

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020
(PESOS)

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 \$1,186,831,598, DE FONDOS ESPECÍFICOS POR \$168,347,128 Y DE RECURSOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES POR \$19,266,035 A JUNIO 2020, POR UN TOTAL DE \$1,374,444,761 EN EL EJERCICIO 2019 EL MONTO TOTAL FUE DE \$1,379,026,179 (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 \$1,362,517,804 Y BIENES O SERVICIOS POR \$16,302,184 HACIENDO UN TOTAL DE \$1,378,819,988. (Anexo II).

3.- LA UNIVERSIDAD PRESENTA CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS Y, ANTE ESTA SITUACIÓN, HA REALIZADO GESTIONES PERMANENTES DE COBRO DESDE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2020, MEDIANTE OFICIOS DIRIGIDOS A LOS TITULARES EN TURNO DEL GOBIERNO DEL ESTADO, Y DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DEL ESTADO DE VERACRUZ (SEFIPLAN); 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./JUEIDCSPCAJ – SP/M-I/079/2016.

DERIVADO DE LAS GESTIONES DE COBRO, EL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ, EL 21 DE ENERO DE 2020, A TRAVÉS DE LA SEFIPLAN, ANUNCIÓ QUE DICHA SECRETARÍA, FIRMÓ UN ACUERDO DE CARTERA ESPECIAL DE CRÉDITO FISCAL CON EL SAT PARA REALIZAR CUATRO DEPÓSITOS (DE ENERO A ABRIL DE 2020) A LA UNIVERSIDAD PARA QUE ÉSTA CUBRIERA LOS ADEUDOS DE ISR RETENIDO, ACTUALIZACIONES Y ACCESORIOS CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE JUNIO 2015 A NOVIEMBRE DE 2016, ORIGINADOS POR LA FALTA DE ENTREGA DE SUBSIDIOS ESTATALES POR PARTE DE LA ADMINISTRACIÓN ESTATAL 2010-2016. POR LO ANTERIOR, LOS PAGOS APLICADOS POR UN IMPORTE DE \$609,364,481 AL MONTO DEL PRINCIPAL EN LOS MESES DE ENERO A ABRIL DE 2020, DISMINUYERON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS POR COBRAR DEL SUBSIDIO ESTATAL ORDINARIO. POR LO ANTERIOR, AL MES DE JUNIO PRESENTAN UN SALDO DE \$1,322,867,771 (AL CIERRE DE 2019, IMPORTABAN \$1,932,232,252). (Anexo III)

RESPECTO A SUBSIDIOS DEVENGADOS DIFERENTES AL ORDINARIO ESTATAL Y DADA LA ANTIGÜEDAD DE LOS SALDOS, EL DESPACHO CONTABLE QUE REALIZÓ EL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018 DE LA UNIVERSIDAD, 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 EL SALDO DE ESTA ESTIMACIÓN EN ESTADOS FINANCIEROS ES DE \$160,821,537.

Activo no circulante (Anexo IV)

4.- EL IMPORTE TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE AL CIERRE DEL MES DE JUNIO 2020 ASCIENDE A \$8,922,362,130; EL CUAL ESTÁ CONFORMADO POR BIENES INMUEBLES POR UN IMPORTE DE \$11,581,366,443; BIENES MUEBLES POR \$1,759,438,601, BIENES INTANGIBLES POR \$74,023,487 Y BIENES EN COMODATO POR \$31,765,893; ADEMÁS, SE PRESENTAN LOS IMPORTES CORRESPONDIENTES A DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADOS POR \$1,517,824,589.

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 UN REGISTRO DE ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE BIENES INMUEBLES PARA PREVER LA POSIBLE CANCELACIÓN DEL REGISTRO DEL REVALÚO DE BIENES INMUEBLES QUE ORIGINÓ EL AUMENTO O DECREMENTO DE LOS INMUEBLES POR LA ACTUALIZACIÓN DE SU VALOR; ESTA ESTIMACIÓN CONTINUARÁ EN SALDOS CONTABLES HASTA CONTAR CON LA RESPUESTA DERIVADA DE LA SEGUNDA CONSULTA Y OPINIÓN QUE SE SOLICITÓ AL CONAC, POR UN IMPORTE DE \$2,928,479,676.

• 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.- AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, SE REGISTRARON A VALOR DE MERCADO LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS, INICIANDO SU DETERIORO A PARTIR DEL EJERCICIO 2013.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020
(PESOS)

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 RECONOCIÓ POR PRIMERA VEZ LA AMORTIZACIÓN DE LOS BIENES INTANGIBLES Y SE SIGUE RECONOCIENDO 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.

Pasivo

9.- EL PASIVO CONSOLIDADO A JUNIO 2020 ES DE \$1,292,310,399. ESTE PASIVO INCLUYE PRINCIPALMENTE: A) EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE AGOSTO 2014 A MAYO 2015, POR UN IMPORTE DE \$516,356,183 (AL CIERRE DE 2019, IMPORTABAN \$1,125,720,665); Y B) RECARGOS Y ACTUALIZACIONES DERIVADOS DE LA FALTA DE ENTERO POR UN IMPORTE DE \$646,823,197. 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.

DURANTE LOS EJERCICIOS 2017 Y 2018, LA SEFIPLAN PAGÓ LOS IMPUESTOS CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE JUNIO A NOVIEMBRE Y PARCIALMENTE EL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2015, POR UN IMPORTE TOTAL DE \$534,468,618 (\$319,124,900 DE SUERTE PRINCIPAL). ASIMISMO, Y DE ACUERDO CON LO ANUNCIADO POR EL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ A TRAVÉS DE LA SEFIPLAN EL 21 DE ENERO DE 2020, DURANTE LOS MESES DE ENERO A ABRIL DE 2020, SE REALIZARON PAGOS A CUENTA DEL ADEUDO CON EL SAT, POR UN TOTAL DE \$1,685,697,942 (\$609,364,483 DE SUERTE PRINCIPAL), LIQUIDANDO LOS ADEUDOS QUE SE TENIAN DESDE EL MES DE JUNIO 2015 Y HASTA EL MES DE NOVIEMBRE DE 2016. POR LO ANTERIOR, EL ADEUDO DEL PRINCIPAL AL MES DE JUNIO DE 2020, ES POR LOS \$516,356,183 MENCIONADOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE ESTA NOTA.

10.- EL ADEUDO AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO (IPE) A JUNIO 2020 POR \$30,359,609, FUE CUBIERTO EN EL MES DE JULIO 2020.

11.- EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO Y OTROS PASIVOS GENERADOS POR IMPUESTOS FEDERALES CORRESPONDIENTES AL MES DE JUNIO 2020 POR LA CANTIDAD DE \$52,493,817, SE PAGARON EN EL MES DE JULIO 2020.

NOTAS AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

12.- EL PASIVO CONTINGENTE RELACIONADO CON LOS BENEFICIOS, SEGURO DE VIDA Y PRIMA DE ANTIGÜEDAD, SE CALCULÓ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 MEDIANTE ACTUALIZACIÓN, CON EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR DEL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE LOS AÑOS 2018 Y 2019, DEL IMPORTE CALCULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 POR ACTUARIO INDEPENDIENTE CONFORME A LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF) D-3 "BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS", ASCIENDIENDO EN 2019 A \$3,411,221,319; EL SALDO CALCULADO POR ACTUARIO INDEPENDIENTE EN 2018 FUE DE \$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 DE JUNIO 2020 ES DE \$106,348,672 (AL CIERRE DE DICIEMBRE DE 2019 \$99,508,216)

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020
(PESOS)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

14.-LOS INGRESOS CONTABLES ASCIENDEN A \$4,288,977,093 Y SE INTEGRAN EN UN 94.91% DE LA RECAUDACIÓN Y DEVENGO DE SUBSIDIOS POR \$4,070,793,313, CABE MENCIONAR QUE DE ESTE MONTO, \$1,076,333,462 CORRESPONDEN A SUBSIDIOS ESTATALES EXTRAORDINARIOS QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO DEPOSITÓ A LA UNIVERSIDAD PARA QUE ÉSTA PAGARA AL SAT ACTUALIZACIONES, RECARGOS Y MULTAS DEL PERÍODO JUNIO 2015 A NOVIEMBRE 2016; EL 4.68% EN INGRESOS DERIVADOS DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR \$200,699,420; Y EL 0.41% DE OTRO TIPO DE INGRESOS POR \$17,484,360. (Anexo VI y VII)

