



# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

#### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La elaboración de los Estados Financieros de la Universidad Veracruzana tiene 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 de su situación financiera; además de exponer las políticas que impactan la información financiera, tanto contable como presupuestal, indispensable en la toma de decisiones en periodos posteriores.

#### Autorización e Historia

1. 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.

#### Panorama económico y financiero

2. 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.
  - a. El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como pandemia global a la enfermedad por el virus SARS-COV2 denominada Coronavirus (Covid-19), por lo anterior, debido a la capacidad de contagio a la población en general, la Secretaría de Salud emitió el acuerdo por el que se establecen las medidas preventivas que se debieron implementar para la mitigación y control de los riesgos para la salud que implica la enfermedad por el virus Covid-19, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de marzo de 2020. En atención a lo anterior, durante el ejercicio 2021 y 2020, la Universidad emitió diversos comunicados informando las acciones emprendidas para la mitigación de contagios, entre los más destacados es la de continuar las actividades académicas y administrativas a distancia o vía remota, priorizando trabajos en casa o en jornadas flexibles y multimodales, evitando la asistencia física de la mayoría de los trabajadores hasta que las condiciones sanitarias lo permitieran, emitiendo así los "Lineamientos Generales para el Retorno Seguro a las Actividades Presenciales". Durante el ejercicio 2021, y de acuerdo al semáforo epidemiológico la Universidad Veracruzana se remitió a los distintos niveles de riesgo establecidos por el Gobierno de Veracruz y a los ajustes que hizo al plan de reactivación económica estatal hacia la nueva normalidad, para la realización de sus funciones lo que ha permitido la incorporación paulatina a sus operaciones administrativas; es así que a partir del ejercicio 2022, todos los trabajadores universitarios han regresado a trabajar de manera presencial.
  - b. 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 Servicio de Administración Tributaria (SAT); sin embargo, derivado de las constantes gestiones realizadas por parte de





# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

la Universidad, durante el mes de febrero de 2021, la Universidad recibió una ampliación presupuestal con la finalidad de dar cumplimiento al crédito fiscal determinado por las autoridades fiscales, permitiendo liquidar el adeudo histórico que se tenía con el SAT.

Toda vez que existen recursos pendientes de radicar por parte del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en caso de recibir esos recursos con principio de anualidad o con fecha de término, la Universidad tendrá que reintegrar los recursos que tuvieron principio de anualidad, cuando le sean ministrados.

- c. Ante un firme y constante diálogo, aunado a las gestiones para solicitar lo que corresponde al 4% del presupuesto del Gobierno del Estado de Veracruz, en Sesión Ordinaria del pasado 19 de diciembre de 2022 del Honorable Consejo Universitario, se dio a conocer el Estado que en ese momento guardaban las gestiones sobre la asignación del presupuesto de la Universidad Veracruzana para el ejercicio 2023; así como, la propuesta de la administración rectoral para la gestión de recursos, misma que consistía en dos aspectos: el primero, insistir en la legal y legítima demanda de que el Gobierno del Estado cumpla con lo establecido en la Constitución y asigne a la Universidad Veracruzana el 4% del presupuesto total general del Estado; y segundo, mantener la perspectiva de que en el 2023, mediante la firma de un convenio con el Gobierno del Estado, se entreguen a la Universidad Veracruzana doscientos cincuenta millones de pesos para atender los proyectos estratégicos, la propuesta fue aprobada por mayoría y todas las voces se consolidaron en una sola voz institucional para continuar con la gestión de la legal y legítima demanda.

En atención al acuerdo del H. Consejo Universitario y con el respaldo del mismo, se continuó con la gestión del total de los recursos pendientes de ministrar a través de requerimientos plasmados en oficios dirigidos reiteradamente a los titulares de los diferentes niveles de gobierno; insistiendo firme y frecuentemente el cumplimiento del 4%, para cubrir conceptos tales como: Atención de la política salarial y la Aplicación del 4% en Salarios y Prestaciones Ligadas, el 2% en Prestaciones No Ligadas y la nivelación al salario en categorías que quedaron por debajo del incremento del 20% al Salario Mínimo General en el país.

Al cierre del trimestre, se han recibido 340 millones de pesos como resultado de las gestiones en 2023.

#### Organización y objeto social

3. 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 proporcionarles 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 y cuatro Vice-rectorías regionales ubicadas dentro del Estado de Veracruz, por lo que la distribución geográfica contempla cinco regiones: 1) Xalapa, 2) Veracruz-Boca del Río, 3) Orizaba-Córdoba, 4) Poza Rica-Tuxpan y 5)





# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

Coatzacoalcos-Minatitlán; así mismo cuenta con la Universidad Veracruzana Intercultural, que atiende cuatro sedes regionales: la Huasteca, el Totonacapan, Grandes Montañas y Selvas.

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 al Servicio de Administración Tributaria (SAT) 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.

#### Bases de preparación de los Estados Financieros

4. A partir de 2012, las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (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 Consejo Nacional de Armonización Contable (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).

#### Políticas de contabilidad significativas

5. Las principales políticas y prácticas de información financiera utilizadas por la Universidad en la preparación de sus Estados Financieros son las siguientes:
  - Las transacciones económico/financieras efectuadas en el Sistema Institucional de Información y Servicios Universitarios (SIISU) se detonan desde los centros de registro (Entidades Académicas y Dependencias), tal como lo señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental y es en cada uno de ellos donde ocurren dichas transacciones y que se generan los registros contables/presupuestales.
  - 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.





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

- El registro de las operaciones se efectúa al valor que tienen al momento de su transacción, independientemente 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.
- 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; el importe de los inmuebles se observó incrementado con los valores de las obras terminadas. A partir del ejercicio 2018, el valor de los bienes inmuebles corresponde al 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, de acuerdo a los comentarios plasmados en apartados anteriores en las notas relacionadas con el activo no circulante. Adicional a lo anterior, el valor de los inmuebles se ha visto incrementado por la capitalización de las obras en proceso.
- Los activos biológicos reflejan su valor de mercado y a partir de 2013 son sujetos al proceso de deterioro.
- Hasta el ejercicio 2020 la "Obra artística" generada por trabajadores universitarios se registró en el apartado de actualización de hacienda pública/patrimonio, sin embargo, al cierre del ejercicio 2021 se tomó el acuerdo en reconocerlo como ingreso no presupuestal, por lo que el importe generado correspondiente a ejercicios fiscales anteriores al 2021, se reclasificaron a "Resultados de Ejercicios Anteriores."
- A partir del ejercicio 2022, los gastos por activos no capitalizables son reconocidos en el rubro de otros gastos en lugar de materiales y suministros, lo anterior, de conformidad con los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- A partir de septiembre 2023, los bienes recibidos en donación por restitución en especie o por verificación de inventarios y que su costo unitario de registro sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), serán registrados en Cuentas de Orden Contables, este tipo de bienes son reconocidos como bienes controlables.
- Los bienes muebles que se identifican en las Entidades Académicas y Dependencias derivado del Levantamiento Físico de Inventarios reportados a la Dirección de Control de Bienes Muebles e Inmuebles cuyo costo unitario de registro sea mayor a 70 UMAs y que no se encuentran registrados en su inventario, serán reconocidos como parte del patrimonio universitario contra otros ingresos no presupuestales.
- A partir del ejercicio 2012, se reconoció en los Estados Financieros el valor de los bienes muebles e inmuebles en comodato propiedad de la Universidad Veracruzana.
- Los bienes inmuebles en posesión de la Universidad se reconocen contablemente hasta la obtención del documento legal que ampare la propiedad de dicho bien; sin embargo, con la finalidad de reflejar los bienes inmuebles en uso por parte de esta Casa de Estudios, pero que no cuenten con el documento que acredite la propiedad, son reflejados en cuentas de orden.
- 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





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

la cuenta actualización de hacienda pública/patrimonio, por lo que los activos fueron reconocidos como gasto en los Estados Financieros de los ejercicios en los que fueron adquiridos.

- A partir de 2014, se reconoce la amortización de los bienes intangibles, aplicando los porcentajes máximos autorizados, de conformidad con lo establecido en los artículos 32 y 33 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- 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; no obstante, derivado del Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido en el Diario Oficial de la Federación el 27 de septiembre de 2018, a partir del ejercicio 2019 los donativos en efectivo se registran como un ingreso.
- 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.
- No se efectúa el registro contable en la cuenta de "Almacenes" por las adquisiciones de materiales y suministros, toda vez que cada área ejecutora solicita sus requisiciones conforme a su presupuesto disponible, por lo que los bienes son adquiridos a través de los procesos de adquisición conforme a la normativa aplicable en materia de adquisiciones (Estatal o Federal) y entregados directamente en las Entidades Académicas y Dependencias por parte de los proveedores y/o prestadores de servicios adjudicados para su uso y consumo, en atención al Procedimiento Adquisición de Bienes y Servicios (ABS-ABS-P-01), disponible en: <https://www.uv.mx/orgmet/files/2012/12/abs-abs-p-011.pdf>.
- Los viáticos y vales por comprobar serán reintegrados o comprobados durante el ejercicio fiscal en el que fueron otorgados, en caso contrario, se cancelarán con la creación de la cuenta por cobrar en la partida contable de "Adeudos UV", los cuales se tramitará su cobro a través de descuentos vía nómina o de reintegros en efectivo.
- La partida de "Préstamos personales" representa préstamos a corto plazo a favor de los trabajadores universitarios de conformidad con lo establecido en los contratos colectivos de trabajo del SETSUV y FESAPAUV respectivamente, así como acuerdos con agrupaciones, y son sujetos a la verificación por parte del Departamento de Prestaciones Sociales y a la disponibilidad financiera de recursos propios de la Universidad.
- La partida contable de Fondos rotatorios, representa los fondos fijos de caja menor o caja chica otorgados generalmente a los Titulares de las Entidades Académicas y Dependencias para sufragar gastos menores para el desarrollo de sus operaciones continuas, sujetos a comprobación y reposición; mismos que se ejercen con cargo a su presupuesto autorizado conforme a las políticas Institucionales, y cuya cancelación se tramita hasta que el Titular de dicha dependencia concluye su cargo o comisión; motivo por el cual, sus saldos son multianuales y financiados con Recursos Propios.
- Por su importancia, las obligaciones laborales al retiro proyectadas a favor de los trabajadores correspondientes a los conceptos de prima de antigüedad y seguro de vida, se registran contablemente en cuentas de orden y se presentan en notas al Informe de Pasivos





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

Contingentes; los pagos que se lleguen a realizar, relacionados con estas obligaciones, se cargan a los resultados del año en el que ocurren, es decir, hasta contar con la asignación de suficiencia presupuestal y financiera que permitan soportar dichos pagos.

- 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."
- 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 CONAHCYT (antes 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 CONAHCYT. A partir de 2021, la Universidad recibió también recursos del COVEICYDET, mismos que se administran por los responsables técnico y administrativo, bajo las reglas de operación que el propio consejo emita.
- Desde 1997 la Universidad implementó el sistema de "Contabilidad por fondos" con el objetivo de cumplir con lo establecido en el Manual de Contabilidad para Instituciones de Educación Superior. En el citado documento se menciona que la *"La contabilidad de fondos es la forma de organizar y administrar la información financiera, clasificando los recursos en fondos según los fines diversos para los que fueron otorgados y presentando informes de las actividades y objetivos especificados por los otorgantes del recurso, pero tomando en cuenta la reglamentación y las limitaciones internas y externas que tenga la institución"*. Atendiendo a lo establecido en el Manual, se crearon las cuentas "Cuentas por cobrar a otros fondos" y "Cuentas por pagar a otros fondos", las cuales representan el traspaso y recepción de recursos o importes por recuperar entre los fondos de forma temporal hasta el cumplimiento de un plazo o circunstancias definidas; estas cuentas tienen un efecto nulo en la información consolidada.

El registro de las deudas entre fondos se debe a diversos motivos, dentro de los más comunes se encuentran los siguientes: a) por la transferencia temporal del fondo de recursos propios a la apertura de una cuenta bancaria específica de otro fondo y los productos financieros generados en la misma, antes de la recepción de los recursos del fondo específico; estos importes son reembolsados al fondo de recursos propios una vez que se procede a cerrar la cuenta bancaria específica; b) por operaciones relacionadas con la nómina, como son descuentos, préstamos personales a empleados, pagos en exceso, etc., cuando dichas operaciones presentan en un fondo de origen distinto al del pago y que posterior al cierre de mes, se realizan las recuperaciones de deudas; c) por reclasificaciones de operaciones de cuentas por cobrar al cierre de un ejercicio de un fondo con principio de anualidad, en este caso se registran en el fondo de ingresos propios, temporalmente, mientras se hace el cobro correspondiente a los deudores; d) no se considera que los fondos realizan préstamos entre sí, salvo que por excepción sean plenamente justificados, tales como la falta de radicación de los subsidios en los plazos para afrontar los compromisos institucionales.

- Los depósitos no identificados en las cuentas bancarias una vez realizada la conciliación contable, son reconocidos temporalmente en la cuenta contable de pasivo "Ingresos por clasificar", y de no ser tramitados para registro por ninguna entidad académica o dependencia, se reconocen como "Otros ingresos" al cierre del ejercicio o de la vigencia del fondo o proyecto.





**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al mes de septiembre 2023**  
 (Cifras en pesos)

- Los cheques que se encuentren en circulación que no hayan sido cobrados por sus beneficiarios, se cancelan de manera definitiva al cierre de la vigencia de los fondos a los que les aplique lo establecido en el artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, toda vez que los recursos (no pagados) de deben reintegrar al ente que otorgó originalmente el recurso.

**Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

- Las operaciones celebradas en moneda extranjera se registran al tipo de cambio de cierre de jornada; 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.

**Reporte Analítico del Activo**

- Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles de la Universidad se constituyen por el conjunto de bienes requeridos, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

El método de depreciación utilizado por la Universidad, es el de Línea Recta de acuerdo al numeral 6 de las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio emitidas por el CONAC. Asimismo, adoptó la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", que menciona lo siguiente:

*"Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien".*

La vida útil y tasas de depreciación, amortización y deterioro de los activos no circulantes, se desglosan a continuación:

| Activo no circulante              | Vida Útil en años | Tasa anual (%) de Depreciación / Amortización / Deterioro | Activo no circulante                   | Vida Útil en años | Tasa anual (%) de Depreciación / Amortización / Deterioro |
|-----------------------------------|-------------------|---|--|-------------------|---|
| Edificios no habitacionales       | 30                | 3.33  | Embarcaciones                          | 5                 | 20  |
| Otras construcciones de edificios | 30                | 3.33  | Maquinaria, equipo agrícola y de pesca | 10                | 10  |





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

| Activo no circulante                              | Vida Útil en años | Tasa anual (%) de Depreciación / Amortización / Deterioro | Activo no circulante   | Vida Útil en años | Tasa anual (%) de Depreciación / Amortización / Deterioro |
|---|-------------------|---|--|-------------------|---|
| Bienes inmuebles en comodato                      | 30                | 3.33  | Maquinaria y equipo industrial                                   | 10                | 10  |
| Muebles de oficina y estantería                   | 10                | 10  | Software   | 20                | 5   |
| Muebles excepto de oficina y estantería           | 10                | 10  | Licencias  | 20                | 5   |
| Equipo de cómputo y Tecnologías de Información    | 3                 | 33.33   | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración   | 10                | 10  |
| Otros mobiliarios y equipos de administración     | 10                | 10  | Equipo de comunicación y Telecomunicación                        | 10                | 10  |
| Equipos y aparatos audiovisuales                  | 3                 | 33.33   | Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos | 10                | 10  |
| Mobiliario y equipo deportivo                     | 5                 | 20  | Máquinas y herramientas  | 10                | 10  |
| Cámaras fotográficas y de video                   | 3                 | 33.33   | Otros equipos  | 10                | 10  |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | 5                 | 20  | Bovinos  | 5                 | 20  |
| Equipo médico y de laboratorio                    | 5                 | 20  | Porcinos   | 5                 | 20  |
| Instrumental médico y de laboratorio              | 5                 | 20  | Ovinos y caprinos  | 5                 | 20  |
| Vehículos y equipo terrestre                      | 5                 | 20  | Equinos  | 5                 | 20  |
| Otros equipos de transporte                       | 5                 | 20  | Especies menores y de zoológico                                  | 5                 | 20  |

### Fideicomisos, Mandatos y Análogos

8. No aplica el apartado ya que, a la fecha, la Universidad Veracruzana no presenta Fideicomisos, mandatos o contratos análogos.

