

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7100	7101		<p>Arrendamiento de Edificios</p> <p>Gasto por alquiler de edificios e instalaciones, tales como: viviendas y edificaciones no residenciales, oficinas y locales comerciales, bodegas, alquiler de terrenos para prácticas de campo, entre otros.</p>	<p>No podrán efectuarse nuevos arrendamientos de bienes inmuebles; salvo los casos estrictamente justificados, siempre y cuando se cuente con la disponibilidad presupuestaria. En la renovación de contratos, se procurará gestionar con el arrendador que se mantengan los montos del período anterior.</p>	<p>El contrato de inicio por arrendamiento de Edificios deberá ser solicitado por el titular de la entidad académica o dependencia de acuerdo a los requerimientos establecidos para ello por la oficina del Abogado General.</p> <p>Cuando la entidad académica o dependencia este por desocupar el inmueble arrendado, deberá informarlo a la Dirección de Asuntos Jurídicos con 30 días de anticipación, con el objeto de que se le instruya al administrador que corresponda, la recuperación de los depósitos en garantía señalados en el contrato.</p> <p>Los incrementos en los contratos de arrendamiento, deberán ser previamente autorizados por la Secretaría de Administración y Finanzas y no deberá superar lo dispuesto en términos de Ley o en el propio contrato.</p> <p>Cuando el contrato se celebre con personas físicas, las rentas originan retención del 10% de ISR, por lo que los trámites deberán realizarse con oportunidad.</p> <p>Los trámites de gastos por alquiler de terrenos para prácticas de campo deberán contar con el dictamen de factibilidad técnica emitido por la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.</p>	<p>Dirección de Egresos</p>
7100	7105		<p>Arrendamiento de Mobiliario y Equipo Administrativo Educativo y Recreativo</p> <p>Gasto por alquiler de mobiliario requerido en el cumplimiento de las funciones oficiales de la Universidad. Incluye bienes y equipos de tecnologías de la información, tales como: impresoras, fotocopiadoras, equipos de laboratorio y/o hospitalario, entre otros.</p>			<p>Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.</p>
7100	7106		<p>Otros Arrendamientos</p> <p>Gasto por alquiler de toda clase de elementos no contemplados en otras partidas de arrendamientos, tales como: tractores, retroexcavadoras, equipo de sonido, pantallas de plasma y otras que sean requeridas en el cumplimiento de funciones de la Universidad. En esta cuenta se registra también la renta de albergues para brigadas universitarias.</p>			<p>Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.</p>
7100	7107		<p>Arrendamiento de Activos Intangibles</p> <p>Gasto por el uso de patentes y marcas, representaciones comerciales e industriales, regalías por derechos de autor, membresías, así como licencias de uso de programas de cómputo y su actualización por tiempo determinado (1 año).</p>		<p>Los trámites por gastos de cuotas por pertenecer a asociaciones o instituciones deberán realizarse con la partida 7129 Servicios de Capacitación.</p>	<p>Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.</p>

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Subcuenta				
7108			<p>Difusión por Medios no Impresos de Mensajes Sobre Programas y Actividades Universitarios</p> <p>Gasto por difusión a través de televisión, radio y otros medios electrónicos del quehacer universitario.</p>	Para la difusión de información y comunicación deberá privilegiarse el uso de los medios de comunicación institucionales (Radio UV, Televisión Universitaria, Periódico, Revista Científica, página web institucional, etc.).	El trámite requiere el visto bueno de la Dirección General de Comunicación Universitaria.	Dirección de Egresos