15.-LOS GASTOS CONTABLES POR \$4,139,831,207 Y SE INTEGRAN EN UN 57.39% POR SERVICIOS PERSONALES POR \$2,375,785,495; EL 39.55% POR EL PAGO DE SERVICIOS GENERALES POR \$1,637,202,121; CABE MENCIONAR QUE DE ESTE MONTO, \$1,076,333,462 CORRESPONDEN AL PAGO QUE LA UNIVERSIDAD REALIZÓ AL SAT POR CONCEPTO DE ACTUALIZACIONES, RECARGOS Y MULTAS DEL PERÍODO JUNIO 2015 A NOVIEMBRE 2016, LOS CUÁLES FUERON CUBIERTOS CON LOS SUBSIDIOS ESTATALES EXTRAORDINARIOS MENCIONADOS EN EL PUNTO ANTERIOR, Y \$ 397,723,347 CORRESPONDE A RECURSOS QUE QUEDARON COMPROMETIDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO DE 2019 Y QUE FUERON EJERCIDOS EN ESTE PERÍODO CONFORME LO DISPUESTO EN LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA PARA LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, DE LOS RECURSOS 2019 CON PRINCIPIO DE ANUALIDAD; EL 1.20% POR DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN POR \$49,779,363; EL 1.12% POR MATERIALES Y SUMINISTROS POR \$46,424,312 LOS CUALES INCLUYEN TAMBIÉN \$27,863,159 COMPROMETIDOS EN 2019 Y EJERCIDOS A MARZO 2020; Y OTROS GASTOS QUE SIGNIFICAN EL 0.74% CON UN IMPORTE DE \$30,639,917 (Anexo VI).

16.- DURANTE EL EJERCICIO 2020 SE HAN REALIZADO APORTACIONES PATRONALES AL F. A. R. POR \$17,239,214 EL GASTO ACUMULADO DESDE 1992 AL MES DE JUNIO 2020 POR ESTA APORTACIÓN ES DE \$453,022,935.

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 30 DE JUNIO 2020 ES DE \$10,222,494,943, EL CUAL PRESENTA UN AHORRO DEL EJERCICIO POR \$149,145,886.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

20.- EL FLUJO DE EFECTIVO AL 30 DE JUNIO 2020 OBTENIDO ES DE \$129,045,743 EL CUAL SE DISMINUYÓ CON RESPECTO AL 30 DE JUNIO 2019, MISMO QUE FUE DE \$506,807,888 (Anexo X).

NOTAS DE MEMORIA

21.- AL MES DE JUNIO 2020 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	Bienes artísticos en custodia (Monedas conmemorativas)	196

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020
(PESOS)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

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

EL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ (2010-2016) INCUMPLIÓ EN LOS PAGOS DEL SUBSIDIO ESTATAL ORDINARIO, EXTRAORDINARIO Y FEDERAL DE VARIOS AÑOS, LO QUE DERIVÓ EN DIVERSOS INCUMPLIMIENTOS POR PARTE DE LA UNIVERSIDAD, PRINCIPALMENTE EN EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A LOS TRABAJADORES AL SAT.

LA UNIVERSIDAD MENSUALMENTE INFORMÓ EL IMPORTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS Y SOLICITÓ A LOS TITULARES DE LA SEFIPLAN, QUE SE REALIZARA EL PAGO DEL MISMO, COMO SE TENÍA ACORDADO HASTA EL MES DE JULIO DE 2014.

ANTE EL INCUMPLIENDO POR PARTE DEL GOBIERNO DEL ESTADO DEL ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO, POR CONCEPTO DE SUELDOS Y SALARIOS DE LOS TRABAJADORES, LA UNIVERSIDAD REALIZÓ CONSTANTES GESTIONES DE COBRO A LOS TITULARES DE LA SEFIPLAN Y AL TITULAR DEL GOBIERNO DEL ESTADO SOLICITANDO SE PROCEDIERA AL PAGO DEL IMPUESTO Y SE ABSORBIERAN POR PARTE DEL GOBIERNO DEL ESTADO, LOS RECARGOS Y ACTUALIZACIONES GENERADOS, YA QUE LA FALTA DE ENTERO TIENE SU ORIGEN EN LA OMISIÓN DE LA ENTREGA DE LOS SUBSIDIOS ESTABLECIDOS A FAVOR DE ESTA UNIVERSIDAD.

DURANTE EL EJERCICIO 2018, EL SALDO DEL ISR PENDIENTE DE ENTERAR AL SAT DISMINUYÓ DEBIDO A LOS PAGOS REALIZADOS POR LA SEFIPLAN Y A LAS COMPENSACIONES DE CRÉDITOS FISCALES DE LA UNIVERSIDAD CONTRA PARTICIPACIONES FEDERALES A FAVOR DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ, REALIZADAS POR EL SAT.

EL 21 DE ENERO DE 2020, EL GOBIERNO DEL ESTADO, A TRAVÉS DE LA SEFIPLAN, ANUNCIÓ QUE DICHA SECRETARÍA, FIRMÓ UN ACUERDO DE CARTERA ESPECIAL DE CRÉDITO FISCAL CON EL SAT PARA REALIZAR CUATRO DEPÓSITOS (DE ENERO A ABRIL DE 2020) A LA UNIVERSIDAD PARA QUE ÉSTA CUBRIERA LOS ADEUDOS DE ISR RETENIDO, ACTUALIZACIONES Y ACCESORIOS CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE JUNIO 2015 A NOVIEMBRE DE 2016, ORIGINADOS POR LA FALTA DE ENTREGA DE SUBSIDIOS ESTATALES POR PARTE DE LA ADMINISTRACIÓN ESTATAL 2010-2016. POR LO ANTERIOR, AL MES DE JUNIO DE 2020, EL SALDO DEL ISR PENDIENTE DE ENTERAR AL SAT DISMINUYÓ SIGNIFICATIVAMENTE (VER NOTA 9), AL DAR CUMPLIMIENTO PUNTUAL A LOS COMPROMISOS ANUNCIADOS EL 21 DE ENERO DE 2020.

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 EL 13 DE NOVIEMBRE DE 2017, OBTUVO 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; ASÍ MISMO CUENTA CON LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA INTERCULTURAL, QUE ATIENDE CUATRO SEDES REGIONALES: LA HUASTECA, EL TONACAPAN, GRANDES MONTAÑAS Y SELVAS.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020
(PESOS)

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 DE TAL IMPUESTO; 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.

26.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: A PARTIR DE 2012, LAS DISPOSICIONES CONTENIDAS EN LA LGCG 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 A PARTIR DE 2012 LAS NORMAS CONTABLES EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC).

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

EN FORMA SUPLETORIA, LA UNIVERSIDAD, EN LO QUE REFIERE AL ACTIVO NO CIRCULANTE, 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.

ACTUALMENTE LA UNIVERSIDAD NO CUENTA CON SEGUROS DE COBERTURA CAMBIARIA DEBIDO A LO REDUCIDO DE SUS OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA.

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.

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020
(PESOS)

- A PARTIR DE 2014, SE RECONOCE LA AMORTIZACIÓN DE LOS BIENES INTANGIBLES, APLICANDO LOS PORCENTAJES MÁXIMOS AUTORIZADOS, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 32 Y 33 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

- LOS VALORES QUE REFLEJAN LOS BIENES INMUEBLES 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, EN EL EJERCICIO 2019 SE ESTIMÓ LA DEPRECIACIÓN DE LOS INMUEBLES, DEBIDO A QUE EL REGISTRO DE LA MISMA ESTARÁ SUJETA A LA RESPUESTA DERIVADA DE LA CONSULTA SOLICITADA AL CONAC, DE ACUERDO A LOS COMENTARIOS PLASMADOS EN APARTADOS ANTERIORES EN LAS NOTAS RELACIONADAS CON EL ACTIVO NO CIRCULANTE.

- 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.

- 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 SE REGISTRARON EN LOS INGRESOS Y YA NO EN EL PATRIMONIO, DE CONFORMIDAD CON UNA ADECUACIÓN PRESENTADA EN LA MISMA LEY.

