.5% proviene de Subsidios, el 13.5% de Ingresos Propios y el 1.0% de Productos.

El Presupuesto de Egresos en su clasificación por Fuente de Financiamiento, al cuarto trimestre del ejercicio 2019, revela las cifras siguientes:

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
No etiquetado	739,300,000	262,951,640	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721
Ingresos Propios	739,300,000	262,951,640	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721
Etiquetado	5,857,632,483	543,939,064	6,401,571,547	5,578,453,990	5,537,218,075	823,117,557
Federal	3,085,976,820	15,139,664	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907
Estatal	2,771,655,663	528,799,400	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649
Total	6,596,932,483	806,890,703	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278



Del total del presupuesto modificado se devengaron \$5,878,992,908, es decir, un 79.4%, y \$1,524,830,278 corresponde a recursos no ejercidos, es decir, un 20.6%; del recurso no ejercido se encuentran comprometidos \$589,408,460 conforme al Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios, la diferencia son de recursos que no tienen principio de anualidad.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cabe mencionar que los subsidios con principio de anualidad del ejercicio 2018 que quedaron comprometidos y devengados al 31 de diciembre de 2018, y que no se ejercieron ni pagaron durante el primer trimestre de 2019, fueron reintegrados a más tardar el 15 de abril de 2019, en cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios. Asimismo, durante el tercer trimestre se reintegraron los recursos no ejercidos del Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES) 2018, cuya vigencia concluyó el 30 de junio de 2019.

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	29,091,478	92,273,990	66,256,087	67,143,220	26,017,903	2,614,012,820	2,859,085,539	2,853,972,358	2,648,931,572	5,093,181	2,414,079,264	2,369,215,393	2,369,089,681	2,337,769,854	125,712	5,057,183,562	5,120,554,922	5,089,318,126	5,053,844,646	31,236,796
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	63,162,922	272,057,084	22,160,040	21,319,847	249,897,044	57,500,000	58,265,370	5,744,809	5,729,773	52,520,562	81,932,128	111,142,119	48,640,650	47,876,407	62,501,469	202,596,050	441,464,573	76,545,499	74,926,027	364,919,074
3000 SERVICIOS GENERALES	321,395,348	400,293,764	119,592,090	113,228,858	280,701,675	135,015,000	96,038,215	43,861,803	43,733,622	52,176,411	275,644,271	804,087,002	398,390,157	394,422,315	405,696,845	732,054,619	1,300,418,981	561,844,051	551,384,795	738,574,931
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	36,583,821	38,349,679	34,917,068	34,916,770	3,432,611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,583,821	38,349,679	34,917,068	34,916,770	3,432,611	-
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	270,366,431	150,606,704	48,699,425	48,661,018	101,907,279	186,946,000	109,264,299	33,013,972	33,013,972	76,250,327	-	13,475,731	399,723	399,723	13,076,009	457,315,431	273,346,734	82,113,119	82,074,713	191,233,614
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	18,700,000	29,584,780	8,914,209	8,914,209	20,670,571	92,500,000	178,483,061	25,015,634	25,015,634	153,467,426	-	2,534,819	325,203	325,203	2,209,616	111,200,000	210,602,659	34,255,046	34,255,046	176,347,613
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	19,085,638	-	-	19,085,638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,085,638	-	-	19,085,638
TOTAL	738,306,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,978,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,766,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,846,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	6,831,401,997	1,524,830,278

Del total del presupuesto, el 69.2% se destina a Servicios Personales; el 6.0% a Materiales y Suministros; el 17.5% a Servicios Generales; el 0.5% a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; el 3.7% a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; el 2.8% a Inversión Pública y el 0.3% a Participaciones y Aportaciones.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278
21000 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278
21100 GOBIERNO GENERAL ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278
21110 GOBIERNO ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278
21114 ÓRGANOS AUTÓNOMOS	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278
211141 UNIVERSIDAD VERACRUZANA	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278

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.