### Reporte de la Recaudación

9. No aplica para la Universidad Veracruzana.

### Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

10. La Universidad Veracruzana no ha adquirido Deuda a la fecha.

### Calificaciones otorgadas

11. No aplica para la Universidad Veracruzana.





# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

#### Proceso de mejora

12. Se enlistan los siguientes procesos de mejora:

- a. El Sistema Integral de Información Universitaria (SIIU) utilizado por la Universidad Veracruzana para el desarrollo de sus actividades administrativas, basada en el software banner, como núcleo operativo de los subsistemas SIIU-Finanzas, SIIU-Humanos y SIIU-Estudiantes, se utilizó hasta el ejercicio 2021 al 100%, debido a que los servicios de mantenimiento y actualización del software han caído en un problema de obsolescencia tecnológica, por lo que será inoperante a mediano plazo (5 a 10 años). Adicional a lo anterior, dicho software ha centrado su nicho de mercado en los diversos módulos de administración escolar y en general de "estudiantes", el cual ha sido adaptado a las necesidades particulares de operación de cada área, especialmente a los derivados de las leyes de nuestro país. En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Ley de Disciplina Financiera, así como a las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y a lo establecido en el Manual de Contabilidad para Instituciones de Educación Superior, se realizaron las gestiones necesarias para la implementación de una nueva herramienta tecnológica que facilitara el cumplimiento de dichos ordenamientos.

En 2021 se operó de manera paralela con el SIIU y el nuevo sistema denominado como Sistema Institucional de Información y Servicios Universitarios (SIISU), el cual está integrado por el Subsistema de Planeación, Recursos Financieros y Materiales (SPRFM); el Subsistema de Recursos Humanos (SRH) y Desarrollo propio de los Subsistemas Académico y de Estudiantes.

Para liberar su operación, el SIISU a partir del ejercicio fiscal 2020 alojó información institucional sobre las transacciones del flujo financiero, específicamente catálogos institucionales y, para el ejercicio fiscal 2021, se incorporan transacciones relacionadas con el presupuesto basado en resultados, por lo que en el mes de agosto del ejercicio antes mencionado se ejecutó el esquema de planeación, programación y presupuestación del ejercicio fiscal 2022, situación que requería dar continuidad a las operaciones institucionales, mitigar riesgos, el cumplimiento normativo, cumplimiento de obligaciones de entrega de información, entre otros.

Al cierre de diciembre de 2021, se logró un alcance parcial con la implantación de los Subsistemas Financiero y Recursos Humanos (SPRFM y SRH), el cual logró un avance en la mayoría de los módulos y quedando en proceso la interconexión de ambos subsistemas para el registro de la nómina.

En 2022 se migraron los saldos con los que cerró el ejercicio 2021 y se iniciaron las operaciones financieras/presupuestales, dentro de los módulos que se liberaron para inicio de operaciones corresponden a (al menos en un avance del 80% cada uno):

- Módulos relacionados con el PBR
- Módulos de Ingresos
- Módulos de Egresos
- Módulos de Saldos a favor de contribuyentes
- Módulos de Notas de crédito de egresos
- Módulos de Requerimientos de anticipo
- Módulos de Solicitud de egresos





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

- Módulos de Contabilidad
- Módulos de Presupuesto
- Módulos de Contratos
- Módulos de Activo fijo

Durante el ejercicio 2022, se llevaron a cabo los registros en SPRFM en todos los módulos antes señalados y los correspondientes a la nómina en el SIIU; en cuanto a los Estados Financieros Contables y Presupuestales se elaboraron de conformidad a la normativa aplicable en la materia y tomando como base la información registrada y generada en ambos subsistemas.

A partir del ejercicio 2023, se llevaron a cabo los procesos relacionados con la interconexión entre Subsistemas de Recursos Humanos y de Recursos Financieros, situación que requería dar continuidad a las operaciones institucionales que se habían originado desde años anteriores; por lo que al presentarse la interconexión entre subsistemas a partir de 2023, ha permitido mitigar riesgos, el cumplimiento normativo, cumplimiento de obligaciones de entrega de información; realizar operaciones relacionadas al capítulo 1000 de Servicios personales, incorporándose módulos pendientes, hasta ese momento, en dichos subsistemas.

Actualmente la Universidad está trabajando en la identificación oportunidades de mejora en los subsistemas con el objetivo de aumentar la adecuación de su funcionamiento a las necesidades institucionales.

- b. 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 informes de avances se pueden localizar en la liga: <https://www.uv.mx/cocodi/>
- c. La Universidad participa anualmente en el Programa Anual de Evaluación (PAE) desde el año 2014, en el cual se evaluó el ejercicio del Fondo de Aportaciones Múltiples del 2013; a partir de entonces, como cada año, la Universidad fue evaluada por el Gobierno del Estado de Veracruz a través de la SEFIPLAN; en el PAE 2023 referente al ejercicio del FAM 2022, los resultados, en lo general, fueron favorables; no obstante, la Instancia Técnica Independiente (evaluador externo) ITI, emitió algunas recomendaciones que están siendo atendidas mediante la elaboración del proyecto de mejora que contempla los siguientes aspectos:
  - Contar con un Plan de acción para que a través del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) se mitigue el riesgo de un posible subejercicio de los recursos del FAM.
  - Contar con un mecanismo de control interno implementado a través del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) que permita la verificación, seguimiento y autoevaluación del cumplimiento de los indicadores de la MIR Federal del FAM.
  - Contar con un Programa Anual de Trabajo de la Coordinación de la Unidad de Género de la UV que incluya indicadores publicado en su portal electrónico.





Universidad Veracruzana

## UNIVERSIDAD VERACRUZANA

### Notas a los Estados Financieros

#### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

- Contar con capacitación especializada en materia de implementación, consolidación, auditoría y evaluación de las acciones necesarias para cumplir con los componentes y principios del Control Interno con enfoque al FAM.

Toda la información generada, tanto por la SEFIPLAN, la ITI y la Universidad Veracruzana del PAE 2023, puede ser consultada en el portal de la UV en el siguiente enlace: <https://www.uv.mx/planeacioninstitucional/programa-anual-de-evaluacion/pae-2023/fondo-de-aportaciones-multiples-fam-pae-2023/>

#### Información por Segmentos

13. La UV está presente en 27 municipios, en cinco regiones universitarias de gran influencia regional en el territorio veracruzano y entidades federativas aledañas (mencionadas en la Nota 3- Organización y objeto social, anterior), por lo cual mantiene un esquema desconcentrado en su actividad sustantiva y en su administración. En 2022-2023 atiende aproximadamente una matrícula de 87 mil 34 alumnos y alumnas en 357 programas educativos y en educación no formal, la información puede ser consultada en <http://www.uv.mx/informacion-estadistica/files/2019/06/UV-en-numeros.pdf>

La gestión financiera se realiza desde cada centro de registro a través de Entidades Académicas y Dependencias; y la información financiera presupuestal se desglosa en tres fuentes de financiamiento: Subsidios Federales y Estatales, tanto ordinarios como extraordinarios, y Recursos Propios. Sus origen y destino principales, se resumen en la siguiente imagen:





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

| Origen  | Fuente de Financiamiento<br>Subclasificación | Destino   |
|---|--|---|
| Cuotas de Inscripción, Venta de Bienes y Servicios, Eventos Autofinanciables, Comités Pro-Mejoras y Convenios | <b>Ingresos Propios</b>                      | Servicios Personales<br>Equipamiento<br>Infraestructura<br>Mantenimiento<br>Gasto de Operación<br>Ayudas Sociales |
| FAM, PRODEP, PROMEP, Escuelas al Cien, CONAHCYT, COVEICYDET, entre otros.                                     | <b>Subsidios Extraordinarios</b>             | Servicios Personales<br>Equipamiento<br>Infraestructura<br>Mantenimiento<br>Apoyos a estudiantes                  |
| Convenio de Apoyo Financiero  | <b>Subsidios Ordinarios</b>                  | <b>Federal</b><br>Servicios Personales<br><b>Estatal</b><br>Servicios Personales<br>Gasto de Operación            |

#### Eventos Posteriores al Cierre

14. No aplica para el cierre del mes de septiembre de 2023.

#### Partes relacionadas

15. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.





**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al mes de septiembre 2023**  
(Cifras en pesos)

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

16. Los ingresos contables ascienden a \$5,496,844,184 (**Anexo I**), se integran en un 90.75% de la recaudación y devengo de subsidios por \$4,988,531,620 (**Anexo II**); el 7.17% en ingresos derivados de la prestación de servicios por \$393,860,235; el 2.02% correspondiente a productos por \$111,277,042 y el 0.06% de otro tipo de ingresos por \$3,175,287 (principalmente correspondientes a donativos en efectivo). En el ejercicio 2022, el importe total de los ingresos contables al mes de septiembre fue de \$4,899,569,214.

**Gastos y Otras Pérdidas**

17. Los gastos contables por \$4,674,465,450, y se integran en un 85.12% por servicios personales por \$3,978,955,260; el 7.74% por el pago de servicios generales por \$361,843,708; el 4.44% por depreciación, deterioro, obsolescencia y amortización por \$207,597,909; el 1.30% por materiales y suministros con un importe de \$60,743,785; el 1.22% por transferencias ayudas y subsidios con un importe de \$57,050,290; y otros gastos que significan el 0.18% con un importe de \$8,194,497 (integrados principalmente por los montos correspondientes a gastos por activos no capitalizables). En el ejercicio 2022, el importe total de los gastos contables al mes de septiembre fue de \$4,357,012,833 (**Anexo I**).
18. A partir del ejercicio 2022, los gastos por activos no capitalizables son reconocidos en el rubro de otros gastos en lugar de materiales y suministros, lo anterior, de conformidad con los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
19. El rubro de servicios generales del estado de actividades, no coincide con el capítulo 3000 en el estado analítico del presupuesto de egresos, debido a que las diferencias en tipo de cambio negativas, se registran en la partida contable 5594 "Diferencias por Tipo de Cambio Negativas"; sin embargo, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto (COG), no existe clasificador presupuestal para esta partida de gasto contable, por tal motivo se presentan en dicho capítulo. (**Anexo III**).
20. Durante el ejercicio 2023 se han realizado aportaciones patronales al Fondo de Ahorro para el Retiro (F.A.R.) por \$28,579,334; el gasto acumulado desde 1992 por esta aportación, al mes de septiembre 2023, es de \$573,239,011.

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Estado de Situación Financiera - LGCG vs Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**

21. El Estado de Situación Financiera bajo los criterios de La Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presenta con cifras comparativas de los mismos periodos en los diferentes ejercicios, es decir, septiembre 2023 vs septiembre 2022, lo anterior con fundamento en lo establecido en el "Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", en cuyo "Instructivo





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

de llenado del Estado de Situación Financiera", menciona que podrá ser presentado con cifras mensuales o trimestrales, por lo que para fines de comparabilidad de la información financiera a un periodo determinado, la Universidad opta por presentarlo de manera mensual.

A diferencia del anterior, el Estado de Situación Financiera Detallado bajo los criterios de la Ley de Disciplina Financiera, se presenta con cifras comparativas en el ejercicio 2023 con corte al mes de septiembre 2023 y en el ejercicio 2022 con corte al mes de diciembre 2022, lo anterior con fundamento en lo establecido en los "Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios".

Cabe mencionar que, en ambos estados financieros, la información se presenta con la alineación de las cuentas agrupadoras vigentes al mes de septiembre 2023.

#### Activo

##### Efectivo y sus equivalentes

22. La cédula de integración de efectivo y equivalentes muestra los fondos con fines propios por \$1,770,112,014; de fondos con fines específicos por \$486,791,795, y de recursos bajo gestión de investigadores por \$15,472,894; por lo que a septiembre de 2023 se tiene un total de \$2,272,376,702. En el ejercicio 2022 el monto total a septiembre fue de \$1,678,870,513 (**Anexo IV**).

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

23. De acuerdo a la cédula de integración, se identifican derechos (cuentas por cobrar) a recibir en efectivo o equivalentes por \$851,398,695, y bienes o servicios por \$12,697,107 haciendo un total de \$864,095,802 (**Anexo V**).

24. 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 2023, 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./UEIDCSPCAJ – SP/M-I/079/2016.

25. 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,





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

los pagos aplicados por un importe de \$609,364,483 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. Asimismo, derivado de la ampliación presupuestal autorizada por el H. Congreso del Estado de Veracruz mediante gaceta Ext. 074, de fecha 22 de febrero de 2021, con el decreto número 842, con la finalidad de cubrir el crédito fiscal determinado por el Servicio de Administración Tributaria (SAT) por el periodo comprendido del 01 de agosto al 31 de diciembre de 2014 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2015, en atención a los fines solicitados, se registraron pagos a cargo de los subsidios estatales adeudados por un importe de \$516,356,183. por lo anterior, al mes de septiembre 2023 presentan un saldo de \$806,493,365. (**Anexo VI**).

26. Durante el ejercicio 2023 la Universidad continua con las actividades para llevar a cabo la depuración, así como con las gestiones relacionadas con las cuentas por cobrar a cargo del Gobierno del Estado de Veracruz, correspondientes a los subsidios federales y a subsidios estatales, a la fecha se han sostenido reuniones de trabajo con la SEFIPLAN a fin de conciliar información entre ambas dependencias.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

27. El importe total de activo no circulante al cierre del mes de septiembre 2023 asciende a \$8,709,993,726; el cual está conformado por bienes inmuebles por un importe de \$11,791,489,407; bienes muebles por \$2,049,751,539; bienes intangibles por \$83,213,152 y bienes en comodato por \$30,926,141; además, lo integran también los importes correspondientes a depreciación, deterioro y amortización acumulados por un total de \$2,316,902,830, y de una estimación por pérdida de los activos no circulantes por un importe de \$2,928,483,682 (**Anexo VII**).

Mediante el acuerdo rectoral de fecha 12 de diciembre de 2022 se autoriza la baja definitiva y enajenación de 17,091 recursos documentales por descarte los cuales representan un monto de \$1,556,950, por lo que en el segundo trimestre se realizó el registro correspondiente.

28. El concepto de obras en proceso perteneciente al rubro de bienes inmuebles asciende a un importe de \$133,049,871 (**Anexo VIII**). Cabe mencionar que, al mes de septiembre de 2023, se llevaron a cabo capitalizaciones de obra en proceso a edificios por un importe de \$51,499,496.30.
29. 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. En los demás casos, conforme a lo indicado en la nota 7 del apartado Reporte Analítico del Activo.

### Estimaciones y Deterioros

30. El registro por la estimación por pérdida de los activos no circulantes por un importe de \$2,928,483,682, se explica a continuación (**ANEXO VII**):
- 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 de valor de los inmuebles por la actualización del mismo; se hace constar que la Dirección General de Contabilidad Gubernamental y la Secretaría Técnica del Consejo Veracruzano de Armonización Contable (COVAC) con oficio DGCG/0283/2021 de fecha 6 de abril de 2021, turnó la respuesta emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC especificando que: "en observancia de Ley General de Contabilidad Gubernamental





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

se cuenta con los elementos suficientes para llevar a cabo el reconocimiento y valuación de los bienes inmuebles en apego al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC y a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)".

Por lo anterior, la estimación por un importe de \$2,928,479,676, continuará en saldos contables hasta definir el registro contable de los inmuebles.

- Con respecto a los bienes muebles: representa el monto mínimo estimado de los bienes no localizados y extraviados, con baja probabilidad de recuperación por un importe de \$4,006.

#### Otros activos

31. 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, el importe al mes de septiembre 2023 es de \$30,926,141, el mismo importe se reflejó en septiembre 2022.
32. Existen 112 obras pictóricas propiedad de la Universidad en comodato al Instituto Veracruzano de la Cultura, las cuales fueron valuadas por perito autorizado.

#### Pasivo

##### Cuentas y Documentos por pagar

33. El pasivo consolidado a septiembre 2023 es de \$176,649,967 (**Anexo IX**). Este pasivo incluye principalmente: a) El Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos y salarios, correspondiente al mes de septiembre de 2023, por un importe de \$61,986,343 (**Anexo IX-A**); y b) Las aportaciones patronales asociadas a la seguridad social por un importe de \$50,963,925 (**Anexo IX-B**).
34. Cabe mencionar que el adeudo al SAT por el Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos y salarios (\$61,986,343) y otros pasivos por Impuestos Federales Generados (\$645,008) en el mes de septiembre 2023 por la cantidad total de \$62,631,351, fueron cubiertos en el mes de octubre de 2023. (**Anexo IX-A**).