- 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 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.-PROCESO DE MEJORA:

a) DURANTE EL EJERCICIO 2019, LA UNIVERSIDAD VERACRUZANA INICIÓ CON LOS TRABAJOS DE CONFIGURACIÓN DEL QUE A PARTIR DEL EJERCICIO 2021 SERÁ SU NUEVO SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN, MISMO QUE FORTALECERÁ A LA INSTITUCIÓN AL SISTEMATIZAR Y AUTOMATIZAR LOS PROCESOS DE GESTIÓN MEDIANTE UNA ESTRUCTURA TECNOLÓGICA MODERNA Y ROBUSTA, ASEGURANDO EL FLUJO TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN; PROMOVRIENDO LA MEJORA CONTINUA EN LOS PROCESOS DE GESTIÓN Y SERVICIOS INTERNOS Y EXTERNOS; ADEMÁS DE QUE SE INCLUIRÁ UN MÓDULO DE INDICADORES DE GESTIÓN, ORIENTADOS A LA TOMA DE DECISIONES ESTRATÉGICAS Y QUE APOYE EL SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y RETROALIMENTACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE DESARROLLO. ADEMÁS, FORTALECERÁ LAS ESTRATEGIAS QUE ASEGUREN LA TRANSPARENCIA, EL ACCESO A LA INFORMACIÓN Y LA RENDICIÓN OPORTUNA DE CUENTAS A LA SOCIEDAD ACERCA DEL CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES INSTITUCIONALES Y EL USO DE SUS RECURSOS PÚBLICOS PUESTOS A SU DISPOSICIÓN AL GENERAR INFORMACIÓN EN TIEMPO REAL; Y PERMITIRÁ TAMBIÉN ATENDER EN TIEMPO Y FORMA LOS REQUERIMIENTOS DE AUDITORÍAS Y REVISIONES REQUERIDOS POR INSTANCIAS INTERNAS AUTORIZADAS Y EXTERNAS FACULTADAS POR LEY.

b) LA UNIVERSIDAD PARTICIPÓ EN EL PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN 2019 DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ, EN EL QUE SE CONSIDERÓ EL FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES, EN GENERAL LOS RESULTADOS FUERON FAVORABLES; NO OBSTANTE, SE ESTABLECIERON COMO PROCESOS DE MEJORA FORTALECER LA CAPACITACIÓN DEL PERSONAL QUE PARTICIPA EN EL PROCESO, ASÍ COMO PROPICIAR AUTOEVALUACIONES. LA INFORMACIÓN SE ENCUENTRA PUBLICADA EN EL SITIO: [HTTPS://WWW.UV.MX/PLANEACIONINSTITUCIONAL/PROGRAMA-ANUAL-DE-EVALUACION/](https://www.uv.mx/planeacioninstitucional/programa-anual-de-evaluacion/)

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020
(PESOS)

c) EL 23 DE MARZO DE 2018, POR ACUERDO RECTORAL, SE CONSTITUYÓ EL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (COCODI) COMO UN ÓRGANO COLEGIADO CUYAS DECISIONES ESTABLECERÁN LAS ESTRATEGIAS Y LÍNEAS DE ACCIÓN PARA CREAR, ACTUALIZAR Y EVALUAR EN FORMA PERMANENTE Y SISTEMÁTICA EL AMBIENTE DE CONTROL INSTITUCIONAL, PARA CONTRIBUIR AL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE METAS Y OBJETIVOS CON ENFOQUE A RESULTADOS, FOMENTANDO UNA CULTURA DE RESPETO A LA LEGALIDAD, CONDUCTA ÉTICA, RESPONSABILIDAD SOCIAL, DISCIPLINA, OBJETIVIDAD, PROFESIONALISMO, HONRADEZ, LEALTAD, IMPARCIALIDAD, INTEGRIDAD, RENDICIÓN DE CUENTAS, EFICACIA, EFICIENCIA, PRINCIPIOS Y DIRECTRICES QUE DEBEN REGIR EL SERVICIO PÚBLICO. LA INFORMACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE TRABAJO E INFORME DE AVANCES SE PUEDEN LOCALIZAR EN LA LIGA: [HTTPS://WWW.UV.MX/COCODI/](https://www.uv.mx/cocodi/)

31.- 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



MTRG. 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 JUNIO 2020

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO I

CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

FONDOS PROPIOS

CUENTAS BANCARIAS	523,300,487	
CUENTAS DE INVERSIÓN A CORTO PLAZO	663,531,112	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS PROPIOS		1,186,831,598

FONDOS ESPECÍFICOS

CUENTAS BANCARIAS	130,051,386	
CUENTAS DE FIDEICOMISOS A CORTO PLAZO	38,216,532	
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	79,210	
SUBTOTAL RECURSOS FONDOS ESPECÍFICOS		168,347,128

RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE INVESTIGADORES

CUENTAS BANCARIAS PROYECTOS CONACYT	17,797,896	
CUENTAS BANCARIAS OTROS RECURSOS	1,468,139	
SUBTOTAL RECURSOS DE PROYECTOS BAJO GESTIÓN DE		19,266,035

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1,374,444,761

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Situación Financiera

ANEXO II

ACTIVO

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

POR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO		
ANTICIPO A CUENTA DE GASTOS	1,470,736	
ANTICIPO DE SUELDOS GENERADOS	1,846,465	
DESCUENTOS EN NÓMINA POR RECUPERAR	114,128	
CTAS. POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS	1,322,867,771	
SUBTOTAL CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO		1,326,299,100
DEUDA POR ANT.DE LA TES.A CTO.PLAZO		4,521,846
ANTICIPO DE SUELDOS POR SOLICITUD		15,575,242
DEUDORES DIVERSOS		16,121,616
SUBTOTAL		1,362,517,804

POR BIENES O SERVICIOS:

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONSTRUCTORES		16,302,184
SUBTOTAL		16,302,184

TOTAL POR DERECHOS A RECIBIR		1,378,819,988
-------------------------------------	--	----------------------

Notas:

- 1.- En el Anexo III se detalla el saldo referente a las Cuentas por Cobrar por Ingresos Devengados por \$ 1,322,867,771.
- 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 los constructores presentan los importes dentro de sus estimaciones, o en su defecto, hasta que se cuenta con los recursos (principalmente con los recursos provenientes de Fondos de Aportación Múltiple -FAM), para poder realizar los pagos de las estimaciones a los contratistas. Por lo anterior, se continúan las gestiones de cobro correspondientes ante la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado (SEFIPLAN).

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2020

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	N° Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
Fondo 731							
Federal Extraordinario PROFOCIE 2014-2015	16,729,000	-	-	-	16,729,000	SCR - 054	02/12/2014
Federal Extraordinario PROFOCIE 2014-2015	36,536,952	-	-	-	36,536,952	SCR - 062	12/12/2014
Total Fondo 731	53,265,952	-	-	-	53,265,952		
Fondo 733							
Federal Extraordinario PRODEP 2014	1,754,688	-	-	-	1,754,688	SCR - 030	21/05/2014
Federal Extraordinario 2a. Aportación PRODEP 2014	15,171,525	-	-	-	15,171,525	SCR - 049	15/01/2014
Federal Extraordinario 3a. Aportación PRODEP 2014	13,043,214	-	-	-	13,043,214	SCR - 061	12/12/2014
Total Fondo 733	29,969,427	-	-	-	29,969,427		
Fondo 734							
Extraordinario Estímulos al Desempeño del Personal docente 2014	15,418,279	-	-	-	15,418,279	SCR - 059	05/12/2014
Total Fondo 734	15,418,279	-	-	-	15,418,279		
Fondo 761							
Federal Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014	3,866,500	-	-	-	3,866,500	SCR - 057	05/12/2014
Total Fondo 761	3,866,500	-	-	-	3,866,500		
Fondo 762							
Federal Extraordinario FECES de las UPE 2014	25,016,250	-	-	-	25,016,250	SCR - 050	15/10/2014
Federal Extraordinario FECES de las UPE 2014	21,752,000	-	-	-	21,752,000	SCR - 060	05/12/2014
Total Fondo 762	46,768,250	-	-	-	46,768,250		
Fondo 763							
Extraordinario Aseguramiento de los programas educativos reconocidos por su calidad y de la oferta educativa. - ProExOEES agosto 2014	5,000,000	-	-	-	5,000,000	SCR - 040	07/08/2014
Extraordinario Aseguramiento de los programas educativos reconocidos por su calidad y de la oferta educativa. - ProExOEES septiembre 2014	5,295,762	-	-	-	5,295,762	SCR - 045	05/09/2014
Total Fondo 763	10,295,762	-	-	-	10,295,762		
Fondo 111							
Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de agosto	453,000	-	-	-	453,000	3062	25/10/2011
Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de octubre	443,438	-	-	-	443,438	3064	25/10/2011
Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de noviembre (4-nov-2011)	4,801,433	-	-	-	4,801,433	3109	29/02/2012
Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI diciembre (30-Nov-2011)	5,893,635	-	-	-	5,893,635	3111	29/02/2012
Federal Extraordinario Oferta Educativa	20,094,877	11,314,391	-	-	8,780,486	3072	04/11/2011
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI septiembre	1,180,967	-	-	-	1,180,967	2961	09/11/2010
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI noviembre	4,723,868	-	-	-	4,723,868	2980	17/11/2010
Federal Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI Complemento de noviembre	2,361,930	-	-	-	2,361,930	2981	17/11/2010
Total Fondo 111	39,953,148	11,314,391	-	-	28,638,757		
Fondo 297							
Extraordinario PIFI del Ejercicio 2012 (28-Ago-2012)	42,653,075	40,333,937	-	-	2,319,138	SCR - 015	25/03/2013
Total Fondo 297	42,653,075	40,333,937	-	-	2,319,138		
Fondo 276							
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa julio	9,856,000	9,225,454	-	-	630,546	3150	09/07/2012
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa agosto	8,273,489	-	-	-	8,273,489	3157	06/08/2012
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. septiembre (11-Sep-2012)	629,618	-	-	-	629,618	SCR - 019	25/03/2013
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. noviembre (20-Nov-2012)	1,390,312	-	-	-	1,390,312	SCR - 020	25/03/2013
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. diciembre (11-Dic-2012)	224,437	-	-	-	224,437	SCR - 021	25/03/2013
Total Fondo 276	20,373,856	9,225,454	-	-	11,148,402		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2020