7100	7109		<p>Arrendamientos de Salones Para Eventos</p> <p>Gasto por alquiler de instalaciones como salones para convenciones y auditorios, entre otros.</p>			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7111			<p>Servicios Postales y Telegráficos</p> <p>Gasto por adquisición de servicio postal nacional e internacional, a través de los establecimientos de mensajería y paquetería y servicio telegráfico nacional e internacional, requeridos en el desempeño de funciones oficiales.</p>			Dirección de Egresos
7113			<p>Energía Eléctrica</p> <p>Gasto por contratación, instalación y consumo de energía eléctrica, necesarias para el funcionamiento de las instalaciones a cargo de la Universidad.</p>	Se deberá racionalizar el uso del servicio eléctrico; preferir el uso de luminarias de bajo consumo, así como, vigilar que se mantengan apagadas las luces que no se utilicen y desconectar los equipos eléctricos que no estén en funcionamiento.	<p>Los recibos por servicio eléctrico deberán estar a nombre de la Universidad Veracruzana, y por excepción a nombre del propietario del inmueble cuando exista un contrato de arrendamiento previamente autorizado por la Oficina del Abogado General, mismo que deberá especificar el domicilio.</p> <p>Los trámites de energía eléctrica se controlarán y ejercerán a través del Departamento de Servicios Generales en la región Xalapa y en las demás regiones por conducto de las Secretarías de Administración y Finanzas regionales, salvo excepciones debidamente autorizadas via electrónica por el área revisora.</p>	Dirección de Egresos
7114			<p>Agua Potable</p> <p>Gasto por contratación, instalación y consumo de agua potable, necesarios para el funcionamiento de las instalaciones a cargo de la Universidad.</p>	Se deberá racionalizar el uso del consumo de agua; preferir el uso de llaves y muebles ahorradores de este recurso, así como, vigilar que se mantengan cerradas las llaves y que no existan fugas.	<p>Los recibos del agua potable deberán estar expedidos a nombre de la Universidad Veracruzana y por excepción, a nombre del propietario del inmueble cuando exista un contrato de arrendamiento previamente autorizado por la Oficina del Abogado General, el cual deberá especificar el domicilio.</p> <p>Los gastos por acarreo de agua en pipas se registrará en esta partida y deberá tramitar con el CFDI correspondiente.</p>	Dirección de Egresos
			Servicios de Vigilancia		Este tipo de trámites se realizarán en las cinco regiones, previa autorización del Departamento	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7115			Gasto por servicio de vigilancia y/o monitoreo de personas, objetos o procesos en las instalaciones de la Universidad, prestados por instituciones de seguridad.		regiones, previa autorización del Departamento de Servicios Generales.	Dirección de Egresos

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
51392	7117		<p>Impuestos y Derechos</p> <p>Gasto por impuestos y/o derechos que cause la venta de productos y servicios al extranjero, gastos de escrituración, legalización de exhortos notariales, de registro público de la propiedad, tenencias y canje de placas de vehículos oficiales, diligencias judiciales, de verificación, certificación, y demás impuestos y derechos conforme a las disposiciones aplicables.</p>		<p>Los gastos por el pago de tenencias y derechos vehiculares de entidades académicas y dependencias de la región Xalapa, se controlarán y ejercerán a través del Departamento de Servicios Generales y en las demás regiones, a través de la Secretaría de Administración y Finanzas regional.</p> <p>En este concepto deberán incluir los gastos por el pago de deducibles, el cual deberá contener el visto bueno del Departamento de Servicios Generales para la región Xalapa y en las demás regiones, por la Secretaría de Administración y Finanzas regional.</p> <p>El trámite por los gastos por pago de registros de títulos y hologramas, deberá realizarse con las relaciones emitidas por la Dirección General de Administración Escolar y fotocopias de las fichas de depósito a favor de la Secretaría de Educación Pública (SEP), firmada y sellada por la dependencia tramitadora, los documentos originales quedarán en poder de la dependencia para su presentación ante la SEP. Para aquellos otros pagos, deberá presentarse comprobante que reúna los requisitos fiscales.</p>	Dirección de Egresos