##### Otros pasivos

35. Dentro del pasivo consolidado a septiembre 2023 se encuentran otros pasivos circulantes por un total de \$1,270,481 que principalmente se integran por la cuenta de Ingresos por clasificar.





**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al mes de septiembre 2023**  
(Cifras en pesos)

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

36. El patrimonio de la Universidad al 30 de septiembre 2023 es de \$11,669,816,263, el cual se conforma de un patrimonio contribuido por donaciones de capital presentando un importe de \$2,784,055,156, un patrimonio generado por un importe total de \$8,885,761,107, el cual incluye resultados de ejercicios anteriores por \$1,957,895,971; revalúo por \$18,240,053 y rectificaciones a resultados por \$6,087,246,349; así como de un patrimonio generado en el ejercicio actual, el cual al mes de septiembre 2023 presenta un ahorro del ejercicio por \$822,378,734.
37. El Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) presentado al cierre de septiembre 2023 representa un ahorro por \$822,378,734 (a septiembre 2022 se generó un ahorro de \$542,556,381).
38. Respecto al rubro de rectificaciones a resultados por \$6,087,246,349, se comenta que dicho saldo se presenta en estados financieros desde el ejercicio 2012 y fue derivado de los cambios en políticas contables de registro y soportado el movimiento en lo establecido en la LGCG, donde destaca el reconocimiento de los bienes inmuebles con un valor no menor al catastral, y el reconocimiento de la depreciación a partir de dicho ejercicio, ya que anteriormente la Universidad llevaba un doble registro contable/patrimonial para los gastos por adquisición de bienes y obra pública.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

39. El flujo de efectivo al 30 de septiembre 2023 obtenido es de \$916,566,664, el cual aumentó con respecto al presentado al 30 de septiembre 2022; mismo que fue de \$319,667,209 (**Anexo X**).
40. Los flujos de efectivo netos de las actividades de operación al cierre de septiembre 2023 por \$1,073,122,027 (\$584,240,700 en septiembre 2022) no son coincidentes con el saldo presentado como resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) en el Estado de Actividades de \$822,378,734 (\$542,556,381 en septiembre 2022), debido a que en el flujo por actividades de operación, se están excluyendo movimientos que no afectan al efectivo como tal, que para el mes de septiembre 2023 se conforma de las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por \$207,597,909; amortizaciones por anticipo a contratistas por un total de \$43,230,251 e ingresos por nacencias de activos biológicos por \$84,867 (**Anexo XI**).

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

41. En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables se destacan otros ingresos contables no presupuestales correspondientes a nacencias de activos biológicos. (**Anexo XII**).
42. En la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, destacan principalmente el gasto de inversión presupuestal y los gastos contables no presupuestales (estos últimos incluyen el saldo de los gastos por activos no capitalizables y las estimaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones). (**Anexo XIII**).





**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al mes de septiembre 2023**  
(Cifras en pesos)

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables**

43. Al mes de septiembre 2023 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 | 161,000             | Bienes arqueológicos bajo custodia del Museo de Antropología de Xalapa (MAX).  | 9,426         |
| Viáticos por comprobar        | 94,799              | Bienes Históricos y Colecciones Especiales bajo custodia de la Unidad de Servicios Bibliotecarios y de Información (USBI) de Xalapa. | 3,242         |
| Inmuebles en comodato         | 28,446,746          |  |               |
|                               | <u>\$28,702,545</u> | Bienes artísticos en custodia (Monedas conmemorativas).  | 190           |

44. Derivado de un proceso de análisis y actualización financiera de bienes inmuebles y con el objeto de dar puntual cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinó que al no contar a la fecha en el archivo de esta institución con documento legal que ampare la propiedad para la Universidad de **10 terrenos**, se llevó a cabo por acuerdo con la Contraloría General de la Institución y el despacho Auditor Externo en el mes de diciembre de 2019, una disminución en la cuenta contable de "Terrenos" por un monto de \$244,098,083, en estricto apego al postulado básico de sustancia económica de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, sin embargo, estos bienes inmuebles siguen en uso, goce y aprovechamiento de la Institución.

**Notas al Informe de Pasivos Contingentes**

45. El pasivo contingente por juicios en trámite ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Veracruz al cierre de septiembre 2023 es de \$202,764,169 (al cierre de diciembre de 2022 \$202,911,588).

46. El pasivo contingente relacionado con los beneficios, seguro de vida y prima de antigüedad, se calcula anualmente, ya sea a través de actuario o por actualización.

Al 31 de diciembre de 2020 se calculó por actuario independiente conforme a la norma de información financiera (NIF) D-3 "Beneficios a los empleados" obteniéndose, en ese año, un importe de \$3,798,487,505. Los importes correspondientes tanto a diciembre de 2021 como a





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

diciembre 2022, fueron calculados mediante actualización con el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) tomando de referencia el importe calculado por actuario independiente al 31 de diciembre de 2020, por lo que en 2021 se presentó un pasivo contingente de \$4,078,056,185 y a diciembre 2022 por un total de \$4,396,369,438.

#### Cuentas de Orden Presupuestario

47. 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                                   | 2023          | 2022          |
|---|---------------|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada                          | 8,569,391,539 | 7,731,634,982 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                      | 3,342,642,091 | 3,430,857,683 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada      | 270,009,869   | 598,764,973   |
| Ley de Ingresos Devengada                         | 5,496,759,317 | 4,899,542,272 |
| Ley de Ingresos Recaudada                         | 5,496,759,317 | 4,899,542,272 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS                            | 2023          | 2022          |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 8,569,391,539 | 7,731,634,982 |
| Presupuesto de Egresos por Ejecutar               | 2,787,581,757 | 3,672,998,482 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 270,009,869   | 598,764,973   |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 6,051,819,651 | 4,657,401,473 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 4,570,990,480 | 4,586,311,972 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 4,507,408,213 | 4,567,535,596 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 4,491,996,731 | 4,556,393,388 |

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 los Estados Financieros

#### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

48. El Presupuesto Estimado para el ejercicio 2023 de la Universidad Veracruzana asciende a la cantidad de \$8,569,391,539 y se integra por Subsidios Federales y Estatales, Ordinarios y Extraordinarios, así como por Ingresos Propios, incorporando el importe de remanentes de ejercicios anteriores; el 19 de diciembre de 2022, el H. Consejo Universitario General aprobó el Presupuesto Anual para la Universidad por dicha cantidad. El Presupuesto Estimado se modificó al tercer trimestre quedando en \$8,839,401,408 cuyo detalle se presenta a continuación:

#### INGRESOS

| CONCEPTO              | ESTIMADO             | MODIFICADO           | DEVENGADO            | RECAUDADO            |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>No etiquetado</b>  | <b>1,158,260,000</b> | <b>1,696,388,880</b> | <b>449,541,025</b>   | <b>449,541,025</b>   |
| Ingresos Propios      | 1,158,260,000        | 1,696,388,880        | 449,541,025          | 449,541,025          |
| <b>Etiquetado</b>     | <b>7,411,131,539</b> | <b>7,143,012,528</b> | <b>5,047,218,292</b> | <b>5,047,218,292</b> |
| <b>Federal</b>        | <b>3,180,782,720</b> | <b>3,329,739,741</b> | <b>2,381,738,315</b> | <b>2,381,738,315</b> |
| Ejercicio 2023        | 3,082,582,720        | 3,042,942,828        | 2,368,847,233        | 2,368,847,233        |
| Ejercicios Anteriores | 98,200,000           | 286,796,912          | 12,891,081           | 12,891,081           |
| <b>Estatal</b>        | <b>4,230,348,819</b> | <b>3,813,272,787</b> | <b>2,665,479,977</b> | <b>2,665,479,977</b> |
| Ejercicio 2023        | 4,064,348,819        | 3,363,777,864        | 2,661,080,081        | 2,661,080,081        |
| Ejercicios Anteriores | 166,000,000          | 449,494,923          | 4,399,897            | 4,399,897            |
| <b>Total</b>          | <b>8,569,391,539</b> | <b>8,839,401,408</b> | <b>5,496,759,317</b> | <b>5,496,759,317</b> |

El Presupuesto No Etiquetado que corresponde a los Ingresos Propios, se modificó de \$1,158,260,000 a \$1,696,388,880 por el reconocimiento del incremento del remanente estimado con respecto al remanente real conocido al cierre del ejercicio 2022, así como por el reconocimiento de productos financieros e ingresos varios.

El Presupuesto Etiquetado que considera los subsidios ordinarios y extraordinarios, se disminuyó con respecto a los estimados inicialmente por un monto neto de \$268,119,011 pasando de \$7,411,131,539 a \$7,143,012,528.





Universidad Veracruzana

## UNIVERSIDAD VERACRUZANA

### Notas a los Estados Financieros

#### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

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

|  | 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  | 1,139,498,400        | 1,626,680,495        | 389,002,127        | 389,002,127        | 3,180,782,720        | 3,304,575,122        | 2,357,178,061        | 2,357,178,061        | 4,230,348,819        | 3,787,086,682        | 2,639,302,087        | 2,639,302,087        | 8,550,629,939        | 8,718,342,299        | 5,385,482,275        | 5,385,482,275        |
| 7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS               | 1,139,498,400        | 1,626,680,495        | 389,002,127        | 389,002,127        | 3,500,000            | 7,272,653            | 6,948,658            | 6,948,658            | -                    | 1,000,737            | 999,870              | 999,870              | 1,142,998,400        | 1,634,953,885        | 396,950,655          | 396,950,655          |
| 8 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                         | -                    | -                    | -                  | -                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | -                    | -                    | -                  | -                  | 3,177,282,720        | 3,297,302,469        | 2,350,229,403        | 2,350,229,403        | 4,230,348,819        | 3,786,085,945        | 2,638,302,217        | 2,638,302,217        | 7,407,631,539        | 7,083,388,414        | 4,988,531,620        | 4,988,531,620        |
| NO TRIBUTARIOS   | 18,761,600           | 69,708,386           | 60,538,899         | 60,538,899         | -                    | 25,164,619           | 24,560,254           | 24,560,254           | -                    | 26,186,105           | 26,177,890           | 26,177,890           | 18,761,600           | 121,059,109          | 111,277,042          | 111,277,042          |
| 5 PRODUCTOS  | 18,761,600           | 69,708,386           | 60,538,899         | 60,538,899         | -                    | 25,164,619           | 24,560,254           | 24,560,254           | -                    | 26,186,105           | 26,177,890           | 26,177,890           | 18,761,600           | 121,059,109          | 111,277,042          | 111,277,042          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1,158,260,000</b> | <b>1,696,388,880</b> | <b>449,541,025</b> | <b>449,541,025</b> | <b>3,180,782,720</b> | <b>3,329,739,741</b> | <b>2,381,738,315</b> | <b>2,381,738,315</b> | <b>4,230,348,819</b> | <b>3,813,272,787</b> | <b>2,665,479,977</b> | <b>2,665,479,977</b> | <b>8,569,391,539</b> | <b>8,839,401,408</b> | <b>5,496,759,317</b> | <b>5,496,759,317</b> |

Del total del presupuesto modificado por \$ 8,839,401,408 el 80.13% proviene de Subsidios, el 18.5% de Ingresos Propios y el 1.37% de Productos.

50. El Presupuesto de Egresos en su clasificación por Fuente de Financiamiento, al tercer trimestre del ejercicio 2023, revela las cifras siguientes:

#### EGRESOS

| CONCEPTO             | APROBADO             | AMPLIACIONES/<br>REDUCCIONES | MODIFICADO           | DEVENGADO            | PAGADO               | SUBEJERCICIO         |
|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>No etiquetado</b> | <b>1,158,260,000</b> | <b>538,128,880</b>           | <b>1,696,388,880</b> | <b>237,535,539</b>   | <b>229,397,840</b>   | <b>1,458,853,341</b> |
| Ingresos Propios     | 1,158,260,000        | 538,128,880                  | 1,696,388,880        | 237,535,539          | 229,397,840          | 1,458,853,341        |
| <b>Etiquetado</b>    | <b>7,411,131,539</b> | <b>- 268,119,011</b>         | <b>7,143,012,528</b> | <b>4,333,454,941</b> | <b>4,262,598,891</b> | <b>2,809,557,587</b> |
| Federal              | 3,180,782,720        | 148,957,021                  | 3,329,739,741        | 2,162,013,877        | 2,130,421,852        | 1,167,725,863        |
| Estatad              | 4,230,348,819        | - 417,076,032                | 3,813,272,787        | 2,171,441,064        | 2,132,177,039        | 1,641,831,723        |
| <b>Total</b>         | <b>8,569,391,539</b> | <b>270,009,869</b>           | <b>8,839,401,408</b> | <b>4,570,990,480</b> | <b>4,491,996,731</b> | <b>4,268,410,928</b> |

Del total del presupuesto modificado se devengaron \$4,570,990,480, es decir, un 51.7%; así mismo, \$4,268,410,928 corresponden a recursos por ejercer 48.3%; de los cuales están comprometidos \$1,480,829,171





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

51. Los subsidios con principio de anualidad del ejercicio 2022 que no se comprometieron al 31 de diciembre de 2022, fueron reintegrados en los meses de enero y abril, en cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios, el detalle se muestra a continuación:

| FONDO  | REINTEGRADO      |
|--|------------------|
| Subsidio Federal Ordinario 2022                  | 812,277          |
| Subsidio Federal Ordinario Complementario 2022   | 2,886            |
| Subsidio Federal Ordinario No Regularizable 2022 | 270,483          |
| FAM 2022   | 21,211           |
| Subsidio Estatal Ordinario 2022                  | 4,899,498        |
| Subsidio Estatal Ordinario Complementario 2022   | 5,097            |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>6,011,452</b> |

52. A continuación, se presentan 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         |
| SERVICIOS PERSONALES                                   | 1,416,666            | 45,564,690           | 26,697,573         | 26,459,608         | 18,867,118           | 3,009,142,720        | 3,006,807,741        | 2,128,454,993        | 2,097,285,832        | 878,352,747          | 2,966,288,819        | 2,599,596,647        | 1,823,802,694        | 1,802,365,713        | 775,793,953          | 5,976,848,205        | 5,651,969,078        | 3,978,955,260        | 3,926,111,153        | 1,673,013,818        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                               | 492,750,000          | 609,810,784          | 12,563,075         | 10,976,466         | 597,247,710          | 55,700,000           | 133,212,218          | 365,833              | 320,514              | 132,826,285          | 239,219,534          | 425,299,844          | 47,794,777           | 45,462,971           | 377,505,067          | 787,669,534          | 1,168,322,847        | 60,743,785           | 56,759,953           | 1,107,579,061        |
| SERVICIOS GENERALES                                    | 322,195,402          | 551,162,858          | 61,888,081         | 58,284,747         | 489,274,777          | 4,540,000            | 39,238,827           | 15,313,210           | 15,184,485           | 23,925,617           | 411,640,466          | 465,873,701          | 285,370,370          | 274,094,831          | 180,503,331          | 738,375,868          | 1,056,275,386        | 362,571,661          | 347,564,063          | 693,703,725          |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 69,221,740           | 79,235,753           | 47,388,656         | 47,091,848         | 31,847,097           | -                    | 2,180,105            | 505,503              | 505,503              | 1,674,603            | 69,500,000,000       | 15,225,606,16        | 9,156,132            | 6,678,608            | 6,069,473,96         | 138,721,740          | 96,641,464           | 57,050,290           | 54,275,959           | 39,591,174           |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES                | 2,676,191            | 237,970,123          | 46,186,208         | 43,886,891         | 191,783,915          | -                    | 7,640,898            | 4,678,162            | 4,449,442            | 2,962,736            | 189,200,000,000      | 87,276,989           | 5,317,090            | 3,574,916            | 81,959,898           | 191,876,191          | 332,888,009          | 56,181,461           | 52,011,250           | 276,706,549          |
| INVERSIÓN PÚBLICA                                      | 270,000,000          | 160,699,645          | 42,811,948         | 42,598,277         | 117,887,697          | 111,400,000          | 140,478,951          | 12,596,076           | 12,596,076           | 127,882,876          | 354,500,000          | 220,000,000          | -                    | -                    | 220,000,000          | 735,900,000          | 521,178,596          | 55,408,024           | 55,194,353           | 465,770,572          |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                         | -                    | 11,945,028           | -                  | -                  | 11,945,028           | -                    | 181,000,000          | 80,000               | 80,000               | 101,000              | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | 12,126,028           | 80,000               | 80,000               | 12,046,028           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1,168,260,000</b> | <b>1,696,388,880</b> | <b>237,535,539</b> | <b>229,397,840</b> | <b>1,458,853,341</b> | <b>3,180,782,720</b> | <b>3,329,739,741</b> | <b>2,162,013,877</b> | <b>2,130,421,852</b> | <b>1,167,725,863</b> | <b>4,230,348,819</b> | <b>3,813,272,787</b> | <b>2,171,441,064</b> | <b>2,132,177,039</b> | <b>1,641,831,723</b> | <b>8,569,391,539</b> | <b>8,839,401,408</b> | <b>4,870,990,480</b> | <b>4,491,896,731</b> | <b>4,268,410,928</b> |





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

Del total del presupuesto, el 63.9% se destina a Servicios Personales; el 13.2% a Materiales y Suministros; el 12% a Servicios Generales; el 1.1% a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; el 3.8% a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; el 5.9% a Inversión Pública y el 0.1% a Participaciones y Aportaciones.