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	Nº 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	61,666,765	17,846,117	44,387,858	35,167,667	2015-040	01/12/2015
Total Fondo 812	1,720,499,934	463,014,840	319,124,900	454,608,092	483,752,102		

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2020

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	Nº Rbo. / SCR	Fecha de Trámite
		Efectivo	Impuestos	IPE			
Fondo 813							
Estatual Ordinario mes de agosto 2016	191,294,140	144,615,522	-	46,678,618	-	2016-008	04/08/2016
Estatual Ordinario mes de septiembre 2016	191,294,140	145,688,594	-	45,605,547	-	2016-009	08/09/2016
Estatual Ordinario mes de octubre 2016	191,294,140	144,202,666	-	47,091,475	-	2016-010	03/10/2016
Estatual Ordinario mes de noviembre 2016	191,294,140	135,536,681	-	55,753,815	3,645	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	956,470,700	751,202,518	-	195,129,454	10,138,728		
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 JUNIO 2020

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO III

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2020

Concepto	Importe Inicial	Pagos			Pendiente de Recibir	N° 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					989,049,879		
Total Subsidios	1,320,886,196						
Ingresos devengados por Convenios	1,326,561						
Ingresos devengados varios	655,014						
Gran Total	1,322,867,771						

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO	INTEGRACIÓN DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	ANEXO IV
BIENES INMUEBLES		
TERRENOS	7,552,346,273	
EDIFICIOS	2,952,442,025	
OTRAS CONSTR. DE EDIFICIOS	773,732,462	
OBRA EN PROCESO	302,845,683	
	TOTAL DE BIENES INMUEBLES	11,581,366,443
BIENES MUEBLES		
EQ. DE CÓMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN	435,397,098	
EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	621,604,595	
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	101,654,111	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	90,367,412	
MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO	8,538,556	
OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.	16,529,751	
MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA	5,099,300	
EQUIPOS VARIOS	195,559,530	
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	58,026,674	
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	12,900	
EMBARCACIONES	5,302,235	
RECURSOS DOCUMENTALES	207,732,338	
OBRAS DE ARTE	6,558,032	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	7,056,071	
	TOTAL DE BIENES MUEBLES	1,759,438,601
BIENES INTANGIBLES		
SOFTWARE	11,232,442	
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	31,103	
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUAL	62,759,941	
	TOTAL DE BIENES INTANGIBLES	74,023,487
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.	(398,642,554)	
DEPRE. EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.	(539,761,860)	
DEPRE. ACUM. EQ. Y APARATOS AUDIOV.	(92,365,001)	
DEPRE. ACUM. MUEBLES DE OFC. Y EST.	(77,113,644)	
DEPRE. ACUM. MOB. Y EQ. DEPORTIVO	(7,701,489)	
DEPRE. ACUM. OTRO MOB. Y EQ. EDU. Y REC.	(13,870,059)	
DEPRE. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRIC. Y PESCA	(3,369,199)	
DEPRE. ACUM. EQUIPOS VARIOS	(121,207,338)	
DEPRE. ACUM. VEHÍC. Y EQ. TERRESTRE	(52,485,071)	
DEPRE. ACUM. OTROS EQ. TRANSPORTE	(12,899)	
DEPRE. ACUM. EMBARCACIONES	(4,268,265)	(1,310,817,379)
DE ACTIVOS BIOLÓGICOS:		
DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	(5,149,224)	(5,149,224)
DE INTANGIBLES:		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE	(1,959,291)	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS	(54,678,568)	(56,637,860)
	TOTAL DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	(1,517,824,589)
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)
	TOTAL POR ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO	(3,006,407,706)
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
INMUEBLES EN COMODATO:		
TERRENOS	6,365,885	
EDIFICIOS	386,434	6,772,318
MUEBLES EN COMODATO:		
OBRAS DE ARTE EN COMODATO	24,893,575	
	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	31,765,893
	TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	8,922,362,130

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO V

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,291,075,203
SERV. PERS. POR PAGAR A CTO. PLAZO	1,486	
PROVEEDORES POR PAGAR A CTO. PLAZO	21,997,894	
RET. Y CONTRIB. POR PAG. A CTO.PLAZO	1,265,931,478	
I.P.E.	30,359,609	
I.S.R. Y OTRAS RETENCIONES	568,657,438	
I.V.A.	285,543	
I.M.S.S.	2,580,448	
F.A.R.	6,406,042	
OTROS DESCUENTOS EN NÓMINA	9,031,691	
ACREEDORES DIVERSOS	1,787,511	
ACTUALIZACIONES Y RECARGOS POR PAGAR	<u>646,823,197</u>	
OTRAS CTAS. POR PAGAR A CTO. PLAZO	3,144,345	
CHEQUES TERMINACIÓN LABORAL CANCELADOS POR PAGAR	35,033	
CHEQUES CANCELADOS	520,933	
CHEQUES EN VENTANILLA	<u>2,588,380</u>	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		1,235,196
INGRESOS POR CLASIFICAR	831,992	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	<u>403,204</u>	
TOTAL DE PASIVOS		<u><u>1,292,310,399</u></u>

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Actividades

REPRESENTATIVIDAD DE LOS INGRESOS Y EGRESOS

ANEXO VI

INGRESOS	2020		2019	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	15,141,311	0.35%	28,547,103	0.86%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	200,699,420	4.68%	225,986,313	6.80%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,070,793,313	94.91%	3,066,220,425	92.31%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,343,048	0.05%	901,357	0.03%
	4,288,977,093	100.00%	3,321,655,198	100.00%

GASTOS	2020		2019	
SERVICIOS PERSONALES	2,375,785,495	57.39%	2,276,522,050	80.35%
MATERIALES Y SUMINISTROS	46,424,312	1.12%	42,464,402	1.50%
SERVICIOS GENERALES	1,637,202,121	39.55%	430,994,598	15.21%
TRANSFERENCIAS AYUDAS Y SUBSIDIOS	30,617,208	0.74%	34,660,895	1.22%
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	49,779,363	1.20%	48,667,832	1.72%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	22,709	0.00%	33,181	0.00%
	4,139,831,207	100.00%	2,833,342,958	100.00%