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	450,233,569	822,060,156	242,925,285	236,608,695	579,134,871	2,806,527,820	2,813,369,124	2,703,578,970	2,698,394,967	109,790,154	2,771,655,663	3,284,444,514	2,816,120,488	2,780,068,576	468,324,025	6,028,417,052	6,919,873,794	5,762,624,743	5,715,072,238	1,157,249,050
2 GASTO DE CAPITAL	289,086,431	180,191,484	57,613,634	57,575,227	122,577,850	279,449,000	287,747,359	58,029,606	58,029,606	229,717,753	-	16,010,550	724,925	724,925	15,285,624	568,515,431	483,949,393	116,368,165	116,329,758	367,561,228
3 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 PENSIONES Y JUBLACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 PARTICIPACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278

En la clasificación económica (por tipo de gasto), se aprecia que la Universidad Veracruzana destina el 93.5% para Gasto Corriente y el 6.5% para Gasto de Capital.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278
25 EDUCACIÓN	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278
252 EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR	-	673,301	292,092	279,775	381,210	2,486,014	2,328,740	2,328,740	2,328,740	-	874,038	925,172	925,172	925,172	-	3,360,053	3,927,214	3,546,004	3,533,687	381,210
253 EDUCACIÓN SUPERIOR	583,002,722	368,414,017	100,751,201	96,908,922	267,662,816	1,427,208,877	1,273,151,588	1,273,151,588	1,270,016,002	-	741,894,047	946,222,045	940,487,661	920,327,638	5,734,384	2,762,095,646	2,587,787,650	2,314,390,449	2,287,252,562	273,397,200
254 POSGRADO	-	81,944,543	27,810,827	27,339,309	54,133,716	2,281,680	2,518,833	2,518,833	2,518,833	-	-	1,586,584	1,208,128	1,207,068	378,456	2,281,680	86,049,960	31,537,787	31,065,210	54,512,172
256 OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS Y ACTIVIDADES	146,297,278	551,219,778	171,684,799	169,655,916	379,534,979	1,654,000,249	1,823,117,323	1,483,609,416	1,481,560,969	339,507,907	2,028,897,578	2,351,721,262	1,874,224,453	1,858,333,623	477,496,809	3,829,195,105	4,726,058,364	3,529,518,667	3,509,550,538	1,196,539,696

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.

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	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	3,085,976,820	3,101,116,484	2,761,608,576	2,756,424,573	339,507,907	2,771,655,663	3,300,455,063	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,649	6,596,932,483	7,403,823,186	5,878,992,908	5,831,401,997	1,524,830,278
Subsidios Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	2,894,272,820	2,876,559,067	2,715,338,168	2,710,154,201	161,220,900	2,771,655,663	3,300,454,584	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,171	5,665,928,483	6,177,013,652	5,532,183,582	5,490,947,702	644,830,070
S Sujetos a Reglas de Operación	-	-	-	-	-	207,211,929	152,468,038	64,532,234	64,354,553	87,935,804	-	-	-	-	-	207,211,929	152,468,038	64,532,234	64,354,553	87,935,804
U Otros Subsidios	-	-	-	-	-	2,687,060,891	2,724,091,030	2,650,805,934	2,645,799,648	73,285,095	2,771,655,663	3,300,454,584	2,816,845,414	2,780,793,502	483,609,171	5,458,716,554	6,024,545,614	5,467,651,348	5,426,593,150	556,894,266
Desempeño de las funciones	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	-	-	-	-	-	-	479	-	-	479	739,300,000	1,002,252,118	300,538,918	294,183,922	701,713,200
E Prestación de Servicios Públicos	739,300,000	1,002,251,640	300,538,918	294,183,922	701,712,721	-	-	-	-	-	-	479	-	-	479	739,300,000	1,002,252,118	300,538,918	294,183,922	701,713,200
Programas de Gasto Federalizado (Gasto Federal)	-	-	-	-	-	191,704,000	224,557,416	46,270,408	46,270,372	178,287,008	-	-	-	-	-	191,704,000	224,557,416	46,270,408	46,270,372	178,287,008
I Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	191,704,000	224,557,416	46,270,408	46,270,372	178,287,008	-	-	-	-	-	191,704,000	224,557,416	46,270,408	46,270,372	178,287,008

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), el Programa de Estímulos al Desempeño del Personal Docente, mismo que hasta el segundo trimestre del ejercicio 2019 se incorporaba a los Subsidios Sujetos a Reglas de Operación (S), sin embargo, de acuerdo a su modalidad debe incorporarse a Otros Subsidios (U); entre otros.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 LGCG, tal como la Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles, situación que puede observarse en la Conciliación Contable y Presupuestal.