### Administrativa

| CONCEPTO  | NO ETIQUETADO<br>INGRESOS PROPIOS |               |             |             |               | ETIQUETADO      |               |               |               |               |                 |               |               |               |               | TOTAL         |               |               |               |               |
|---|-----------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   |                                   |               |             |             |               | RECURSO FEDERAL |               |               |               |               | RECURSO ESTATAL |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
|   | APROBADO                          | MODIFICADO    | DEVENGADO   | PAGADO      | SUBEJERCICIO  | APROBADO        | MODIFICADO    | DEVENGADO     | PAGADO        | SUBEJERCICIO  | APROBADO        | MODIFICADO    | DEVENGADO     | PAGADO        | SUBEJERCICIO  | APROBADO      | MODIFICADO    | DEVENGADO     | PAGADO        | SUBEJERCICIO  |
| 20000 SECTOR PÚBLICO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS     | 1,158,260,000                     | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |
| 21000 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO                    | 1,158,260,000                     | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |
| 21100 GOBIERNO GENERAL ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL | 1,158,260,000                     | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |
| 21110 GOBIERNO ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL         | 1,158,260,000                     | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |
| 21114 ORGANISMOS AUTÓNOMOS                            | 1,158,260,000                     | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |
| 211141 UNIVERSIDAD VERACRUZANA                        | 1,158,260,000                     | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |

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

### Económica

| CONCEPTO  | NO ETIQUETADO<br>INGRESOS PROPIOS |                      |                    |                    |                      | ETIQUETADO           |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      | TOTAL                |                      |                      |                      |                      |
|---|-----------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   |                                   |                      |                    |                    |                      | RECURSO FEDERAL      |                      |                      |                      |                      | RECURSO ESTATAL      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|   | APROBADO                          | MODIFICADO           | DEVENGADO          | PAGADO             | SUBEJERCICIO         | APROBADO             | MODIFICADO           | DEVENGADO            | PAGADO               | SUBEJERCICIO         | APROBADO             | MODIFICADO           | DEVENGADO            | PAGADO               | SUBEJERCICIO         | APROBADO             | MODIFICADO           | DEVENGADO            | PAGADO               | SUBEJERCICIO         |
| 1 GASTO CORRIENTE                                   | 885,583,809                       | 1,297,699,113        | 148,537,384        | 142,812,672        | 1,149,161,729        | 3,069,382,720        | 3,181,619,891        | 2,144,739,639        | 2,113,376,334        | 1,036,880,252        | 3,686,648,819        | 3,505,995,798        | 2,166,123,973        | 2,128,602,122        | 1,339,871,825        | 7,641,615,348        | 7,985,314,803        | 4,459,400,996        | 4,384,791,128        | 3,525,913,806        |
| 2 GASTO DE CAPITAL                                  | 272,676,191                       | 398,689,767          | 88,998,156         | 86,585,169         | 309,691,612          | 111,400,000          | 148,119,849          | 17,274,238           | 17,045,518           | 130,845,611          | 543,700,000          | 307,276,989          | 5,317,090            | 3,574,916            | 301,959,898          | 927,776,191          | 854,086,605          | 111,589,484          | 107,205,603          | 742,497,121          |
| 3 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS | -                                 | -                    | -                  | -                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 4 PENSIONES Y JUBILACIONES                          | -                                 | -                    | -                  | -                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 5 PARTICIPACIONES                                   | -                                 | -                    | -                  | -                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1,158,260,000</b>              | <b>1,696,388,880</b> | <b>237,535,539</b> | <b>229,397,840</b> | <b>1,458,853,341</b> | <b>3,180,782,720</b> | <b>3,329,739,741</b> | <b>2,162,013,877</b> | <b>2,130,421,852</b> | <b>1,167,725,863</b> | <b>4,230,348,819</b> | <b>3,813,272,787</b> | <b>2,171,441,064</b> | <b>2,132,177,039</b> | <b>1,641,831,723</b> | <b>8,569,391,539</b> | <b>8,839,401,408</b> | <b>4,570,990,480</b> | <b>4,491,996,731</b> | <b>4,268,410,928</b> |

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





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

### 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                          | 1,158,260,000    | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |
| 25 EDUCACIÓN                                 | 1,158,260,000    | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |
| 252 EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR                 | -                | 266,442       | 57,277      | 57,277      | 209,165       | -               | -             | -             | -             | -             | 26,439          | 470,625       | 169,161       | 163,391       | 301,464       | 26,439        | 737,067       | 226,439       | 220,668       | 510,629       |
| 253 EDUCACIÓN SUPERIOR                       | -                | 503,091,694   | 83,098,682  | 78,576,945  | 419,993,012   | 1,502,368,924   | 1,663,907,945 | 1,202,687,406 | 1,185,367,784 | 461,220,539   | 649,350,323     | 1,011,180,958 | 690,705,793   | 676,212,488   | 320,475,165   | 2,151,719,247 | 3,178,180,597 | 1,976,491,881 | 1,940,157,218 | 1,201,688,716 |
| 254 POSGRADO                                 | -                | 123,676,970   | 19,327,233  | 18,754,975  | 104,349,737   | -               | 16,590        | 16,590        | 16,590        | -             | -               | -             | -             | -             | -             | -             | 123,693,560   | 19,343,824    | 18,771,565    | 104,349,737   |
| 256 OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS Y ACTIVIDADES | 1,158,260,000    | 1,069,353,775 | 135,052,347 | 132,008,643 | 934,301,427   | 1,678,413,796   | 1,665,815,205 | 959,309,881   | 945,037,477   | 706,505,325   | 3,580,972,057   | 2,801,621,204 | 1,480,566,109 | 1,455,801,160 | 1,321,055,094 | 6,417,645,853 | 5,536,790,184 | 2,574,928,337 | 2,532,847,280 | 2,961,861,847 |

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

### Categoría Programática

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

| CONCEPTO  | NO ETIQUETADO    |               |             |             |               | ETIQUETADO      |               |               |               |               |                 |               |               |               |               | TOTAL         |               |               |               |               |
|---|------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | INGRESOS PROPIOS |               |             |             |               | RECURSO FEDERAL |               |               |               |               | RECURSO ESTATAL |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
|   | APROBADO         | MODIFICADO    | DEVENGADO   | PAGADO      | SUBEJERCICIO  | APROBADO        | MODIFICADO    | DEVENGADO     | PAGADO        | SUBEJERCICIO  | APROBADO        | MODIFICADO    | DEVENGADO     | PAGADO        | SUBEJERCICIO  | APROBADO      | MODIFICADO    | DEVENGADO     | PAGADO        | SUBEJERCICIO  |
| Programas Presupuestarios   | 1,158,260,000    | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | 3,180,782,720   | 3,329,739,741 | 2,162,013,877 | 2,130,421,852 | 1,167,725,863 | 4,230,348,819   | 3,813,272,787 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,723 | 8,569,391,539 | 8,839,401,408 | 4,570,990,480 | 4,491,996,731 | 4,268,410,928 |
| Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios | -                | -             | -           | -           | -             | 3,069,382,720   | 3,177,905,101 | 2,145,279,662 | 2,113,687,637 | 1,032,625,439 | 4,230,348,819   | 3,813,272,197 | 2,171,441,064 | 2,132,177,039 | 1,641,831,133 | 7,299,731,539 | 6,991,177,298 | 4,316,720,726 | 4,245,864,676 | 2,674,456,572 |
| S Sujetos a Reglas de Operación   | -                | -             | -           | -           | -             | 60,240,000      | 80,284,071    | 6,935,087     | 6,512,223     | 73,348,983    | 1,000,000       | 1,294,085     | 756,681       | 756,681       | 537,404       | 61,240,000    | 81,578,156    | 7,691,769     | 7,268,905     | 73,886,387    |
| U Otros Subsidios   | -                | -             | -           | -           | -             | 3,009,142,720   | 3,097,621,030 | 2,138,344,575 | 2,107,175,414 | 959,276,455   | 4,229,348,819   | 3,811,978,112 | 2,170,684,383 | 2,131,420,358 | 1,641,293,730 | 7,238,491,539 | 6,909,599,143 | 4,309,028,958 | 4,238,595,771 | 2,600,570,185 |
| Desempeño de las funciones  | 1,158,260,000    | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | -               | -             | -             | -             | -             | -               | 590           | -             | -             | 590           | 1,158,260,000 | 1,696,389,470 | 237,535,539   | 229,397,840   | 1,458,853,931 |
| E Prestación de Servicios Públicos                                      | 1,158,260,000    | 1,696,388,880 | 237,535,539 | 229,397,840 | 1,458,853,341 | -               | -             | -             | -             | -             | -               | 590           | -             | -             | 590           | 1,158,260,000 | 1,696,389,470 | 237,535,539   | 229,397,840   | 1,458,853,931 |
| Programas de Gasto Federalizado (Gasto Federal)                         | -                | -             | -           | -           | -             | 111,400,000     | 151,834,640   | 16,734,215    | 16,734,215    | 135,100,425   | -               | -             | -             | -             | -             | 111,400,000   | 151,834,640   | 16,734,215    | 16,734,215    | 135,100,425   |
| I Gasto Federalizado  | -                | -             | -           | -           | -             | 111,400,000     | 151,834,640   | 16,734,215    | 16,734,215    | 135,100,425   | -               | -             | -             | -             | -             | 111,400,000   | 151,834,640   | 16,734,215    | 16,734,215    | 135,100,425   |

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 recurso asignado por el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías (CONAHCYT), entre otros; como *Otros Subsidios* (U) considera el Subsidio Ordinario (programa U006), del que proviene su principal fuente de financiamiento, así como el Subsidio Estatal Estratégico (programa U998).

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; por último, en el programa *Gasto Federalizado* (I) se registran los montos autorizados del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM).





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

53. 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.
54. 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           |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>No Etiquetado</b>     | <b>1,158,260,000</b> | <b>1,696,388,880</b> | <b>538,128,880</b>   |
| <b>Etiquetado</b>        | <b>7,411,131,539</b> | <b>7,143,012,528</b> | <b>- 268,119,011</b> |
| Recurso Federal          | 3,180,782,720        | 3,329,739,741        | 148,957,021          |
| Ejercicio 2023           | 3,082,582,720        | 3,042,942,828        | - 39,639,892         |
| Ejercicios Anteriores    | 98,200,000           | 286,796,912          | 188,596,912          |
| Recurso Estatal          | 4,230,348,819        | 3,813,272,787        | - 417,076,032        |
| Ejercicio 2023           | 4,064,348,819        | 3,363,777,864        | - 700,570,955        |
| Ejercicios Anteriores    | 166,000,000          | 449,494,923          | 283,494,923          |
| <b>TOTAL</b>             | <b>8,569,391,539</b> | <b>8,839,401,408</b> | <b>270,009,869</b>   |

55. Las diferencias entre el Estimado y Modificado que se observan en el recurso etiquetado del ejercicio 2023 obedecen principalmente a la reducción del subsidio ordinario en su fuente federal por \$17,527,287, estatal por \$115,788,819 y en el subsidio estatal estratégico por \$607,560,000; con respecto a los programas extraordinarios (FAM y PRODEP), se observan reducciones por 55,199,953.65 por las notificaciones recibidas al tercer trimestre. Adicionalmente existieron aumentos en los diferentes subsidios, relacionados con productos financieros y otros ingresos (sanciones administrativas) mismos que ascienden a \$45,619,145.94.

Las diferencias entre el Estimado y Modificado que se observan en el recurso etiquetado del ejercicio 2023 obedecen a lo siguiente:





# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

| CONCEPTO       | ESTIMADO             | MODIFICADO           | AMPLIACIONES/<br>DISMINUCIONES | COMENTARIOS<br>AMPLIACIONES Y DISMINUCIONES   |
|----------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|---|
| <b>Federal</b> | <b>3,082,582,720</b> | <b>3,042,942,828</b> | - 39,639,892                   |   |
| Ordinario      | 3,009,142,720        | 3,014,319,142        | 5,176,422                      | Modificación del monto asignado correspondiente al Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2023, con base en el asignado en los Anexos de Ejecución 2023 del Convenio Marco de 2016 y por el incremento generado por los Productos Financieros y Sanciones Administrativas.  |
| FAM            | 72,400,000           | 25,671,064           | - 46,728,936                   | Disminución del monto estimado de acuerdo a las notificaciones recibidas mediante el oficio SFP/0384/2023 - DGESUI 511/2023-0913-62.  |
| PRODEP         | 1,040,000            | 932,250              | - 107,750                      | Modificación al monto asignado por \$1,125,704 de acuerdo al Convenio de Apoyo y un reintegro a la TESOFE por \$225,675, así como productos financieros.  |
| PRODEP UVI     | -                    | 2,020,373            | 2,020,373                      | Modificación al monto asignado de acuerdo al Convenio de Apoyo para Universidades Interculturales, así como productos financieros.  |
| <b>Estatal</b> | <b>4,064,348,819</b> | <b>3,363,777,864</b> | - 700,570,955                  |   |
| Ordinario      | 3,116,788,819        | 3,021,583,322        | - 95,205,497                   | Modificación de acuerdo al monto autorizado en los Anexos de Ejecución 2023 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 4% que para este ejercicio 2023 le correspondió, porcentaje que se aplicó al monto del Presupuesto de Gobierno del Estado del ejercicio 2023 y la base de cálculo establecida en éste. Asimismo, el presupuesto se modificó por Productos Financieros. |
| Estratégico    | 947,560,000          | 342,194,542          | - 605,365,458                  | Modificación del monto asignado de acuerdo al Convenio de Apoyo Financiero de Recursos Públicos Estatales Extraordinarios y su Adenda del mes de agosto así como por el incremento generado por los Productos Financieros.  |

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 2022, 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, asimismo aquellos que por sus reglas de operación tienen vigencias multianuales y a la generación de productos financieros.