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2020	Saldo Devengado 2020
	Anteriores	2020	Anteriores	2020		
Federal					-	-
Fondo 719						
Federal Ordinario Enero 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Febrero 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Marzo 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Abril 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Mayo 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Junio 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Julio 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Agosto 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Septiembre 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Octubre 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Noviembre 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Ordinario Diciembre 2019	-	-	-	-	-	-
Fondo 703						
Federal Ordinario parcial del mes de enero 2020	-	27,952,279	-	27,952,279	27,952,279	-
Federal Ordinario del mes de febrero 2020	-	355,296,000	-	355,296,000	355,296,000	-
Federal Ordinario del mes de marzo 2020	-	266,472,000	-	266,472,000	266,472,000	-
Federal Ordinario parcial del mes de enero 2020	-	52,503,253	-	52,503,253	52,503,253	-
Federal Ordinario parcial del mes de enero 2020	-	1,621,566	-	1,621,566	1,621,566	-
Federal Ordinario del mes de abril 2020	-	183,862,902	-	183,862,902	183,862,902	-
Federal Ordinario del mes de mayo 2020	-	177,116,000	-	177,116,000	177,116,000	-
Federal Ordinario del mes de junio 2020	-	354,764,000	-	354,764,000	354,764,000	-
Fondo 704						
Federal Ordinario Diciembre complemento (704)	-	-	-	-	-	-
Fondo 718						
Federal Ordinario Diciembre (718)	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 703, 704, 717 y 719	-	1,419,588,000	-	1,419,588,000	1,419,588,000	-
Subsidio Federal Ordinario	-	1,419,588,000	-	1,419,588,000	1,419,588,000	-
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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2020	Saldo Devengado 2020
	Anteriores	2020	Anteriores	2020		
Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de octubre	443,438	-	-	-	-	-
Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de noviembre (4-nov-2011)	4,801,433	-	-	-	-	-
Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI diciembre (30-Nov-2011)	5,893,635	-	-	-	-	-
Total Fondo 111	28,638,757	-	-	-	-	-
Fondo 276						
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. septiembre (11-Sep-2012)	629,618	-	-	-	-	-
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. noviembre (20-Nov-2012)	1,390,312	-	-	-	-	-
Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. diciembre (11-Dic-2012)	224,437	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa julio	630,546	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa agosto	8,273,489	-	-	-	-	-
Total Fondo 276	11,148,402	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2020	Saldo Devengado 2020
	Anteriores	2020	Anteriores	2020		
Fondo 725						
Federal Extraordinario Remanente FAM 2018	-	8,896,814	-	8,896,814	8,896,814	-
Federal Extraordinario Rendimientos FAM 2018	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 725	-	8,896,814	-	8,896,814	8,896,814	-
Fondo 707						
Federal Extraordinario FAM Remanente 2019	-	13,187,459	-	13,187,459	13,187,458.72	-
Federal Extraordinario FAM Remanente Rendimientos 2019	-	6,548	-	6,548	6,548.24	-
Total Fondo 707	-	13,194,007	-	13,194,007	13,194,007	-
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	-	355,750	-	355,750.09	355,750.09	-
Total Fondo 758	-	355,750	-	355,750	355,750	-
Fondo 759						
Federal Extraordinario Escuelas al CIEN 2018	-	7,730,053	-	7,730,053	7,730,053	-
Total Fondo 759	-	7,730,053	-	7,730,053	7,730,053	-
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	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2020	Saldo Devengado 2020
	Anteriores	2020	Anteriores	2020		
Fondo 763						
Extraordinario Aseguramiento de los programas educativos reconocidos por su calidad y de la oferta educativa. - ProExOEES agosto 2014	5,000,000	-	-	-	-	-
Extraordinario Aseguramiento de los programas educativos reconocidos por su calidad y de la oferta educativa. - ProExOEES septiembre 2014	5,295,762	-	-	-	-	-
Total Fondo 763	10,295,762	-	-	-	-	-
Fondo 786						
Federal Extraordinario Inclusión y Equidad 2018	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 786	-	-	-	-	-	-
Fondo 787						
Federal Extraordinario PFCE 2019	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 787	-	-	-	-	-	-
Fondo 788						
Federal Extraordinario FAM 2019	-	-	-	-	-	-
Federal Extraordinario FAM Rendimientos 2019	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 788	-	-	-	-	-	-
Fondo 789						
Federal Extraordinario PRODEP 2019	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 789	-	-	-	-	-	-
Fondo 790						
Federal Extraordinario Estímulos al Desempeño Personal Docente	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 790	-	-	-	-	-	-
Fondo 793						
Federal Extraordinario PADES 2019	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 793	-	-	-	-	-	-
Fondo 795						
Federal Extraordinario FAM 2020	-	13,993,749	-	13,993,749	13,993,749	-
Federal Extraordinario FAM Rendimientos 2020	-	-	-	-	-	-
Total Fondo 795	-	13,993,749	-	13,993,749	13,993,749	-
Subsidio Federal Extraordinario	331,836,317	44,170,373	-	44,170,373	44,170,373	-
Estatal						
Fondo 811						
Estatal Ordinario 1a. Quincena de noviembre 2014	43,080,177					
Estatal Ordinario 2a. Quincena de noviembre 2014	89,539,508					

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2020	Saldo Devengado 2020
	Anteriores	2020	Anteriores	2020		
Estatal Ordinario mes de diciembre 2014	114,752,650	-	-	-	-	-
Total Fondo 811	247,372,335	-	-	-	-	-
Fondo 812						
Estatal Ordinario Complemento enero 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena febrero 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena marzo 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena marzo 2015	20,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena abril 2015	20,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena mayo 2015	40,000,000	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena junio 2015	2,882,167	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena agosto 2015	35,914,247	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena octubre 2015	13,597,301	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena octubre 2015	5,563,202	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 1a. Quincena noviembre 2015	150,061,884	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario 2a. Quincena noviembre 2015	40,565,634	-	-	-	-	-
Estatal Ordinario mes de diciembre 2015	96,834,432	-	61,666,765	-	61,666,765	(61,666,765)
Total Fondo 812	545,418,867	-	61,666,765	-	61,666,765	(61,666,765)
Fondo 813						
Estatal Ordinario mes de enero 2016	40,000,000	-	40,000,000	-	40,000,000	(40,000,000)
Estatal Ordinario mes de febrero 2016	44,297,684	-	44,297,684	-	44,297,684	(44,297,684)
Estatal Ordinario mes de marzo 2016	74,288,799	-	74,288,799	-	74,288,799	(74,288,799)
Estatal Ordinario mes de abril 2016	48,181,428	-	48,181,428	-	48,181,428	(48,181,428)
Estatal Ordinario mes de mayo 2016	50,892,101	-	50,892,101	-	50,892,101	(50,892,101)
Estatal Ordinario mes de junio 2016	45,861,566	-	45,861,566	-	45,861,566	(45,861,566)
Estatal Ordinario mes de julio 2016	43,501,465	-	43,501,465	-	43,501,465	(43,501,465)
Estatal Ordinario mes de agosto 2016	56,755,527	-	56,755,527	-	56,755,527	(56,755,527)
Estatal Ordinario mes de septiembre 2016	45,356,030	-	45,356,030	-	45,356,030	(45,356,030)
Estatal Ordinario mes de octubre 2016	45,347,062	-	45,347,062	-	45,347,062	(45,347,062)
Estatal Ordinario mes de noviembre 2016	53,219,699	-	53,216,054	-	53,216,054	(53,216,054)
Estatal Ordinario mes de diciembre 2016	10,135,083	-	-	-	-	-
Total Fondo 813	557,836,444	-	547,697,716	-	547,697,716	(547,697,716)
Fondo 803						
Estatal Ordinario mes de enero 2020	-	255,116,913.00	-	255,116,913.00	255,116,913.00	-
Estatal Ordinario mes de febrero 2020	-	255,116,913.00	-	255,116,913.00	255,116,913.00	-
Estatal Ordinario mes de marzo 2020	-	255,116,913.00	-	255,116,913.00	255,116,913.00	-
Estatal Ordinario mes de abril 2020	-	255,116,913.00	-	255,116,913.00	255,116,913.00	-
Estatal Ordinario mes de mayo 2020	-	255,116,913.00	-	255,116,913.00	255,116,913.00	-
Estatal Ordinario mes de junio 2020	-	255,116,913.00	-	255,116,913.00	255,116,913.00	-
Total Fondo 803	-	1,530,701,478	-	1,530,701,478	1,530,701,478	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2020	Saldo Devengado 2020
	Anteriores	2020	Anteriores	2020		
Subsidio Estatal Ordinario	1,350,627,646	1,530,701,478	609,364,481	1,530,701,478	2,140,065,959	(609,364,481)
Fondo 111						
ESTATAL EXTRAORDINARIO "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2011 del personal de la UV", dentro del Fondo para la Atención de problemas estructurales de las UPE ejercicio 2011 (4-Ago-2011)	3,672,963				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo con recursos del Fondo de Apoyo a la Infraestructura de la U I existentes (Fondo de concurso, incluye equipamiento ejercicio 2011) (25-Oct-2011)	11,591,506				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO Aseguramiento del crecimiento de matrícula de la Oferta Educativa ampliada y diversificada" del Fondo para ampliar dy diversificar la oferta educativa en educación superior ejercicio 2011. (4-Nov-2011)	20,094,877				-	-
Estatal Extraordinario Revisión de Programas evaluados Nivel 1 de CIEES y/o acreditados por organismos reconocidos por COPAES.	30,679,000				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo al proyecto "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2012 del personal de la UV" dentro del Fondo para la Atención de Problemas Estructurales de las UPE en la modalidad "B": reconocimiento de plantilla. (9-Jul-2012)	3,239,596				-	-
Extraordinario del mes de marzo 2013	5,600,000				-	-
Total Fondo 111	74,877,942	-	-	-	-	-
Fondo 115						
Extraordinario Apoyo a la USBI- Córdoba (10-sep-2012)	6,000,000				-	-
Total Fondo 115	6,000,000	-	-	-	-	-
Fondo 276						
ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo al proyecto "aseguramiento del incremento de la matrícula de la oferta Educativa ampliada y diversificada, ejercicio 2012", del Fondo para ampliar y diversificar la oferta educativa en educación superior. (9-Jul-2012)	18,129,489				-	-
ESTATAL EXTRAORDINARIO apoyo con recursos del Fondo de Apoyo a la Infraestructura de la U.I. existentes (Fondo de concurso incluye equipamiento). (11-Sep-2012)	2,244,367				-	-
Total Fondo 276	20,373,856	-	-	-	-	-
Fondo 861						
Estatal Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014	4,495,308				-	-
Total Fondo 861	4,495,308	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO VII