51392	7118		<p>Impuestos y Derechos de Importación</p> <p>Gasto por impuestos y/o derechos que cause la adquisición de toda clase de bienes o servicios en el extranjero.</p>			Dirección de Egresos
7121			<p>Impresión de Libros y Revistas</p> <p>Gasto por servicios de impresión de proyectos editoriales (libros, revistas, periódicos y gacetas periódicas).</p>	<p>Para la difusión de información y comunicación deberá privilegiarse el uso de los medios de comunicación institucionales (Radio UV, Televisión Universitaria, Periódico, Revista Científica, página web institucional, etc.).</p>	<p>Las erogaciones por concepto de impresión de libros y otras publicaciones que realicen las Entidades Académicas y Dependencias para llevar a cabo acciones de difusión cultural, requerirán el visto bueno de la Dirección Editorial y/o presentar dictamen expedido por la editorial externa garantizando que el documento a publicar ha sido arbitrado y que contará con un registro de ISBN.</p> <p>Estas publicaciones deberán incluir en todos los casos el escudo de la Universidad Veracruzana.</p> <p>La impresión de libros de texto para consulta y revistas científicas que elaboren las distintas entidades académicas y dependencias, no requerirá el visto bueno de la Dirección Editorial, previo oficio de la misma donde justifiquen el concepto y el gasto.</p> <p>Solo se autorizaran gastos con recursos del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativas (PFCE) por la publicación de artículos en revistas arbitradas e indexadas.</p>	Dirección de Recursos Materiales
			<p>Impresión de Formatos</p>		<p>En este concepto no deberán asociar gastos por conceto de: impresión de constancias, diplomas,</p>	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7122			Gasto por impresión de documentos oficiales necesarios tales como: directorios, manuales, constancias, exámenes, credenciales, producción de formas continuas, y formatos de uso administrativo como son: pólizas contables, aranceles, impresión de cheques y demás servicios requeridos en las actividades administrativas.		carteles siempre y cuando no sea la actividad preponderante de la dependencia. (Ejemplo. Administración Escolar, Departamento de Capacitación, Oficialía de Partes)	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7123			Difusión por Medios Impresos de Mensajes Sobre Programas y Actividades Universitarios Gasto por la publicación en medios impresos de: convocatorias, invitaciones a eventos artísticos, culturales, deportivos y científicos; así como, los comunicados y avisos dirigidos a la comunidad universitaria y a la sociedad en general.	Para la difusión de información y comunicación deberá privilegiarse el uso de los medios de comunicación institucionales (Radio UV, Televisión Universitaria, Periódico, Revista Científica, página web institucional, etc.).	El trámite requiere el visto bueno de la Dirección General de Comunicación Universitaria.	Dirección de Egresos
7129			Servicios de Capacitación Gasto por servicios profesionales que se contraten por concepto de preparación e impartición de cursos de capacitación y/o actualización de los servidores públicos, en territorio nacional o internacional, en cumplimiento del programa anual de capacitación que establezca la Universidad.			Hasta \$50,000.00 IVA incluido por por proveedor, Dirección de Egresos. Mayor de \$50,000.01 personas físicas por Dirección de Egresos. Mayor de \$50,000.01 personas morales por Dirección de Recursos Materiales.