56. En cumplimiento de la normatividad correspondiente, el presupuesto inicial 2023 fue aprobado por el H. Consejo Universitario General en su sesión ordinaria de fecha 19 de diciembre de 2022, misma que se presenta a continuación:





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

| Universidad Veracruzana               |                      |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| IRREDUCTIBLE 2023                     | INICIAL 2023         |                      |                      |
|                                       | FEDERAL              | ESTATAL              | TOTAL                |
| Servicios Personales:                 | 2,883,156,048        | 2,583,942,119        | 5,467,098,167        |
| • Sueldos                             | 1,135,460,894        | 791,919,811          | 1,927,380,706        |
| • Sueldos peso a peso                 |                      |                      |                      |
| • Prestaciones ligadas                | 1,473,303,102        | 806,556,223          | 2,279,859,325        |
| • Prestaciones ligadas peso a peso    |                      |                      |                      |
| • Prestaciones no ligadas             | 274,392,052          | 985,466,085          | 1,259,858,137        |
| • Prestaciones no ligadas peso a peso |                      |                      |                      |
| Carrera Docente                       | 125,986,672          | 132,846,700          | 258,833,372          |
| Gasto de Operación                    |                      | 400,000,000          | 400,000,000          |
| <b>TOTAL 2023</b>                     | <b>3,009,142,720</b> | <b>3,116,788,819</b> | <b>6,125,931,539</b> |

57. Con fecha 20 de diciembre de 2022 se emitió el Programa de Austeridad y de Disciplina Financiera de la Universidad Veracruzana para el ejercicio 2023 con el propósito de mantener las 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 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 Universidad Veracruzana. <https://www.uv.mx/dgrf/files/2023/01/Programa-de-Austeridad-2023-OK-20Dic22.pdf>

Cabe mencionar que, en alcance al punto anterior, con fecha 01 de febrero de 2023 fueron publicados los Lineamientos Específicos para el ejercicio del gasto 2023, los cuales se encuentran publicados en el sitio siguiente: <https://www.uv.mx/saf/files/2023/03/Lineamientos-Especificos-eje-gto-2023.pdf>





Universidad Veracruzana

# UNIVERSIDAD VERACRUZANA

## Notas a los Estados Financieros

### Al mes de septiembre 2023

(Cifras en pesos)

#### Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable y Presupuestal

58. "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. Lizbeth Margarita Viveros Cancino**  
Secretaria de Administración y Finanzas

**Mtra. Bertha Dolores Martínez Hernández**  
Directora General de Recursos Financieros

**Mtro. Miguel Alejandro Méndez Gaona**  
Director de Contabilidad

**L.C. Luis Alejandro Durán Coutiño**  
Director de Presupuestos



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Actividades

REPRESENTATIVIDAD DE LOS INGRESOS Y EGRESOS

ANEXO I

| <b>INGRESOS</b>  | <b>2023</b>             |                | <b>2022</b>             |                |
|--|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| PRODUCTOS  | \$ 111,277,042          | 2.02%          | \$ 54,923,433           | 1.12%          |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS               | 393,860,235             | 7.17%          | 370,477,634             | 7.56%          |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 4,988,531,620           | 90.75%         | 4,471,931,759           | 91.27%         |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                     | 3,175,287               | 0.06%          | 2,236,388               | 0.05%          |
|  | <u>\$ 5,496,844,184</u> | <u>100.00%</u> | <u>\$ 4,899,569,214</u> | <u>100.00%</u> |
|  |                         |                |                         |                |
| <b>GASTOS</b>  | <b>2023</b>             |                | <b>2022</b>             |                |
| SERVICIOS PERSONALES                                   | \$ 3,978,955,260        | 85.12%         | \$ 3,912,863,236        | 89.81%         |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                               | 60,743,785              | 1.30%          | 49,543,291              | 1.14%          |
| SERVICIOS GENERALES                                    | 361,843,708             | 7.74%          | 342,894,483             | 7.87%          |
| TRANSFERENCIAS AYUDAS Y SUBSIDIOS                      | 57,050,290              | 1.22%          | 44,401,345              | 1.02%          |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIÓN  | 207,597,909             | 4.44%          | 21,955                  | 0.00%          |
| OTROS GASTOS   | 8,194,497               | 0.18%          | 7,288,523               | 0.17%          |
|  | <u>\$ 4,674,465,450</u> | <u>100.00%</u> | <u>\$ 4,357,012,833</u> | <u>100.00%</u> |
|  |                         |                |                         |                |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>      | <u>\$ 822,378,734</u>   |                | <u>\$ 542,556,381</u>   |                |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO II

**SUBSIDIOS DEVENGADOS / RECAUDADOS EN EL EJERCICIO 2023**

| Concepto  | Devengado         |                      | Recaudado  |                      | Saldo<br>Recaudado 2023 | Saldo<br>Devengado<br>2022 |
|---|-------------------|----------------------|------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|
|   | Anteriores        | 2023                 | Anteriores | 2023                 |                         |                            |
| <b>Federal</b>  |                   |                      |            |                      |                         |                            |
| <b>Fondo 1003</b>   |                   |                      |            |                      |                         |                            |
| Federal Ordinario mes de enero 2023   | -                 | 70,645,000           | -          | 70,645,000           | 70,645,000              | -                          |
| Federal Ordinario mes de febrero 2023   | -                 | 302,135,000          | -          | 302,135,000          | 302,135,000             | -                          |
| Federal Ordinario mes de marzo 2023   | -                 | 295,422,000          | -          | 295,422,000          | 295,422,000             | -                          |
| Federal Ordinario mes de abril 2023   | -                 | 307,447,000          | -          | 307,447,000          | 307,447,000             | -                          |
| Federal Ordinario mes de mayo 2023  | -                 | 245,785,000          | -          | 245,785,000          | 245,785,000             | -                          |
| Federal Ordinario mes de junio 2023   | -                 | 403,914,000          | -          | 403,914,000          | 403,914,000             | -                          |
| Federal Ordinario mes de julio 2023   | -                 | 346,149,000          | -          | 346,149,000          | 346,149,000             | -                          |
| Federal Ordinario mes de agosto 2023  | -                 | 200,302,000          | -          | 200,302,000          | 200,302,000             | -                          |
| Federal Ordinario mes de septiembre 2023  | -                 | 157,165,000          | -          | 157,165,000          | 157,165,000             | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Federal Ordinario (1003)</b>                                    | -                 | <b>2,328,964,000</b> | -          | <b>2,328,964,000</b> | <b>2,328,964,000</b>    | -                          |
| <b>Subsidio Federal Ordinario</b>   | -                 | <b>2,328,964,000</b> | -          | <b>2,328,964,000</b> | <b>2,328,964,000</b>    | -                          |
| <b>Fondo 111</b>  |                   |                      |            |                      |                         |                            |
| 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<br>Complemento de noviembre      | 2,361,930         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario Oferta Educativa   | 8,780,486         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de agosto                      | 453,000           | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de<br>octubre                  | 443,438           | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Extraordinario Apoyo Infraestructura UVI mes de noviembre (4-<br>nov-2011)          | 4,801,433         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Extraordinario Apoyo a Infraestructura UVI diciembre (30-Nov-<br>2011)              | 5,893,635         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Federal Extraordinario (111)</b>                                | <b>28,638,757</b> | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 276</b>  |                   |                      |            |                      |                         |                            |
| Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I.<br>septiembre (11-Sep-2012) | 629,618.00        | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I.<br>noviembre (20-Nov-2012)  | 1,390,312.30      | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Extraordinario Fondo de apoyo a la infraestructura U.I. diciembre<br>(11-Dic-2012)  | 224,436.70        | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa julio                      | 630,546.30        | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario Ampliación de la Oferta Educativa agosto                     | 8,273,489.00      | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 276</b>  | <b>11,148,402</b> | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO II

**SUBSIDIOS DEVENGADOS / RECAUDADOS EN EL EJERCICIO 2023**

| Concepto   | Devengado         |      | Recaudado  |      | Saldo<br>Recaudado 2023 | Saldo<br>Devengado<br>2022 |
|--|-------------------|------|------------|------|-------------------------|----------------------------|
|  | Anteriores        | 2023 | Anteriores | 2023 |                         |                            |
| <b>Fondo 293</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM 2009                        | 944,020           | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 293</b>                                 | <b>944,020</b>    | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 294</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM 2010                        | 9,807,587         | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 294</b>                                 | <b>9,807,587</b>  | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 295</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM 2011                        | 21,513,607        | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 295</b>                                 | <b>21,513,607</b> | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 297</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Extraordinario PIFI del Ejercicio 2012 (28-Ago-2012)   | 2,319,138         | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 297</b>                                 | <b>2,319,138</b>  | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 298</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM 2012                        | 29,648,922        | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 298</b>                                 | <b>29,648,922</b> | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 707</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM Remanente 2019              | -                 | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario FAM Remanente Rendimientos 2019 | -                 | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 707</b>                                 | -                 | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 708</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM Remanente 2020              | -                 | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario FAM Remanente Rendimientos 2020 | -                 | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 708</b>                                 | -                 | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 731</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario PROFOCIE 2014                   | 53,265,952        | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Federal Extraordinario (731)</b>   | <b>53,265,952</b> | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 732</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM 2014                        | 46,970,633        | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 732</b>                                 | <b>46,970,633</b> | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 733</b>                                       |                   |      |            |      |                         |                            |
| Federal Extraordinario PRODEP 2014                     | 1,754,688         | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario PRODEP 2014                     | 15,171,525        | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario PRODEP 2014                     | 13,043,214        | -    | -          | -    | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Federal Extraordinario (733)</b>   | <b>29,969,427</b> | -    | -          | -    | -                       | -                          |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO II

**SUBSIDIOS DEVENGADOS / RECAUDADOS EN EL EJERCICIO 2023**

| Concepto  | Devengado         |                   | Recaudado  |                   | Saldo<br>Recaudado 2023 | Saldo<br>Devengado<br>2022 |
|---|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|
|   | Anteriores        | 2023              | Anteriores | 2023              |                         |                            |
| <b>Fondo 734</b>  |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario Est Desemp Pers. Docente 2014  | 15,418,279        | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Federal Extraordinario (734)</b>  | <b>15,418,279</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 742</b>  |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM 2016   | 21,261,081        | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 742</b>  | <b>21,261,081</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 749</b>  |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM Remanente 2021   | -                 | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario FAM Remanente Rendimientos 2021  | -                 | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 749</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 758</b>  |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario Escuelas al CIEN 2016  | -                 | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 758</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 759</b>  |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario Escuelas al CIEN 2018  | -                 | 1,009,585         | -          | 1,009,585         | 1,009,585               | -                          |
| <b>Total Fondo 759</b>  | <b>-</b>          | <b>1,009,585</b>  | <b>-</b>   | <b>1,009,585</b>  | <b>1,009,585</b>        | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 761</b>  |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014  | 3,866,500         | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Federal Extraordinario (761)</b>  | <b>3,866,500</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 762</b>  |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario FECES de las UPE 2014  | 25,016,250        | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| Federal Extraordinario FECES de las UPE 2014  | 21,752,000        | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Federal Extraordinario (762)</b>  | <b>46,768,250</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 763</b>  |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| 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         | -                 | -          | -                 | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Federal Extraordinario (763)</b>  | <b>10,295,762</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 1001</b>   |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM Remanente 2022   | -                 | 2,927,991         | -          | 2,927,991         | 2,927,991               | -                          |
| Federal Extraordinario FAM Remanente Rendimientos 2022  | -                 | 285,685           | -          | 285,685           | 285,685                 | -                          |
| <b>Total Fondo (1001)</b>   | <b>-</b>          | <b>3,213,676</b>  | <b>-</b>   | <b>3,213,676</b>  | <b>3,213,676</b>        | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 1004</b>   |                   |                   |            |                   |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM 2023   | -                 | 11,511,779        | -          | 11,511,779        | 11,511,779              | -                          |
| Federal Extraordinario FAM Rendimientos 2023  | -                 | 72,349            | -          | 72,349            | 72,349                  | -                          |
| <b>Total Fondo (1004)</b>   | <b>-</b>          | <b>11,584,128</b> | <b>-</b>   | <b>11,584,128</b> | <b>11,584,128</b>       | <b>-</b>                   |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO II

**SUBSIDIOS DEVENGADOS / RECAUDADOS EN EL EJERCICIO 2023**

| Concepto  | Devengado          |                      | Recaudado  |                      | Saldo<br>Recaudado 2023 | Saldo<br>Devengado<br>2022 |
|---|--------------------|----------------------|------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|
|   | Anteriores         | 2023                 | Anteriores | 2023                 |                         |                            |
| <b>Fondo 1005</b>   |                    |                      |            |                      |                         |                            |
| Federal Extraordinario PRODEP 2023  | -                  | 900,029              | -          | 900,029              | 900,029                 |                            |
| <b>Total Fondo (1005)</b>   | -                  | <b>900,029</b>       | -          | <b>900,029</b>       | <b>900,029</b>          |                            |
| <b>Fondo 1007</b>   |                    |                      |            |                      |                         |                            |
| Federal Extraordinario PRODEP UVI 2023  | -                  | 1,970,856            | -          | 1,970,856            | 1,970,856               |                            |
| <b>Total Fondo (1007)</b>   | -                  | <b>1,970,856</b>     | -          | <b>1,970,856</b>     | <b>1,970,856</b>        | -                          |
| <b>Fondo 1009</b>   |                    |                      |            |                      |                         |                            |
| Federal Extraordinario FAM Remanente 2023   | -                  | 2,584,429            | -          | 2,584,429            | 2,584,429               |                            |
| Federal Extraordinario FAM Remanente Rendimientos 2023  | -                  | 2,701                | -          | 2,701                | 2,701                   |                            |
| <b>Total Fondo (1009)</b>   | -                  | <b>2,587,130</b>     | -          | <b>2,587,130</b>     | <b>2,587,130</b>        | -                          |
| <b>Subsidio Federal Extraordinario</b>  | <b>331,836,317</b> | <b>21,265,403</b>    | -          | <b>21,265,403</b>    | <b>21,265,403</b>       | -                          |
| <b>Estatal</b>  |                    |                      |            |                      |                         |                            |
| <b>Fondo 812</b>  |                    |                      |            |                      |                         |                            |
| Estatal Ordinario 1a. Quincena noviembre 2015   | 139,034,953        | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Estatal Ordinario 2a. Quincena noviembre 2015   | 40,565,634         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Estatal Ordinario mes de diciembre 2015   | 35,167,667         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 812</b>  | <b>214,768,255</b> | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 813</b>  |                    |                      |            |                      |                         |                            |
| Estatal Ordinario mes de diciembre 2016   | 3,645              | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Estatal Ordinario mes de diciembre 2016   | 10,135,083         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Total Fondo 813</b>  | <b>10,138,728</b>  | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Fondo 0823</b>   |                    |                      |            |                      |                         |                            |
| Estatal Ordinario mes de enero 2023   | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| Estatal Ordinario mes de febrero 2023   | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| Estatal Ordinario mes de marzo 2023   | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| Estatal Ordinario mes de abril 2023   | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| Estatal Ordinario mes de mayo 2023  | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| Estatal Ordinario mes de junio 2023   | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| Estatal Ordinario mes de julio 2023   | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| Estatal Ordinario mes de agosto 2023  | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| Estatal Ordinario mes de septiembre 2023  | -                  | 255,366,913          | -          | 255,366,913          | 255,366,913             | -                          |
| <b>Total Fondo 0823</b>   | -                  | <b>2,298,302,217</b> | -          | <b>2,298,302,217</b> | <b>2,298,302,217</b>    | -                          |
| <b>Subsidio Estatal Ordinario</b>   | <b>224,906,982</b> | <b>2,298,302,217</b> | -          | <b>2,298,302,217</b> | <b>2,298,302,217</b>    | -                          |
| <b>Fondo 111</b>  |                    |                      |            |                      |                         |                            |
| 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          | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO II

**SUBSIDIOS DEVENGADOS / RECAUDADOS EN EL EJERCICIO 2023**

| Concepto  | Devengado         |                    | Recaudado  |                    | Saldo<br>Recaudado 2023 | Saldo<br>Devengado<br>2022 |
|---|-------------------|--------------------|------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|
|   | Anteriores        | 2023               | Anteriores | 2023               |                         |                            |
| 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        | -                  | -          | -                  | -                       | -                          |
| Estatad 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         | -                  | -          | -                  | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Estatal Extraordinario (111)</b>  | <b>74,877,942</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 115</b>  |                   |                    |            |                    |                         |                            |
| Extraordinario Apoyo a la USBI- Córdoba (10-sep-2012)   | 6,000,000         | -                  | -          | -                  | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Estatal Extraordinario (115)</b>  | <b>6,000,000</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 276</b>  |                   |                    |            |                    |                         |                            |
| 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         | -                  | -          | -                  | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Estatal Extraordinario (276)</b>  | <b>20,373,856</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 0824</b>   |                   |                    |            |                    |                         |                            |
| Estatad Extraordinario (0824)   | -                 | 340,000,000        | -          | 340,000,000        | 340,000,000             | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Estatal Extraordinario (0824)</b>   | <b>-</b>          | <b>340,000,000</b> | <b>-</b>   | <b>340,000,000</b> | <b>340,000,000</b>      | <b>-</b>                   |
| <b>Fondo 861</b>  |                   |                    |            |                    |                         |                            |
| Estatad Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014  | 4,495,308         | -                  | -          | -                  | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Estatal Extraordinario (861)</b>  | <b>4,495,308</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