SUBSIDIOS DEVENGADOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2020

Concepto	Devengado		Recaudado		Saldo Recaudado 2020	Saldo Devengado 2020
	Anteriores	2020	Anteriores	2020		
Fondo 869						
Estatal Extraordinario Fortalecimiento y Regularización de la Plantilla 2016 (FAPE)	3,942,431					
Total Fondo 869	3,942,431	-	-	-	-	-
Fondo 891						
ESTATAL EXTRAORDINARIO Adeudo SAT ejercicios anteriores accesorios (enero)	-	141,000,000		141,000,000	141,000,000	
ESTATAL EXTRAORDINARIO Adeudo SAT ejercicios anteriores accesorios (febrero)	-	352,078,472	-	352,078,472	352,078,472	
ESTATAL EXTRAORDINARIO Adeudo SAT ejercicios anteriores accesorios (marzo)	-	309,164,068	-	309,164,068	309,164,068	
ESTATAL EXTRAORDINARIO Adeudo SAT ejercicios anteriores accesorios (abril)	-	274,090,922	-	274,090,922	274,090,922	
Total Fondo 891	-	1,076,333,462	-	1,076,333,462	1,076,333,462	-
Subsidio Estatal Extraordinario	109,689,537	1,076,333,462	-	1,076,333,462	1,076,333,462	-
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	4,070,793,313	609,364,481	4,070,793,313	4,680,157,794	(609,364,481)

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Notas al Estado de Actividades

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

ANEXO VIII

1. Ingresos Presupuestarios		4,288,903,359
2. Más ingresos contables no presupuestarios		74,116
Incremento por variación de inventarios	74,116	
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		382
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	382	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		4,288,977,093

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 30 DE JUNIO DE 2020

Notas al Estado de Actividades

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

ANEXO IX

1. Total de egresos (presupuestarios)		4,079,317,853
2. Menos egresos presupuestarios no contables		65,841,853
Mobiliario y equipo de administración	13,281,208	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,313,357	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	12,200,390	
Vehículos y equipo de transporte	2,201,400	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,865,262	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	6,291,406	
Obra pública en bienes propios	22,688,829	
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		126,355,206
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	49,779,363	
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	76,575,844	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		4,139,831,207

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 \$1,569,604; así como de los Recargos y Actualizaciones generados durante 2020 por concepto del ISR retenido de Sueldos y Salarios de Agosto 2014 a Mayo de 2015, que al cierre del mes de Junio de 2020 no se ha pagado al Servicio de Administración Tributaria, por un importe de \$75,006,240

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE JUNIO 2020

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

ANEXO X

	jun-20	dic-19	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	710,834,440	389,880,192	320,954,248
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	663,531,112	855,439,617	(191,908,505)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	79,210	79,210	-
FLUJO DE EFECTIVO A JUNIO 2020	1,374,444,761	1,245,399,019	129,045,743

	jun-19	dic-18	Flujo de Efectivo
EFFECTIVO	-	-	-
BANCOS/TESORERÍA	588,089,026	505,151,891	82,937,135
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	790,790,128	366,919,375	423,870,753
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	147,025	147,025	-
FLUJO DE EFECTIVO A JUNIO 2019	1,379,026,179	872,218,291	506,807,888

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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	-Amortizaciones de anticipos otorgados a contratistas por concepto de mantenimiento	-Recargos y actualizaciones	Estado de Flujo de Efectivo
MATERIALES Y SUMINISTROS	46,424,311.70	-1,569,603.56			44,854,708.14
SERVICIOS GENERALES	1,637,202,120.59		-187,036,408.08	-75,006,240.00	1,375,159,472.51

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	+/- Otros Gastos	-Recargos y actualizaciones	Estado Analítico del Ppto de Egresos (OG)
MATERIALES Y SUMINISTROS	46,424,311.70	-1,569,603.56			44,854,708.14
SERVICIOS GENERALES	1,637,202,120.59		22,709.26	-75,006,240.00	1,562,218,589.85
OTROS GASTOS	22,709.26		-22,709.26		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 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; y c) En el Estado de Actividades 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 Actividades 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) 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 capítulo 3000 de Servicios generales en el Estado Analítico del Ppto de Egresos; y c) En el Estado de Actividades 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. Además, el Gobierno del Estado de Veracruz, el 21 de enero de 2020, a través de la SEFIPLAN, anunció que dicha Secretaría, firmó un acuerdo de cartera especial de crédito fiscal con el SAT para realizar cuatro depósitos (de enero a abril de 2020) a la Universidad para que ésta cubra los adeudos de ISR retenido, actualizaciones y accesorios correspondientes al periodo de junio 2015 a noviembre de 2016; por lo que al cierre de Junio de 2020, aún se tienen pendientes de pago los Recargos y actualizaciones generadas por los periodos comprendidos de agosto a diciembre 2014 y enero a mayo de 2015, situación que se ha venido reflejando en las Notas a los Estados Financieros.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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	2020	2019
Ley de Ingresos Estimada	7,289,235,572	6,596,932,483
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,273,756,569	4,100,904,613
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,882,788,837	825,628,276
Ley de Ingresos Devengada	4,288,903,359	3,321,570,148
Ley de Ingresos Recaudada	4,898,267,840	3,321,656,146

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2020	2019
Presupuesto de Egresos Aprobado	7,289,235,572	6,596,932,483
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	4,867,331,322	4,463,753,325
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,882,788,837	825,628,276
Presupuesto de Egresos Comprometido	4,304,693,086	2,958,807,434
Presupuesto de Egresos Devengado	4,079,317,853	2,708,179,508
Presupuesto de Egresos Ejercido	4,079,317,853	2,708,179,508
Presupuesto de Egresos Pagado	4,065,900,356	2,666,488,011

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 30 DE JUNIO DE 2020

El Presupuesto Estimado para el ejercicio 2020 de la Universidad Veracruzana asciende a la cantidad de \$7,289,235,572 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 09 de diciembre de 2019, el H. Consejo Universitario General aprobó el Presupuesto Anual para la Universidad por dicha cantidad. El Presupuesto Estimado se modifica en este segundo trimestre para quedar en \$9,172,024,409, cuyo detalle se presenta a continuación:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
No etiquetado	922,660,000	1,132,468,013	207,948,181	207,948,181
Ingresos Propios	922,660,000	1,132,468,013	207,948,181	207,948,181
Etiquetado	6,366,575,572	8,039,556,395	4,080,955,178	4,690,319,659
Federal	3,072,187,565	3,111,364,281	1,469,752,195	1,469,752,195
Ejercicio 2020	2,776,887,565	2,789,913,858	1,434,368,222	1,434,368,222
Ejercicios Anteriores	295,300,000	321,450,422	35,383,974	35,383,974
Estatal	3,294,388,007	4,928,192,115	2,611,202,982	3,220,567,463
Ejercicio 2020	3,252,288,007	4,140,043,880	2,609,307,096	2,609,307,096
Ejercicios Anteriores	42,100,000	788,148,235	1,895,886	611,260,367
Total	7,289,235,572	9,172,024,409	4,288,903,359	4,898,267,840