PREVENIO



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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. El resumen de esta información es el siguiente:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	MODIFICADO	DIFERENCIA
No Etiquetado	739,300,000	1,002,251,640	262,951,640
Etiquetado	5,857,632,483	6,401,571,547	543,939,064
Recurso Federal	3,085,976,820	3,101,116,484	15,139,664
Ejercicio 2019	2,730,476,820	2,734,019,515	3,542,695
Ejercicios Anteriores	355,500,000	367,096,969	11,596,969
Recurso Estatal	2,771,655,663	3,300,455,063	528,799,400
Ejercicio 2019	2,728,555,663	3,097,928,945	369,373,282
Ejercicios Anteriores	43,100,000	202,526,118	159,426,118
TOTAL	6,596,932,483	7,403,823,186	806,890,703

Los incrementos que se observan en el recurso etiquetado del ejercicio 2019 obedecen a lo siguiente:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	AMPLIACIONES/ DISMINUCIONES	COMENTARIOS AMPLIACIONES Y DISMINUCIONES
Federal	2,730,476,820	2,734,019,515	3,542,695	
Ordinario	2,568,846,552	2,634,645,777	65,799,225	Modificación del monto asignado notificado a través de los Anexos de Ejecución para el ejercicio 2019, así como por el incremento generado por los Productos Financieros y Sanciones Económicas.
PFCE	45,000,000	25,543,617	- 19,456,383	Disminución del monto estimado de acuerdo a la notificación recibida mediante el oficio DGESU 511/2019.-0418-56, así como por el incremento generado por los Productos Financieros y sanciones económicas.
FAM	73,004,000	26,765,205	- 46,238,795	Disminución del monto estimado de acuerdo a la notificación recibida mediante el oficio DGESU 511/2019.-0275-59, así como por el incremento generado por los Productos Financieros.
FAM 2019 REMANENTES	-	20,899,734	20,899,734	Autorización de acuerdo a las notificaciones recibidas mediante los oficios SFP 873, 1198, 1547, 1881, 1916, 2025 y 2066 del ejercicio 2019, así como por el incremento generado por los Productos Financieros.
PRODEP	24,211,929	10,454,176	- 13,757,753	Incremento generado por Productos Financieros y Sanciones Económicas.
Recurso Extraordinario de Carrera Docente	17,554,339	15,006,283	- 2,548,056	Disminución del monto estimado de acuerdo a la notificación recibida mediante el oficio SFP/1119/2019, así como por el incremento generado por los Productos Financieros.
PADES	1,260,000	704,723	- 555,277	Disminución del monto estimado de acuerdo a la notificación recibida mediante el oficio 511/2019-1430-17, así como por el incremento generado por los Productos Financieros.
Inclusión y Equidad Educativa	600,000	-	- 600,000	El programa no fue convocado por la DGESU en el ejercicio 2019.
Estatal	2,728,555,663	3,097,928,945	369,373,282	
Ordinario	2,728,555,663	3,097,928,945	369,373,282	Modificación de acuerdo al monto autorizado en el Anexo de Ejecución 2019 del Convenio Marco de 2016; la asignación estatal se incrementó conforme a la autonomía presupuestaria autorizada a esta Casa de Estudios con la reforma al Artículo 10 de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave. En el ejercicio 2019, correspondió el 3.2% del Presupuesto del Gobierno del Estado, considerando la base de cálculo del ejercicio anterior; así mismo, el presupuesto se modificó por los productos financieros, sanciones económicas e ingresos varios.

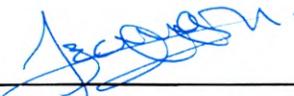


Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 que derivan del registro del remanente real conocido al cierre del ejercicio 2018, 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.

La Universidad Veracruzana con fecha 18 de enero de 2019, emitió las políticas generales de austeridad que tienen por objeto regular la aplicación de medidas en la planeación, programación, presupuestación, ejecución y control del gasto en la institución para cumplir los principios de economía, eficacia, eficiencia, transparencia y honradez en la administración de los recursos económicos de carácter público que le sean asignados, conforme lo establece el artículo 79 de la Constitución Política del Estado de Veracruz, en concordancia con las prevenciones contenidas en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como las contenidas en el Anexo de Ejecución al Convenio Marco de Colaboración para el Apoyo Financiero de la UV. Los ahorros obtenidos de estas medidas junto con los recursos que en mayor cantidad se recibieron en este año con respecto al inmediato anterior derivado de la autonomía presupuestaria, y los productos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los subsidios, se destinaron a lograr una mayor calidad de los servicios educativos, ampliar los programas de investigación y divulgación de la ciencia y la cultura, así como a la mejora de la infraestructura universitaria. <https://www.uv.mx/saf/files/2019/01/Circ-SAF-001-01-19-Politicasausteridad.pdf>



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



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



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