ANEXO II

**SUBSIDIOS DEVENGADOS / RECAUDADOS EN EL EJERCICIO 2023**

| Concepto   | Devengado          |                      | Recaudado  |                      | Saldo<br>Recaudado 2023 | Saldo<br>Devengado<br>2022 |
|--|--------------------|----------------------|------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|
|  | Anteriores         | 2023                 | Anteriores | 2023                 |                         |                            |
| <b>Fondo 869</b><br>Estatal Extraordinario Fortalecimiento y Regularización de la<br>Plantilla 2016 (FAPE) | 3,942,431          | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Estatal Extraordinario (869)</b>   | <b>3,942,431</b>   | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Subsidio Estatal Extraordinario</b>   | <b>109,689,537</b> | <b>340,000,000</b>   | -          | <b>340,000,000</b>   | <b>340,000,000</b>      | -                          |
| <b>Fondo 111</b><br>Adicional ejercicio 2011 (4-feb-2011)  | 48,142,610         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Adicional ejercicio 2012 (17-Ago-2012)   | 49,980,567         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| Adicional ejercicio 2013   | 39,974,000         | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Parcial Subsidio Estatal Adicional (111)</b>  | <b>138,097,177</b> | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Subsidio Estatal Adicional</b>  | <b>138,097,177</b> | -                    | -          | -                    | -                       | -                          |
| <b>Total Ingresos por Subsidios</b>  | <b>804,530,013</b> | <b>4,988,531,620</b> | -          | <b>4,988,531,620</b> | <b>4,988,531,620</b>    | -                          |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**  
**Notas al Estado de Actividades**

ANEXO III

**CONCILIACIÓN ENTRE ESTADO DE ACTIVIDADES Y ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

| Diferencias entre los montos presentados en el Estado de Actividades y en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos (COG): |                       |   |   |   |
|---|-----------------------|---|---|---|
| Concepto  | Estado de Actividades | - Activos no circulantes<br>menores al monto mínimo | +/- Otros Gastos<br>(Pérdida cambiaria) | Estado Analítico del Ppto de Egresos<br>(COG) |
| SERVICIOS GENERALES   | 361,843,708           |   | 727,953                                 | 362,571,661                                   |
| OTROS GASTOS  | 8,194,497             | -7,466,545  | -727,953                                | 0   |

La diferencia entre los Estados de Actividades y Estado Analítico del Ppto de Egresos se debe a:

- I) Las diferencias en tipo de cambio negativas por un importe de \$727,953 son registradas, de acuerdo a la LGCG, en la partida 5594 "Diferencias por Tipo de Cambio Negativas"; sin embargo, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, no existe clasificador presupuestal para esta partida de gasto contable por tal motivo se muestra en la partida 3400 "Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales" del capítulo 3000 "Servicios generales" en el Estado Analítico del Ppto. de Egresos.
- II) Dentro del rubro de Otros Gastos Contables, se encuentran desglosados aquellos bienes muebles que por su importe no rebasan las UMAS señaladas por el CONAC, por un importe de \$7,466,545, del cual se encuentran reflejados en la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en el apartado de gastos contables no presupuestales.

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO IV

**CÉDULA DE INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

|  | FONDOS FINES<br>PROPIOS | FONDOS FINES<br>ESPECÍFICOS | PROYECTOS BAJO<br>GESTIÓN DE<br>INVESTIGADORES | TOTAL EFECTIVO Y<br>EQUIVALENTES |
|--|-------------------------|-----------------------------|--|----------------------------------|
| <b>EFFECTIVO</b>                                     |                         |                             |  |                                  |
| CAJA   | 81,280                  | -                           | -  | 81,280                           |
| <b>TOTAL EFECTIVO</b>                                | <b>81,280</b>           | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                       | <b>81,280</b>                    |
| <b>BANCOS/TESORERÍA</b>                              |                         |                             |  |                                  |
| CUENTAS BANCARIAS                                    | 853,394,171             | 463,243,131                 | -  | 1,316,637,303                    |
| CUENTAS DE FIDEICOMISOS A CORTO PLAZO                | -                       | 23,548,664                  | -  | 23,548,664                       |
| CUENTAS BANCARIAS PROYECTOS CONAHCYT Y<br>COVEICYDET | -                       | -                           | 15,472,894                                     | 15,472,894                       |
| <b>TOTAL BANCOS/TESORERÍA</b>                        | <b>853,394,171</b>      | <b>486,791,795</b>          | <b>15,472,894</b>                              | <b>1,355,658,860</b>             |
| <b>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>        |                         |                             |  |                                  |
| CUENTAS DE INVERSIÓN A CORTO PLAZO                   | 916,636,562             | -                           | -  | 916,636,562                      |
| <b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b>                  | <b>916,636,562</b>      | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                       | <b>916,636,562</b>               |
| <b>TOTAL POR TIPO DE RECURSOS</b>                    | <b>1,770,112,014</b>    | <b>486,791,795</b>          | <b>15,472,894</b>                              | <b>2,272,376,702</b>             |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO V

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

**POR EFECTIVO O EQUIVALENTES:**

**CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO**

|  |    |                    |                |
|--|----|--------------------|----------------|
| ANTICIPO DE SUELDOS GENERADOS                  | \$ | 13,225,206         |                |
| PRÉSTAMOS PERSONALES                           |    | 13,652,663         |                |
| CTAS. POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS       |    | 806,493,365        |                |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO         |    | 115,140            |                |
| <b>SUBTOTAL CTAS. POR COBRAR A CORTO PLAZO</b> |    | <u>833,588,685</u> | \$ 833,588,685 |

**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

|  |    |                   |            |
|--|----|-------------------|------------|
| DEUDORES DIVERSOS                      | \$ | 3,315,453         |            |
| DEUDORES POR AUDITORÍA                 |    | 148,990           |            |
| OTROS DEUDORES                         |    | 65,725            |            |
| ADEUDOS POR VIÁTICOS POR COMPROBAR     |    | 3,288,364         |            |
| OTROS GASTOS A COMPROBAR               |    | 6,675,070         |            |
| <b>SUBTOTAL CTA. DEUDORES DIVERSOS</b> |    | <u>13,493,603</u> | 13,493,603 |

**DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CTO. PLAZO**

|   |  |                  |                |
|---|--|------------------|----------------|
|   |  | 4,316,407        |                |
| <b>SUBTOTAL POR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b> |  | <u>4,316,407</u> | \$ 851,398,695 |

**POR BIENES O SERVICIOS:**

**ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONSTRUCTORES**

|  |  |                   |               |
|--|--|-------------------|---------------|
|  |  | 12,697,107        |               |
| <b>SUBTOTAL POR BIENES O SERVICIOS</b> |  | <u>12,697,107</u> | \$ 12,697,107 |

**TOTAL POR DERECHOS A RECIBIR**

|  |  |                    |                |
|--|--|--------------------|----------------|
|  |  | <u>864,095,802</u> | \$ 864,095,802 |
|--|--|--------------------|----------------|

**Notas:**

- 1.- En el Anexo V se detalla el saldo referente a las Cuentas por Cobrar por Ingresos Devengados por \$806,493,365.
- 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.- El importe de prestamos personales realizados a trabajadores universitarios, cuya solicitud fue procedente, son financiados con recursos de ingresos propios. Al mes de septiembre el importe de \$13,652,663 corresponde a 1,267 préstamos.



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO VI

**INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS**  
**CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2023**

| Concepto  | Importe Inicial   | Pagos             |           |     | Pendiente de Recibir | Nº Rbo. / SCR | Fecha de Trámite |
|---|-------------------|-------------------|-----------|-----|----------------------|---------------|------------------|
|   |                   | Efectivo          | Impuestos | IPE |                      |               |                  |
| <b>Fondo 731</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| 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       |
| <b>Total Fondo 731</b>  | <b>53,265,952</b> | -                 | -         | -   | <b>53,265,952</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 733</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| 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     | 15/10/2014       |
| Federal Extraordinario 3a. Aportación PRODEP 2014   | 13,043,214        | -                 | -         | -   | 13,043,214           | SCR - 061     | 12/12/2014       |
| <b>Total Fondo 733</b>  | <b>29,969,427</b> | -                 | -         | -   | <b>29,969,427</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 734</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| Extraordinario Estímulos al Desempeño del Personal docente 2014   | 15,418,279        | -                 | -         | -   | 15,418,279           | SCR - 059     | 05/12/2014       |
| <b>Total Fondo 734</b>  | <b>15,418,279</b> | -                 | -         | -   | <b>15,418,279</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 761</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| Federal Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014  | 3,866,500         | -                 | -         | -   | 3,866,500            | SCR - 057     | 05/12/2014       |
| <b>Total Fondo 761</b>  | <b>3,866,500</b>  | -                 | -         | -   | <b>3,866,500</b>     |               |                  |
| <b>Fondo 762</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| 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       |
| <b>Total Fondo 762</b>  | <b>46,768,250</b> | -                 | -         | -   | <b>46,768,250</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 763</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| 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       |
| <b>Total Fondo 763</b>  | <b>10,295,762</b> | -                 | -         | -   | <b>10,295,762</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 111</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| 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       |
| <b>Total Fondo 111</b>  | <b>39,953,148</b> | <b>11,314,391</b> | -         | -   | <b>28,638,757</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 297</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| Extraordinario PIFI del Ejercicio 2012 (28-Ago-2012)  | 42,653,075        | 40,333,937        | -         | -   | 2,319,138            | SCR - 015     | 25/03/2013       |
| <b>Total Fondo 297</b>  | <b>42,653,075</b> | <b>40,333,937</b> | -         | -   | <b>2,319,138</b>     |               |                  |
| <b>Fondo 276</b>  |                   |                   |           |     |                      |               |                  |
| 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       |
| <b>Total Fondo 276</b>  | <b>20,373,856</b> | <b>9,225,454</b>  | -         | -   | <b>11,148,402</b>    |               |                  |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO VI

**INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS**  
**CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2023**

| Concepto                                       | Importe Inicial      | Pagos              |                    |                    | Pendiente de Recibir | Nº Rbo. / SCR | Fecha de Trámite |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------|
|  |                      | Efectivo           | Impuestos          | IPE                |                      |               |                  |
| <b>Fondo 293</b>                               |                      |                    |                    |                    |                      |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2009 (C.L.)         | 5,678,363            | 5,380,518          | -                  | -                  | 297,845              |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2009 Ajuste         | 646,175              | -                  | -                  | -                  | 646,175              |               |                  |
| <b>Total Fondo 293</b>                         | <b>6,324,538</b>     | <b>5,380,518</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>944,020</b>       |               |                  |
| <b>Fondo 294</b>                               |                      |                    |                    |                    |                      |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2010 (C.L.)         | 57,728,014           | 47,920,427         | -                  | -                  | 9,807,587            |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2010 (por tramitar) | -                    | -                  | -                  | -                  | -                    |               |                  |
| <b>Total Fondo 294</b>                         | <b>57,728,014</b>    | <b>47,920,427</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>9,807,587</b>     |               |                  |
| <b>Fondo 295</b>                               |                      |                    |                    |                    |                      |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2011 (C.L.)         | 51,874,879           | 30,361,272         | -                  | -                  | 21,513,607           |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2011 Ajuste         | 0                    | -                  | -                  | -                  | 0                    |               |                  |
| <b>Total Fondo 295</b>                         | <b>51,874,879</b>    | <b>30,361,272</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>21,513,607</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 298</b>                               |                      |                    |                    |                    |                      |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2012 (C.L.)         | 52,345,827           | 22,696,905         | -                  | -                  | 29,648,922           |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2012 (por tramitar) | 0                    | -                  | -                  | -                  | 0                    |               |                  |
| <b>Total Fondo 298</b>                         | <b>52,345,827</b>    | <b>22,696,905</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>29,648,922</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 732</b>                               |                      |                    |                    |                    |                      |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2014 (C.L.)         | 55,820,784           | 8,850,151          | -                  | -                  | 46,970,633           |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2014 (por tramitar) | -                    | -                  | -                  | -                  | -                    |               |                  |
| <b>Total Fondo 732</b>                         | <b>55,820,784</b>    | <b>8,850,151</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>46,970,633</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 742</b>                               |                      |                    |                    |                    |                      |               |                  |
| Federal Extraordinario FAM 2016 (C.L.)         | 21,261,081           | -                  | -                  | -                  | 21,261,081           |               |                  |
| <b>Total Fondo 742</b>                         | <b>21,261,081</b>    | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>21,261,081</b>    |               |                  |
| <b>Parcial Subsidios Federales</b>             |                      |                    |                    |                    | <b>331,836,317</b>   |               |                  |
| <b>Estatal</b>                                 |                      |                    |                    |                    |                      |               |                  |
| <b>Fondo 812</b>                               |                      |                    |                    |                    |                      |               |                  |
| Estatal Ordinario Complemento enero 2015       | 131,830,810          | 89,164,261         | -                  | 42,666,549         | -                    | 2015-004      | 16/01/2015       |
| Estatal Ordinario 2a. Quincena febrero 2015    | 82,955,579           | 47,087,888         | -                  | 35,867,692         | -                    | 2015-014      | 06/02/2015       |
| Estatal Ordinario 1a. Quincena marzo 2015      | 124,677,287          | 79,967,129         | -                  | 44,710,158         | -                    | 2015-018      | 09/03/2015       |
| Estatal Ordinario 2a. Quincena marzo 2015      | 124,677,287          | 104,177,287        | -                  | 20,500,000         | -                    | 2015-019      | 09/03/2015       |
| Estatal Ordinario 2a. Quincena abril 2015      | 23,622,850           | 23,622,850         | -                  | -                  | -                    | 2015-022      | 07/04/2015       |
| Estatal Ordinario 2a. Quincena mayo 2015       | 79,530,942           | 47,530,942         | -                  | 32,000,000         | -                    | 2015-025      | 06/05/2015       |
| Estatal Ordinario 2a. Quincena junio 2015      | 159,061,884          | 87,834,749         | 37,117,833         | 34,109,301         | -                    | 2015-028      | 02/06/2015       |
| Estatal Ordinario 1a. Quincena agosto 2015     | 79,530,942           | 43,825,899         | 24,264,028         | 11,441,015         | -                    | 2015-032      | 02/08/2015       |
| Estatal Ordinario 1a. Quincena octubre 2015    | 79,530,942           | 70,530,942         | -                  | 9,000,000          | -                    | 2015-036      | 05/10/2015       |
| Estatal Ordinario 2a. Quincena octubre 2015    | 79,530,942           | 5,563,202          | 40,000,000         | 33,967,740         | -                    | 2015-037      | 05/10/2015       |
| Estatal Ordinario 1a. Quincena noviembre 2015  | 159,061,884          | 11,026,930         | -                  | 9,000,000          | 139,034,953          | 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       |
| <b>Total Fondo 812</b>                         | <b>1,442,141,638</b> | <b>671,998,843</b> | <b>198,901,735</b> | <b>356,472,805</b> | <b>214,768,255</b>   |               |                  |