El Presupuesto No Etiquetado que corresponde a los Ingresos Propios, se modificó de \$922,660,000 a \$1,132,468,013 por el reconocimiento del incremento del remanente estimado con respecto al remanente real conocido al cierre del ejercicio 2019, 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 \$1,672,980,823, integrado por el incremento del subsidio federal ordinario por \$6,480,587 y la disminución del subsidio estatal ordinario por \$190,885,047; el incremento por \$1,076,360,887 correspondientes a recursos estatales extraordinarios por Acuerdo de cartera especial de crédito fiscal firmado por la SEFIPLAN del Gobierno del Estado con el Sistema de Administración Tributaria (SAT), para que la Universidad Veracruzana cubra los adeudos de recargos, actualizaciones y multas derivados de los Impuestos sobre la renta retenido a los trabajadores correspondientes al periodo de junio de 2015 a noviembre de 2016, originados por la falta de entrega de Subsidios Estatales por parte de la Administración Estatal 2010-2016; el incremento por \$27,850,055 en el programa extraordinario del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) y FAM Remanentes; por el reconocimiento de \$12,509,891 provenientes de productos financieros, sanciones económicas y administrativas, e ingresos varios; y \$740,664,450 por el reconocimiento del incremento del remanente estimado con respecto al remanente real conocido al cierre del ejercicio 2019.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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; como es el caso de los pagos que ha efectuado el Gobierno del Estado de Veracruz este año a cuenta de los adeudos por subsidios de las administraciones estatales 2015 y 2016, por la cantidad de \$609,364,481, comentado también en las Notas al Estado de Situación Financiera.

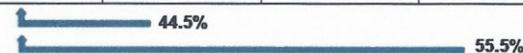
La Clasificación por Rubro de Ingresos en sus cuatro momentos contables y por Fuente de Financiamiento, es la siguiente:

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	913,055,000	1,112,783,772	196,456,893	196,456,893	3,072,187,565	3,109,783,792	1,468,196,582	1,468,196,582	3,294,388,007	4,920,687,231	2,609,108,573	3,218,473,054	7,279,630,572	9,143,254,796	4,273,762,048	4,883,126,529
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	913,055,000	1,112,783,772	196,456,893	196,456,893	4,000,000	5,343,009	4,438,209	4,438,209	-	2,081,510	2,073,633	2,073,633	917,055,000	1,120,208,292	202,968,734	202,968,734
8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	3,068,187,565	3,104,440,783	1,463,758,373	1,463,758,373	3,294,388,007	4,918,605,721	2,607,034,940	3,216,399,421	6,362,575,572	8,023,046,504	4,070,793,313	4,680,157,794
NO TRIBUTARIOS	9,605,000	19,684,241	11,491,289	11,491,289	-	1,580,488	1,555,613	1,555,613	-	7,504,884	2,094,409	2,094,409	9,605,000	28,769,613	15,141,311	15,141,311
5 PRODUCTOS	9,605,000	19,684,241	11,491,289	11,491,289	-	1,580,488	1,555,613	1,555,613	-	7,504,884	2,094,409	2,094,409	9,605,000	28,769,613	15,141,311	15,141,311
TOTAL	922,660,000	1,132,468,013	207,948,181	207,948,181	3,072,187,565	3,111,364,281	1,469,752,195	1,469,752,195	3,294,388,007	4,928,192,115	2,611,202,982	3,220,567,463	7,289,235,572	9,172,024,409	4,288,903,359	4,898,267,840

Del total del presupuesto modificado por \$9,172,024,409, el 87.5% proviene de Subsidios, el 12.2% de Ingresos Propios y el 0.3% de Productos.

El Presupuesto de Egresos en su clasificación por Fuente de Financiamiento, al segundo trimestre del ejercicio 2020, revela las cifras siguientes:

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
No etiquetado	922,660,000	209,808,013	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060
Ingresos Propios	922,660,000	209,808,013	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060
Etiquetado	6,366,575,572	1,672,980,823	8,039,556,395	3,980,328,900	3,970,237,988	4,059,227,495
Federal	3,072,187,565	39,176,716	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197
Estatal	3,294,388,007	1,633,804,108	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299
Total	7,289,235,572	1,882,788,837	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555



Del total del presupuesto modificado se ejercieron \$4,079,317,853, es decir, un 44.5%; así mismo, \$5,092,706,555 corresponde a recursos por ejercer, es decir, un 55.5%; del recurso por ejercer se encuentran comprometidos \$225,375,233.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA
NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Cabe mencionar que los subsidios con principio de anualidad del ejercicio 2019 que quedaron comprometidos y devengados al 31 de diciembre de 2019, y que no se ejercieron ni pagaron durante el primer trimestre de 2020, fueron reintegrados a más tardar el 15 de abril de 2020 por un monto de \$8,353,984, en cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios.

Recursos comprometidos en 2019 y ejercidos en 2020 LDFEFM

FONDO	EJERCIDO	REINTEGRADO
SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO 2019	0	182,067
INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2018	39,722	817
PFCE 2019	1,388,759	241,490
FAM/ 2019	12,417,741	46,439
REC EXTRA EST DESEMP PER DOC FED 19	0	25,757
PADES 2019	110,277	803
SUBSIDIO ESTATAL ORDINARIO 2019	438,006,502	7,856,610
TOTAL	451,963,000	8,353,984



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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	2,634,792	52,145,150	18,307,308	18,307,308	33,837,841	2,671,985,821	2,679,686,597	1,253,321,748	1,253,321,748	1,426,364,651	2,603,423,500	2,612,124,480	1,104,156,441	1,098,227,261	1,507,988,049	5,278,044,113	5,343,956,236	2,375,785,495	2,369,856,315	2,968,170,741
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	43,398,000	413,501,314	7,882,154	7,549,014	405,619,160	46,700,000	42,218,605	363,002	327,571	41,855,603	79,034,167	416,254,474	36,608,552	35,852,062	379,644,922	169,132,167	871,974,393	44,854,708	43,728,647	827,119,685
3000 SERVICIOS GENERALES	299,420,160	393,724,161	16,635,589	15,419,213	377,088,572	69,200,000	54,977,575	5,460,120	4,823,604	49,517,455	611,930,340	1,886,407,208	1,540,122,881	1,537,626,765	346,284,327	980,550,500	2,335,108,944	1,562,218,590	1,557,869,582	772,890,354
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	63,794,206	64,766,255	29,802,450	28,483,920	34,963,805	15,195,000	17,556,147	814,758	804,492	16,741,389	-	-	-	-	-	78,989,206	82,322,402	30,617,208	29,288,411	51,705,194
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	495,512,842	162,823,958	25,973,225	25,557,667	136,850,733	134,706,744	137,538,576	4,103,857	4,096,265	133,434,719	-	13,075,943	13,075,942	13,075,942	-	630,219,586	313,438,477	43,153,024	42,729,875	270,285,453
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	17,900,000	30,173,975	388,227	345,246	29,785,748	134,400,000	179,386,781	22,300,602	22,082,280	157,086,180	-	330,000	-	330,000	152,300,000	209,890,757	22,688,829	22,427,526	187,201,928	
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	15,333,200	-	-	15,333,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,333,200	-	-	15,333,200
TOTAL	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555

Del total del presupuesto, el 58.3% se destina a Servicios Personales; el 9.5% a Materiales y Suministros; el 25.4% a Servicios Generales; el 0.9% a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; el 3.4% a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; el 2.3% a Inversión Pública y el 0.2% a Participaciones y Aportaciones.

Administrativa

CONCEPTO	NO ETIQUETADO					ETIQUETADO										TOTAL				
	INGRESOS PROPIOS					RECURSO FEDERAL					RECURSO ESTATAL									
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
20000 SECTOR PÚBLICO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555
21000 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555
21100 GOBIERNO GENERAL ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555
21110 GOBIERNO ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555
21114 ÓRGANOS AUTÓNOMOS	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555
211141 UNIVERSIDAD VERACRUZANA	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555

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



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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	409,247,158	939,470,080	72,627,502	69,759,455	866,842,578	2,803,080,821	2,794,438,923	1,259,959,625	1,259,277,413	1,534,479,298	3,294,388,007	4,914,786,172	2,680,888,874	2,671,706,088	2,233,897,298	6,506,715,986	8,648,695,175	4,013,476,000	4,000,742,956	4,635,219,175
2 GASTO DE CAPITAL	513,412,842	192,997,933	26,361,452	25,902,913	166,636,482	269,106,744	316,925,357	26,404,459	26,178,545	290,520,899	-	13,405,943	13,075,942	13,075,942	330,000	782,519,586	523,329,233	65,841,853	65,157,401	457,487,381
3 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 PARTICIPACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555

En la clasificación económica (por tipo de gasto), se aprecia que la Universidad Veracruzana destina el 94.3% para Gasto Corriente y el 5.7% para Gasto de Capital.