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ANEXO VI

**INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS DEVENGADOS**  
**CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008 A 2023**

| Concepto  | Importe Inicial    | Pagos              |           |                   | Pendiente de Recibir | Nº Rbo. / SCR | Fecha de Trámite |
|---|--------------------|--------------------|-----------|-------------------|----------------------|---------------|------------------|
|   |                    | Efectivo           | Impuestos | IPE               |                      |               |                  |
| <b>Fondo 813</b>  |                    |                    |           |                   |                      |               |                  |
| Estatal Ordinario mes de noviembre 2016   | 191,294,140        | 135,536,681        | -         | 55,753,815        | 3,645                | 2016-011      | 08/11/2016       |
| Estatal Ordinario mes de diciembre 2016   | 191,294,138        | 181,159,056        | -         | -                 | 10,135,083           | 2016-013      | 07/12/2016       |
| <b>Total Fondo 813</b>  | <b>382,588,279</b> | <b>316,695,736</b> | <b>-</b>  | <b>55,753,815</b> | <b>10,138,728</b>    |               |                  |
| <b>Fondo 861</b>  |                    |                    |           |                   |                      |               |                  |
| Estatal Extraordinario Reconocimiento Plantillas FAPE 2014  | 4,495,308          | -                  | -         | -                 | 4,495,308            | 2014 - 058    | 05/12/2014       |
| <b>Total Fondo 861</b>  | <b>4,495,308</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>  | <b>-</b>          | <b>4,495,308</b>     |               |                  |
| <b>Fondo 869</b>  |                    |                    |           |                   |                      |               |                  |
| 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       |
| <b>Total Fondo 869</b>  | <b>3,942,431</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>  | <b>-</b>          | <b>3,942,431</b>     |               |                  |
| <b>Fondo 111</b>  |                    |                    |           |                   |                      |               |                  |
| Adicional ejercicio 2011 (4-feb-2011)   | 48,142,610         | -                  | -         | -                 | 48,142,610           | 2014 - 009    | 20/02/2014       |
| Adicional ejercicio 2012 (17-Ago-2012)  | 49,980,567         | -                  | -         | -                 | 49,980,567           | 2014 - 010    | 20/02/2014       |
| Adicional ejercicio 2013 (31-May-2013)  | 39,974,000         | -                  | -         | -                 | 39,974,000           | 2014 - 011    | 20/02/2014       |
| Estatal Extraordinario Revisión de Programas evaluados Nivel 1 de CIEES y/o acreditados por organismos reconocidos por COPAES.  | 51,248,106         | 20,569,106         | -         | -                 | 30,679,000           | 2673          | 17/09/2008       |
| ESTATAL EXTRAORDINARIO Aseguramiento del crecimiento de matrícula de la Oferta Educativa ampliada y diversificada" del Fondo para ampliar dy diversificar la oferta educativa en educación superior ejercicio 2011. (4-Nov-2011)                              | 20,094,877         | -                  | -         | -                 | 20,094,877           | 2014 - 016    | 20/02/2014       |
| ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo con recursos del Fondo de Apoyo a la Infraestructura de la U I existentes (Fondo de concurso, incluye equipamiento ejercicio 2011) (25-Oct-2011)   | 11,591,506         | -                  | -         | -                 | 11,591,506           | 2014 - 014    | 20/02/2014       |
| Extraordinario del mes de marzo 2013  | 9,000,000          | 3,400,000          | -         | -                 | 5,600,000            | 3205          | 08/03/2013       |
| ESTATAL EXTRAORDINARIO "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2011 del personal de la UV", dentro del Fondo para la Atención de problemas estructurales de las UPE ejercicio 2011 (4-Ago-2011)   | 3,672,963          | -                  | -         | -                 | 3,672,963            | 2014 - 012    | 20/02/2014       |
| ESTATAL EXTRAORDINARIO Apoyo al proyecto "Fortalecimiento y regularización de la plantilla 2012 del personal de la UV" dentro del Fondo para la Atención de Problemas Estructurales de las UPE en la modalidad "B": reconocimiento de plantilla. (9-Jul-2012) | 3,239,596          | -                  | -         | -                 | 3,239,596            | 2014 - 013    | 20/02/2014       |
| <b>Total Fondo 111</b>  | <b>236,944,225</b> | <b>23,969,106</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>          | <b>212,975,119</b>   |               |                  |
| <b>Fondo 115</b>  |                    |                    |           |                   |                      |               |                  |
| Extraordinario Apoyo a la USBI- Córdoba (10-sep-2012)   | 6,000,000          | -                  | -         | -                 | 6,000,000            | 2014 - 018    | 20/02/2014       |
| <b>Total Fondo 115</b>  | <b>6,000,000</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>  | <b>-</b>          | <b>6,000,000</b>     |               |                  |
| <b>Fondo 276</b>  |                    |                    |           |                   |                      |               |                  |
| 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       |
| <b>Total Fondo 276</b>  | <b>20,373,856</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>  | <b>-</b>          | <b>20,373,856</b>    |               |                  |
| <b>Parcial Subsidios Estatales</b>  |                    |                    |           |                   | <b>472,693,696</b>   |               |                  |
| <b>Total Subsidios</b>  | <b>804,530,013</b> |                    |           |                   |                      |               |                  |
| Ingresos devengados por Convenios   | 1,326,561          |                    |           |                   |                      |               |                  |
| Ingresos devengados varios  | 636,791            |                    |           |                   |                      |               |                  |
| <b>Gran Total</b>   | <b>806,493,365</b> |                    |           |                   |                      |               |                  |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

**ACTIVO**

**INTEGRACIÓN DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**

**ANEXO VII**

**BIENES INMUEBLES**

|                            |               |  |
|----------------------------|---------------|--|
| TERRENOS                   | 7,546,703,253 |  |
| EDIFICIOS                  | 3,318,228,997 |  |
| OTRAS CONSTR. DE EDIFICIOS | 793,507,285   |  |
| OBRA EN PROCESO            | 133,049,871   |  |

**TOTAL DE BIENES INMUEBLES**

**11,791,489,407**

**BIENES MUEBLES**

|                                    |             |  |
|------------------------------------|-------------|--|
| EQ. DE CÓMP. Y TEC. DE INFORMACIÓN | 577,131,729 |  |
| EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB.  | 664,456,324 |  |
| EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES       | 175,899,172 |  |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA    | 81,518,741  |  |
| MOBILIARIO Y EQ. DEPORTIVO         | 10,213,239  |  |
| OTRO MOB. Y EQ. EDUC. Y RECR.      | 17,759,817  |  |
| MAQ. Y EQ. AGRÍCOLA Y PESCA        | 5,935,919   |  |
| EQUIPOS VARIOS                     | 320,663,162 |  |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE       | 57,653,725  |  |
| OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE        | 161,760     |  |
| EMBARCACIONES                      | 5,295,880   |  |
| RECURSOS DOCUMENTALES              | 119,908,431 |  |
| OBRAS DE ARTE                      | 6,754,724   |  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS                 | 6,398,917   |  |

**TOTAL DE BIENES MUEBLES**

**2,049,751,539**

**BIENES INTANGIBLES**

|                                      |            |  |
|--------------------------------------|------------|--|
| SOFTWARE                             | 12,579,924 |  |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS          | 46,460     |  |
| LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUAL | 70,586,768 |  |

**TOTAL DE BIENES INTANGIBLES**

**83,213,152**

**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**

**DE INMUEBLES:**

|                                 |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| DEP. ACUM. ED. NO HAB.          | (639,522,924) |               |
| DEP. ACUM. BIENES INM. COMODATO | -             | (639,522,924) |

**DE MUEBLES:**

|  |               |                 |
|--|---------------|-----------------|
| DEPRE. ACUM. EQ. DE COMPUTO Y T.I.       | (500,187,267) |                 |
| DEPRE. EQ. MED. E INSTRUMENTAL Y DE LAB. | (597,029,209) |                 |
| DEPRE. ACUM. EQ. Y APARATOS AUDIOV.      | (128,058,963) |                 |
| DEPRE. ACUM. MUEBLES DE OFC. Y EST.      | (70,584,026)  |                 |
| DEPRE. ACUM. MOB. Y EQ. DEPORTIVO        | (8,964,840)   |                 |
| DEPRE. ACUM. OTRO MOB. Y EQ. EDU. Y REC. | (16,478,826)  |                 |
| DEPRE. ACUM. MAQ. Y EQ. AGRIC. Y PESCA   | (4,314,363)   |                 |
| DEPRE. ACUM. EQUIPOS VARIOS              | (211,233,387) |                 |
| DEPRE. ACUM. VEHÍC. Y EQ. TERRESTRE      | (56,704,293)  |                 |
| DEPRE. ACUM. OTROS EQ. TRANSPORTE        | (161,755)     |                 |
| DEPRE. ACUM. EMBARCACIONES               | (5,274,658)   | (1,598,991,584) |

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

ANEXO VII

**DE ACTIVOS BIOLÓGICOS:**

|                                 |             |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | (5,405,607) | (5,405,607) |
|---------------------------------|-------------|-------------|

**DE INTANGIBLES:**

|                                     |              |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE     | (3,887,527)  |              |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS | (69,095,189) | (72,982,716) |

**TOTAL DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN**

**(2,316,902,830)**

**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             | -       | (4,006) |

**TOTAL POR ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO**

**(2,928,483,682)**

**OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

**INMUEBLES EN COMODATO:**

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| TERRENOS  | 5,546,132 |           |
| EDIFICIOS | 386,434   | 5,932,566 |

**MUEBLES EN COMODATO:**

|                           |  |            |
|---------------------------|--|------------|
| OBRAS DE ARTE EN COMODATO |  | 24,993,575 |
|---------------------------|--|------------|

**TOTAL OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

**30,926,141**

**TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**

**8,709,993,726**




**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Anexo VIII

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 12362302000 OBRAS EN PROCESO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023**

| <b>Integración del 1 al 30 de septiembre 2023</b> |  |   |               |
|---|--|---|---------------|
| <b>Número de obra</b>                             | <b>Obra (descripción de obra en programas y proyectos de inversión)</b>  | <b>Descripción Clasificación Administrativa</b>         | <b>Saldos</b> |
| 91014   | Construcción del edificio para las Facultades de Matemáticas, Física e Inteligencia Artificial, Región Xalapa.   | Facultad de Física/Facultad de Matemáticas              | 2,983,069     |
| 173010  | Construcción de centro de computo en la Facultad de Odontología, región Orizaba-Córdoba  | Facultad de Odontología Río Blanco                      | 10,683        |
| 192001  | Sustitución de edificio "A" en la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales   | Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales      | 9,929,583     |
| 221015  | Suministro y colocación de elevador Montacargas para la Facultad de Contaduría y Administración, Region Xalapa.  | Facultad de Contaduría y Administración Xalapa          | 1,365,189     |
| 221052  | Construcción de cafetería abierta en la explanada de acceso de la Unidad Académica de Artes, región Xalapa.  | Unidad Académica de Artes                               | 710,766       |
| 221053  | Construcción de cubierta de acceso peatonal al auditorio y al edificio A en instalación de elevador para edificio de 3 niveles en la Unidad Académica de Humanidades, región Xalapa. | Unidad Académica de Humanidades                         | 652,000       |
| 221054  | Construcción de contenedor de basura en la Facultad de Derecho, región Xalapa.   | Facultad de Derecho                                     | 149,825       |
| 221059  | Construcción de comedor universitario central en la Unidad Académica de Ciencias Biológicas y Agropecuarias, región Xalapa.  | Unidad Académica de Ciencias Biológicas y Agropecuarias | 2,161,353     |
| 221060  | Suministro e instalación de 3 elevadores y reforzamiento de iluminación exterior en la Unidad Académica de Ingeniería y Ciencias Químicas, región Xalapa.                            | Unidad Académica de Ingeniería y Ciencias Químicas      | 345,370       |





**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Anexo VIII

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 123623020000 OBRAS EN PROCESO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023**

| <b>Integración del 1 al 30 de septiembre 2023</b> |   |   |               |
|---|---|---|---------------|
| <b>Número de obra</b>                             | <b>Obra (descripción de obra en programas y proyectos de inversión)</b>   | <b>Descripción Clasificación Administrativa</b>                     | <b>Saldos</b> |
| 221061  | Reforzamiento de iluminación exterior en la Facultad de Arquitectura, región Xalapa.  | Facultad de Arquitectura Xalapa                                     | 884,054       |
| 221062  | Construcción de un elevador para la Unidad Académica de Ciencias Biológicas Agropecuarias, región Xalapa.                                       | Unidad Académica de Ciencias Biológicas y Agropecuarias             | 828,179       |
| 221084  | Construcción de edificio "C" en la Unidad Académica de Economía, Estadística e Informática, región Xalapa                                       | Unidad Académica de Economía y Estadística                          | 2,407,650     |
| 221094  | Suministro e instalación de elevador en el Edificio "D" de la Facultad de Arquitectura, región Xalapa.  | Facultad de Arquitectura Xalapa                                     | 720,862       |
| 222001  | Ampliación de red de media tensión en la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales, para los edificios "A y B", Región Veracruz.       | Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales                  | 617,140       |
| 222002  | Ampliación de edificio "A" y construcción de módulo de sanitarios, escaleras, elevadores, y site en la Facultad de Contaduría, Región Veracruz. | Facultad de Contaduría y Negocios Boca del Río                      | 4,078,172     |
| 222005  | Suministro y colocación de tarjas y áreas de guardo en el Edificio "B" de la Facultad de Ingeniería para la USBI, Región Veracruz.              | Unidad de Servicios Bibliotecarios y de Información (USBI) Veracruz | 3,926         |
| 222212  | Construcción de aulas en la Facultad de Pedagogía, región Veracruz.   | Facultad de Pedagogía Boca del Río                                  | 3,094,021     |
| 223001  | Construcción de laboratorio y bioterio para Ingeniería Ambiental de la Facultad de Ciencias Químicas, Región Orizaba- Córdoba.                  | Facultad de Ciencias Químicas Orizaba                               | 4,086,458     |
| 223007  | Construcción de cancha deportiva en la Facultad de Odontología, región Orizaba-Córdoba.   | Facultad de Odontología Río Blanco                                  | 748,960       |

*A H*



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Anexo VIII

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 12362302000 OBRAS EN PROCESO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023**

| <b>Integración del 1 al 30 de septiembre 2023</b> |  |   |               |
|---|--|---|---------------|
| <b>Número de obra</b>                             | <b>Obra (descripción de obra en programas y proyectos de inversión)</b>  | <b>Descripción Clasificación Administrativa</b> | <b>Saldos</b> |
| 223008  | Sistema de captación de agua pluvial en la Facultad de Ciencias Biológicas y Agropecuarias, región Orizaba-Córdoba                             | Facultad de Ciencias Biológicas y Agropecuarias | 710,581       |
| 223011  | Primera etapa de construcción de edificio para la Facultad de Negocios y Tecnologías y el Sistema de Enseñanza Abierta, región Orizaba-Córdoba | Facultad de Negocios y Tecnologías Nogales      | 266,438       |
| 223012  | Construcción de aulas y cubículos en la Facultad de Ingeniería, región Orizaba-Córdoba.  | Facultad de Ingeniería Ciudad Mendoza           | 3,335,011     |
| 223013  | Reforzamiento de iluminación exterior 2a etapa en la Región Orizaba-Córdoba.   | Facultad de Ciencias Biológicas y Agropecuarias | 1,168,709     |
| 224001  | Construcción de aulas en la planta alta del edificio "A" de la Facultad de Contaduría, Región Poza Rica- Tuxpan                                | Facultad de Contaduría Tuxpan                   | 2,829,096     |
| 224002  | Construcción de aulas en la Facultad de Ciencias Biológicas y Agropecuarias, Región Poza Rica- Tuxpan  | Facultad de Ciencias Biológico Agropecuarias    | 1,927,618     |
| 224017  | Construcción de caseta y barda perimetral en el Taller Libre de Artes, región Poza Rica-Tuxpan   | Taller Libre de Artes Poza Rica                 | 307,429       |
| 224018  | Reforzamiento de iluminación exterior 2a etapa en la Facultad de Ciencias Biológico Agropecuarias, región Poza Rica-Tuxpan                     | Facultad de Ciencias Biológico Agropecuarias    | 670,830       |
| 224020  | Adecuación de acceso y construcción de mesas de uso recreativo en la Unidad de Humanidades, región Poza Rica-Tuxpan.                           | Facultad de Trabajo Social Poza Rica            | 562,834       |





**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Anexo VIII

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 12362302000 OBRAS EN PROCESO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023**

| <b>Integración del 1 al 30 de septiembre 2023</b> |   |   |                   |
|---|---|---|-------------------|
| <b>Número de obra</b>                             | <b>Obra (descripción de obra en programas y proyectos de inversión)</b>   | <b>Descripción Clasificación Administrativa</b> | <b>Saldos</b>     |
| 224024  | Construcción de cafetería, núcleo de servicios de resguardo y desechos y área de prácticas (corrales), en la Facultad de Ciencias Biológicas y Agropecuarias, región Poza Rica- Tuxpan. | Facultad de Ciencias Biológico Agropecuarias    | 2,709,142         |
| 224026  | Construcción de casetas de vigilancia en la Unidad de Ingeniería, Ciencias Químicas, región Poza Rica   | Facultad de Ingeniería Civil Poza Rica          | 142,844           |
| 225010  | Construcción de primer nivel del edificio "J" en la Facultad de Enfermería, región Coatzacoalcos- Minatitlán.   | Facultad de Enfermería Minatitlán               | 1,197,072         |
| 225011  | Construcción de aula de simuladores en la Facultad de Odontología, región Coatzacoalcos- Minatitlán.  | Facultad de Odontología Minatitlán              | 1,376,486         |
| 232001  | Construcción 3a etapa del edificio "D" en la Facultad de Administración, región Veracruz  | Facultad de Administración                      | 645,463           |
| <b>Obras en Proceso enero- septiembre 2023</b>    |   |   | <b>53,626,813</b> |

| <b>Integración de ejercicio 2022 y anteriores</b> |   |   |               |
|---|---|---|---------------|
| <b>Número de obra</b>                             | <b>Obra (descripción de obra en programas y proyectos de inversión)</b>   | <b>Descripción Clasificación Administrativa</b> | <b>Saldos</b> |
| 091014  | Construcción del edificio para las Facultades de Matemáticas, Física e Inteligencia Artificial, Región Xalapa.                  | Facultad de Matemáticas/Facultad de Física      | 15,407,087    |
| 121000  | Conectividad (voz y datos) de construcción del edificio para el laboratorio de investigación y desarrollo en alimentos (L-IDEA) | Dirección General de Investigaciones            | 8,520,494     |
| 172021  | Sustitución de edificio A y B en la Facultad de Ingeniería, región Veracruz (1a etapa)  | Facultad de Ingeniería                          | 4,484,661     |



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Anexo VIII

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 12362302000 OBRAS EN PROCESO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023**

| Integración de ejercicio 2022 y anteriores |  |  |            |
|--|--|--|------------|
| Número de obra                             | Obra (descripción de obra en programas y proyectos de inversión)   | Descripción Clasificación Administrativa                         | Saldos     |
| 091014                                     | Construcción del edificio para las Facultades de Matemáticas, Física e Inteligencia Artificial, Región Xalapa.   | Facultad de Matemáticas/Facultad de Física                       | 15,407,087 |
| 121000                                     | Conectividad (voz y datos) de construcción del edificio para el laboratorio de investigación y desarrollo en alimentos (L-IDEA)  | Dirección General de Investigaciones                             | 8,520,494  |
| 172021                                     | Sustitución de edificio A y B en la Facultad de Ingeniería, región Veracruz (1a etapa)   | Facultad de Ingeniería   | 4,484,661  |
| 173010                                     | Construcción de centro de computo en la Facultad de Odontología, región Orizaba-Córdoba  | Facultad de Odontología  | 1,050,391  |
| 191022                                     | Conexión de la Subestación Eléctrica de la Dirección General de Desarrollo Académico e Innovación Educativa  | Dirección General de Desarrollo Académico e Innovación Educativa | 36,679     |
| 192002                                     | Sustitución de edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, Región Veracruz. 2A Etapa para la Unidad de Servicios Bibliotecarios y de Información  | Unidad de Servicios Bibliotecarios USBI Veracruz                 | 33,229,910 |
| 201008                                     | Cubierta del patio central de la Dirección General de Difusión Cultural, región Xalapa.  | Dirección General de Difusión Cultural                           | 1,280,051  |
| 201073                                     | Gestión y trámites ante CFE para la conexión y contratación de servicio eléctrico para el nuevo edificio para las Facultades de Matemáticas, Física y Centro de Investigaciones en Inteligencia Artificial, región Xalapa. | Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento           | 425,000    |
| 201074                                     | Gestión y trámites ante CFE para la conexión y contratación del servicio eléctrico para el nuevo transformador de las Facultades de Instrumentación Electrónica, Xalapa.   | Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento           | 83,963     |





**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Anexo VIII

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 123623020000 OBRAS EN PROCESO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023**

| <b>Integración de ejercicio 2022 y anteriores</b> |   |   |               |
|---|---|---|---------------|
| <b>Número de obra</b>                             | <b>Obra (descripción de obra en programas y proyectos de inversión)</b>   | <b>Descripción Clasificación Administrativa</b>                     | <b>Saldos</b> |
| 201075  | Trámites de contratación de servicios en media tensión para el Instituto de Psicología y Educación, región Xalapa.                              | Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento              | 190,671       |
| 205002  | Aportación para la conclusión de espacios para aula de la LENA, Campus Coatzacoalcos.   | Vice Rectoría   | 561,654       |
| 211000  | Cubierta de rampa y pasillo de acceso a la Facultad de Derecho, región Xalapa.  | Facultad de Derecho   | 1,170,146     |
| 211048  | Construcción de cubículos en Planta alta de edificio R (CIDEA) del Centro de Institutos Región Xalapa   | Centro de Investigación y Desarrollo en Alimentos (CIDEA)           | 1,010,727     |
| 212001  | Sustitución de edificio "A" 2a Etapa (Obra complementaria-Fachada) en la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales, región Veracruz.   | Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales                  | 2,091,567     |
| 212002  | Sustitución del edificio "B" 2a etapa (Obra complementaria) en la Facultad de Ingeniería Mecánica, región Veracruz                              | Unidad de Servicios Bibliotecarios y de Información (USBI) Veracruz | 1,724,727     |
| 213009  | Instalación de equipos de Aire Acondicionado en la Facultad de Enfermería, Región Orizaba   | Facultad de Enfermería Orizaba                                      | 407,732       |
| 221009  | Construcción de Aula en la Planta Alta de Edificio R (CIDEA).   | Centro de Investigación y Desarrollo en Alimentos (CIDEA)           | 178,458       |
| 222001  | Ampliación de red de media tensión en la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales, para los edificios "A y B", Región Veracruz.       | Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales                  | 2,463,694     |
| 222002  | Ampliación de edificio "A" y construcción de módulo de sanitarios, escaleras, elevadores, y site en la Facultad de Contaduría, Región Veracruz. | Facultad de Contaduría y Negocios Boca del Río                      | 729,332       |

*A H / X*



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Anexo VIII

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 123623020000 OBRAS EN PROCESO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023**

| <b>Integración de ejercicio 2022 y anteriores</b>                |  |   |                    |
|--|--|---|--------------------|
| <b>Número de obra</b>  | <b>Obra (descripción de obra en programas y proyectos de inversión)</b>  | <b>Descripción Clasificación Administrativa</b>                     | <b>Saldos</b>      |
| 222005   | Suministro y colocación de tarjas y áreas de guardo en el Edificio "B" de la Facultad de Ingeniería para la USBI, Región Veracruz. | Unidad de Servicios Bibliotecarios y de Información (USBI) Veracruz | 145,839            |
| 223001   | Construcción de laboratorio y bioterio para Ingeniería Ambiental de la Facultad de Ciencias Químicas, Región Orizaba- Córdoba.     | Facultad de Ciencias Químicas Orizaba                               | 3,410,697          |
| 224001   | Construcción de aulas en la planta alta del edificio "A" de la Facultad de Contaduría, Región Poza Rica- Tuxpan                    | Facultad de Contaduría Tuxpan                                       | 819,574            |
| <b>Obras en proceso ejercicio 2022 y anteriores</b>              |  |   | <b>79,423,057</b>  |
| <b>Total de cuenta Obras en Proceso al 30 de septiembre 2023</b> |  |   | <b>133,049,871</b> |

Nota: Del importe devengado en el rubro de inversión pública con un importe de \$55,408,023 al 30 de septiembre de 2023, se capitalizó un importe de \$1,781.210, por lo que la obra en proceso correspondiente al ejercicio 2023 pendiente de capitalizar asciende a \$53,626,813.

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO IX

**INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

|   |    |                              |
|---|----|------------------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                      |    | <b>\$ 175,379,486</b>        |
| SERV. PERS. POR PAGAR A CTO. PLAZO                          | \$ | 1,504,892                    |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CTO. PLAZO                          |    | 22,280,514                   |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO     |    | 212,750                      |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO            |    | 2,758,784                    |
| <b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> |    | <b>147,160,293.51</b>        |
| IMPUESTOS FEDERALES   | \$ | 64,873,210                   |
| I.S.R. Y OTRAS RETENCIONES                                  | \$ | 63,609,299                   |
| I.V.A. Y RETENCIONES  |    | <u>1,263,911</u>             |
| APORTACIONES PATRONALES DE SEGURIDAD SOCIAL                 |    | 50,963,925                   |
| I.P.E.  | \$ | 45,111,289                   |
| I.M.S.S.  |    | 2,626,535                    |
| F.A.R.  |    | <u>3,226,100</u>             |
| OTRAS RETENCIONES EN NÓMINA AL TRABAJADOR                   |    | 29,510,486                   |
| RELACIONADAS CON SEGURIDAD SOCIAL                           | \$ | 14,029,197                   |
| OTROS DESCUENTOS EN NÓMINA                                  |    | <u>15,481,289</u>            |
| 5 AL MILLAR RETENIDO  |    | <u>1,812,672</u>             |
| <b>OTRAS CTAS. POR PAGAR A CTO. PLAZO</b>                   |    |                              |
| ACREEDORES DIVERSOS   |    | <u>1,462,254</u>             |
| <b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>                          |    |                              |
| INGRESOS POR CLASIFICAR                                     | \$ | 935,965                      |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES                                   |    | <u>334,516</u>               |
|   |    | <u><u>\$ 176,649,967</u></u> |





**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO

ANEXO IX-A

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

| IMPUESTO                          | POR PAGAR            | PROVISIONADO        | TOTAL                |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS   | \$ 61,986,343        | \$ 909,460          | \$ 62,895,803        |
| ISR RETENIDO                      | \$ 61,986,343        | 909,460             | \$ 62,895,803        |
| <b>OTRAS RETENCIONES I.S.R.</b>   | <b>\$ 645,008</b>    | <b>\$ 68,488</b>    | <b>\$ 713,496</b>    |
| HONORARIOS                        | \$ 573,049           | 45,190              | \$ 618,239           |
| ARRENDAMIENTOS                    | 24,936               | 3,683               | \$ 28,619            |
| REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA | 47,024               | 19,614              | \$ 66,638            |
| <b>SUBTOTAL ISR</b>               | <b>\$ 62,631,351</b> | <b>\$ 977,948</b>   | <b>\$ 63,609,299</b> |
| <b>IVA</b>                        | <b>\$ 1,225,649</b>  | <b>\$ 38,262</b>    | <b>\$ 1,263,911</b>  |
| IVA POR PAGAR                     | \$ 1,225,649         | 38,262              | \$ 1,263,911         |
| <b>SUBTOTAL IVA</b>               | <b>\$ 1,225,649</b>  | <b>\$ 38,262</b>    | <b>\$ 1,263,911</b>  |
| <b>TOTALES</b>                    | <b>\$ 63,857,000</b> | <b>\$ 1,016,210</b> | <b>\$ 64,873,210</b> |

*Handwritten signature or initials in blue ink.*

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVOS RELACIONADOS CON APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

ANEXO IX-B

| ADEUDOS                                 | APORTACIÓN PATRONAL<br>U.V. | CUOTAS TRABAJADOR Y<br>DESCUENTOS | TOTALES              |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| AL INSTITUTO DE PENSIONES DEL ESTADO    | \$ 45,111,289               | \$ 13,028,947                     | \$ 58,140,236        |
| AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL | 2,626,535                   | 15,570                            | 2,642,105            |
| AL FIDEICOMISO DE AHORRO PARA EL RETIRO | 3,226,100                   | 984,680                           | 4,210,780            |
|   | <u>\$ 50,963,925</u>        | <u>\$ 14,029,197</u>              | <u>\$ 64,993,122</u> |

TOTAL

*Handwritten signature*



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

ANEXO X

Efectivo y Equivalentes

|  | sep-23                  | dic-22                  | Flujo de Efectivo     |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| EFFECTIVO                                  | \$ 81,280               | \$ -                    | \$ 81,280             |
| BANCOS/TESORERÍA                           | 1,355,658,860           | 789,766,298             | 565,892,562           |
| INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)      | 916,636,562             | 566,043,741             | 350,592,821           |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA           | -                       | -                       | -                     |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO A SEPTIEMBRE 2023</b> | <b>\$ 2,272,376,702</b> | <b>\$ 1,355,810,039</b> | <b>\$ 916,566,664</b> |
|  |                         |                         |                       |
|  | sep-22                  | dic-21                  | Flujo de Efectivo     |
| EFFECTIVO                                  | \$ 130,176              | \$ -                    | \$ 130,176            |
| BANCOS/TESORERÍA                           | 1,109,245,320           | 911,270,761             | 197,974,559           |
| INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)      | 569,409,308             | 447,846,834             | 121,562,474           |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA           | 85,709                  | 85,709                  | -                     |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO A SEPTIEMBRE 2022</b> | <b>\$ 1,678,870,513</b> | <b>\$ 1,359,203,303</b> | <b>\$ 319,667,209</b> |

A H A

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL MES DE SEPTIEMBRE 2023**

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

ANEXO XI

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) del Estado de Actividades

|  |    | <b>2023</b>             |  | <b>2022</b>           |  |
|--|----|-------------------------|--|-----------------------|--|
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                                   |    | \$ 822,378,734          |  | \$ 542,556,381        |  |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>               |    | 250,743,293             |  | 41,684,318            |  |
| <b>+ Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>  | \$ | 207,597,909             |  | \$ 2,765              |  |
| Depreciación de bienes inmuebles   | \$ | 100,498,739             |  | -                     |  |
| Depreciación de bienes muebles   |    | 102,084,445             |  | -                     |  |
| Deterioro de los activos biológicos  |    | 659,889                 |  | -                     |  |
| Amortización de activos intangibles  |    | 618,971                 |  | -                     |  |
| Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro                       |    | 3,735,864               |  | 2,765                 |  |
|  |    | <u>43,230,251</u>       |  | <u>41,708,495</u>     |  |
| <b>+ Amortización</b>  |    |                         |  |                       |  |
| Amortizaciones de anticipos otorgados a contratistas por concepto de mantenimiento | \$ | 43,230,251              |  | \$ 41,708,495         |  |
| <b>+ Incrementos en las provisiones</b>  |    | -                       |  | -                     |  |
| <b>+ Incremento en inversiones producido por revaluación</b>                       |    | -                       |  | -                     |  |
| <b>- Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>      |    | -                       |  | -                     |  |
| <b>+ Incremento en cuentas por cobrar</b>  |    | -                       |  | -                     |  |
| <b>- Otros movimientos que no afectan al efectivo</b>                              |    | 84,867                  |  | 26,942                |  |
| Ingresos por Nacencia de Activos Biológicos  |    | 84,867                  |  | 26,942                |  |
|  |    | <u>84,867</u>           |  | <u>26,942</u>         |  |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>                    |    | <u>\$ 1,073,122,027</u> |  | <u>\$ 584,240,700</u> |  |

A H / J



**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2023**

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**ANEXO XII**

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                    | <b>\$ 5,496,759,317</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>   | <b>84,867</b>           |
| 2.1 Ingresos Financieros                              |                         |
| 2.2 Incremento por variación de inventarios           | \$ -                    |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones            | -                       |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones             | -                       |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios                | -                       |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios       | <u>84,867</u>           |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b> | <b>-</b>                |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                    | \$ -                    |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos             | -                       |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables       | <u>-</u>                |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>          | <b>\$ 5,496,844,184</b> |

Nota: Dentro del rubro de Otros Ingresos Contables No Presupuestales, se encuentran desglosados aquellos ingresos por Nacencias de Activos Biológicos por un importe de \$84,867.

**UNIVERSIDAD VERACRUZANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2023**

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**ANEXO XIII**

|   |             |                         |
|---|-------------|-------------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  |             | <b>4,570,990,480</b>    |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  |             | <b>111,589,484</b>      |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | \$ -        |                         |
| 2.2 Materiales y Suministros  | -           |                         |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   | 28,466,406  |                         |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 3,202,653   |                         |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 14,987,553  |                         |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | -           |                         |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   | -           |                         |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | 9,299,887   |                         |
| 2.9 Activos Biológicos  | -           |                         |
| 2.10 Bienes Inmuebles   | -           |                         |
| 2.11 Activos Intangibles  | 224,962     |                         |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  | -           |                         |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   | 55,408,024  |                         |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital  | -           |                         |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores  | -           |                         |
| 2.16 Concesión de Préstamos   | -           |                         |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                           | -           |                         |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                    | -           |                         |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública   | -           |                         |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               | -           |                         |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables  | -           |                         |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                       |             | <b>215,064,454</b>      |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 207,597,909 |                         |
| 3.2 Provisiones   | -           |                         |
| 3.3 Disminución de Inventarios  | -           |                         |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | -           |                         |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | -           |                         |
| 3.6 Otros Gastos  | -           |                         |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 7,466,545   |                         |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     |             | <b>\$ 4,674,465,450</b> |

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 \$7,466,545.