Funcional

CONCEPTO	NO ETIQUETADO					ETIQUETADO										TOTAL				
	INGRESOS PROPIOS					RECURSO FEDERAL					RECURSO ESTATAL									
	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
2 DESARROLLO SOCIAL	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555
25 EDUCACIÓN	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,065,900,356	5,092,706,555
252 EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR	-	836,883	64,302	64,302	772,581	1,760,400	1,803,836	910,722	910,722	893,114	1,778,143	1,855,374	946,557	946,557	908,816	3,538,543	4,496,093	1,921,581	1,921,581	2,574,512
253 EDUCACIÓN SUPERIOR	740,400,089	404,061,374	22,219,442	21,016,610	381,841,932	1,258,766,289	1,281,693,720	585,299,909	585,299,909	696,393,811	972,095,121	1,022,137,406	431,416,235	428,416,696	590,721,171	2,971,261,499	2,707,892,500	1,038,935,586	1,034,733,215	1,668,956,913
254 POSGRADO	-	84,147,270	8,135,170	8,033,619	76,012,101	2,411,035	2,500,770	1,189,098	1,189,098	1,311,672	-	438,017	438,017	438,017	-	2,411,035	87,096,057	9,762,285	9,660,734	77,323,773
256 OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS Y ACTIVIDADES	182,259,911	643,422,486	68,570,040	66,547,838	574,852,447	1,809,249,841	1,825,365,954	698,964,354	698,056,228	1,126,401,600	2,320,514,743	3,903,761,318	2,261,164,007	2,254,980,760	1,642,597,312	4,312,024,496	6,372,549,759	3,028,698,401	3,019,584,826	3,343,851,358

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



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	3,072,187,565	3,111,364,281	1,286,364,084	1,285,455,958	1,825,000,197	3,294,388,007	4,928,192,115	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,299	7,289,235,572	9,172,024,409	4,079,317,853	4,061,900,356	5,092,706,555
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	2,895,087,505	2,889,698,014	1,259,392,444	1,259,339,156	1,630,305,569	3,294,388,007	4,928,191,593	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,777	6,189,475,572	7,817,889,006	3,953,357,260	3,944,121,186	3,864,532,346
S Sujetos a Reglas de Operación	-	-	-	-	-	149,101,744	135,778,484	5,956,277	5,902,989	129,822,207	-	-	-	-	-	149,101,744	135,778,484	5,956,277	5,902,989	129,822,207
U Otros Subsidios	-	-	-	-	-	2,745,985,821	2,753,919,530	1,253,436,167	1,253,436,167	1,500,483,362	3,294,388,007	4,928,191,593	2,693,964,816	2,684,782,030	2,234,227,777	6,040,373,828	7,662,111,122	3,947,400,983	3,938,218,197	3,734,710,139
Desempeño de las funciones	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	-	-	-	-	-	-	522	-	-	522	922,660,000	1,132,468,535	98,988,953	95,662,368	1,033,479,582
E Prestación de Servicios Públicos	922,660,000	1,132,468,013	98,988,953	95,662,368	1,033,479,060	-	-	-	-	-	-	522	-	-	522	922,660,000	1,132,468,535	98,988,953	95,662,368	1,033,479,582
Programas de Gasto Federalizado (Gasto Federal)	-	-	-	-	-	177,100,000	221,666,267	26,971,640	26,116,801	194,694,628	-	-	-	-	-	177,100,000	221,666,267	26,971,640	26,116,801	194,694,628
I Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	177,100,000	221,666,267	26,971,640	26,116,801	194,694,628	-	-	-	-	-	177,100,000	221,666,267	26,971,640	26,116,801	194,694,628

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 a la Excelencia Educativa (PROFEXCE), 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, entre otros.

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

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



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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	922,660,000	1,132,468,013	209,808,013
Etiquetado	6,366,575,572	8,039,556,395	1,672,980,823
Recurso Federal	3,072,187,565	3,111,364,281	39,176,716
Ejercicio 2020	2,776,887,565	2,789,913,858	13,026,293
Ejercicios Anteriores	295,300,000	321,450,422	26,150,422
Recurso Estatal	3,294,388,007	4,928,192,115	1,633,804,108
Ejercicio 2020	3,252,288,007	4,140,043,880	887,755,873
Ejercicios Anteriores	42,100,000	788,148,235	746,048,235
TOTAL	7,289,235,572	9,172,024,409	1,882,788,837

Los incrementos que se observan en el recurso etiquetado del ejercicio 2020 obedecen a lo siguiente:

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	AMPLIACIONES/ DISMINUCIONES	COMENTARIOS AMPLIACIONES Y DISMINUCIONES
Federal	2,776,887,565	2,789,913,858	13,026,293	
Ordinario	2,653,985,821	2,661,235,138	7,249,317	Modificación de acuerdo al monto autorizado en el Anexo de Ejecución 2020 del Convenio Marco de 2016, así como por el incremento generado por los Productos Financieros y Sanciones Económicas.
PROFEXCE	38,000,000	38,000,000	-	
FAM	35,000,000	33,602,740	- 1,397,260	Disminución del monto estimado de acuerdo a la notificación recibida mediante el oficio 511/2020.-0845-60, así como por el incremento generado por los Productos Financieros.
FAM Remanentes	-	7,174,236	7,174,236	Notificación recibida a través del oficio SFP/1022/2020.
PRODEP	30,195,000	30,195,000	-	
Recurso Extraordinario de Carrera Docente	18,000,000	18,000,000	-	
PADES	1,500,000	1,500,000	-	
Inclusión y Equidad Educativa	206,744	206,744	-	
Estatal	3,252,288,007	4,140,043,880	887,755,873	
Ordinario	3,252,288,007	3,063,652,630	- 188,635,377	Modificación de acuerdo al monto autorizado en el Anexo de Ejecución 2020 del Convenio Marco de 2016; el monto estatal se estimó con base en 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, considerando el 3.4% que para este ejercicio 2020 le correspondió, porcentaje que se aplicó al monto del Presupuesto de Gobierno del Estado del ejercicio 2019 y la base de cálculo establecida en éste. Asimismo, el presupuesto se modificó por los productos financieros, sanciones económicas e ingresos varios.
Recurso Extraordinario aportado por el Gobierno del Estado para pago al SAT	-	1,076,391,250	1,076,391,250	Acuerdo de cartera especial de crédito fiscal firmado por la SEFIPLAN del Gobierno del Estado con el Sistema de Administración Tributaria (SAT), para que la Universidad Veracruzana cubra los adeudos de recargos, actualizaciones y multas derivados de los Impuestos sobre la renta retenido a los trabajadores correspondientes al periodo de junio de 2015 a noviembre de 2016, originados por la falta de entrega de Subsidios Estatales por parte de la Administración Estatal 2010-2016.



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA NOTAS A ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

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 2019, de los recursos federales y estatales, tanto ordinarios como extraordinarios, que quedaron comprometidos y devengados conforme a lo dispuesto en el Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera, así como los 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.

Con fecha 10 de diciembre de 2019 se emitió el Programa de Austeridad y de Disciplina Financiera de la Universidad Veracruzana para el ejercicio 2020 con el propósito de establecer medidas de racionalidad y austeridad que se deberán observar en el ejercicio del recurso asignado a la institución, para administrarlo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, conforme lo establece el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; así mismo para aplicarlo con imparcialidad, en concordancia con las prevenciones contenidas en el Artículo 79 de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y las establecidas en el Anexo de Ejecución al Convenio Marco de Colaboración para el apoyo financiero de la UV. El ahorro que se obtenga por la aplicación de este programa sumado a los productos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los subsidios, se destinarán a lograr una mayor calidad de los servicios educativos, ampliar los programas de investigación y divulgación de la ciencia y la cultura, así como al mantenimiento menor de las instalaciones universitarias.

<https://www.uv.mx/saf/general/programa-de-austeridad-y-disciplina-financiera-2020/>

Cabe mencionar que en alcance al punto anterior, con fecha 30 de abril de 2020, fueron publicados los “Lineamientos Específicos para ejercicio del gasto 2020, los cuales se encuentran publicados en el sitio siguiente: <https://www.uv.mx/saf/files/2020/04/Lineamientos-Especificos-de-Austeridad-y-de-Disciplina-2020.pdf>

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

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

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