			Asistente de Investigadores		Solicitar la asignación de un número de personal ante la Dirección General de Recursos Humanos. Anexar el horario de actividades y la constancia	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7132			Gasto por investigación y desarrollo en ciencias físicas, de la vida (biología, botánica, biotecnología, medicina, farmacéutica, agricultura), ingeniería, química, oceanografía, geología y matemáticas, ciencias sociales y humanidades (economía, sociología, derecho, educación, lenguaje y psicología). Incluye el pago a estudiantes que colaboren como ayudantes de investigador.		vigente de estudiante Anexar la o las relaciones de pago firmadas por los interesados, que contenga: nombre, RFC, importe, firma del interesado y firma del titular de la entidad académica o dependencia y en su caso del responsable del proyecto. Los montos otorgados no deben exceder los establecidos en la Guía para Asistentes de Proyectos emitida por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) u organismos externos, en los casos en que los pagos se realicen con este tipo de recursos.	Dirección de Egresos
7134			Prácticas de Campo Gastos por apoyo a estudiantes y a profesores responsables de la realización de prácticas de campo contempladas en los planes de estudio. Incluye gastos por alimentos, hospedaje y ,en su caso, transporte.		Las ayudas a los alumnos consisten en una cuota o apoyo global para hospedaje, alimentos y transporte según sea el caso. El trámite de solicitud de vale de gastos deberá contener el presupuesto de la practica de campo o relación de los alumnos participantes con importes, sin firmas. El trámite de los gastos por este concepto deberá contener una relación de los alumnos, en papel membretado de la dependencia, en el que indiquen la matrícula, nombre, firma y cuota asignada por estudiante, visto bueno del docente responsable y del director de la entidad académica, y un documento en el que consten los resultados obtenidos. La autenticidad de las firmas de los alumnos deberá ser validada por el titular de la entidad académica contra la credencial de cada alumno. En los casos en que este tipo de trámites se realice en favor de un solo alumno, el pago debe solicitarse a favor del estudiante Para proyectos PFCE: En esta partida se consideran las estancias académicas por periodos largos de estudiantes de licenciatura, las estancias de investigación de alumnos de posgrado y las practicas de campo. En todos los casos el transporte se debe de comprobar con un CFDI. En el caso del hospedaje y alimento de estancias por periodos largos estos se deben comprobar con el Anexo 1 "Recibos de Gastos no Comprobables" o con las facturas en caso que cuenten con ellas. Para las practicas de campo, cuya duracion no debe rebasar los 7 dias, se utiliza el Anexo 2. Tratandose de estancias de investigación se debe comprobar con facturas.	Dirección de Egresos
			Asistencia de Estudiantes a Congresos, Convenciones, Seminarios, Simposios y Otros Eventos Académicos		Para efectos de reposición y comprobación, anexar la relación de los alumnos que participaron, indicando: número de matrícula, nombre, firma y cuota asignada por alumno con el V.O. del docente responsable y del director	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7135			Gasto por apoyo a estudiantes y profesores que les acompañen para la asistencia a congresos, convenciones, seminarios, simposios y otros eventos académicos comprende: inscripción, alimentos, hospedaje y, en su caso, transporte.		<p>El v.o.bo. del docente responsable y del director de la entidad académica quien verificará las firmas de los estudiantes contra la credencial de cada uno, así como, las constancias de inscripción o asistencia, programa del evento, convocatoria de participación o carta de invitación al evento. En todos los casos, agregar la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales, hasta por el monto otorgado a cada estudiante.</p> <p>En los vales, se deberá presentar únicamente presupuesto anexo (pudiendo ser la relación de los alumnos sin firmas, solo importes).</p> <p>En los casos en que este tipo de trámites se realice en favor de un solo alumno, el pago debe solicitarse a favor del estudiante</p> <p>Para proyectos PFCE: En Congresos nacionales se debe comprobar con facturas y para Congresos en el extranjero utilizando el Anexo 3 adjuntando los comprobantes de los gastos realizados.</p>	Dirección de Egresos
7136			<p>Viáticos a Estudiantes en Comisiones Oficiales</p> <p>Gasto por apoyo a estudiantes para su asistencia a eventos oficiales, culturales y deportivos, en representación de la Universidad Veracruzana, como Consejo Universitario General y la Universiada. Comprende: alimentos, hospedaje y ,en su caso, transporte.</p>		<p>Para las comisiones de un día, solo se deberá tramitar el importe por concepto de alimentos y transporte.</p>	Dirección de Egresos
7138			<p>Servicios Financieros y Bancarios</p> <p>Gasto por servicios financieros y bancarios, como: pago de comisiones, intereses por adeudos. Incluye los gastos por la realización de avalúo de bienes muebles e inmuebles o por justipreciación.</p>		<p>Los gastos por servicios financieros y bancarios, para su registro deberán presentar los avisos de cargo bancarios y/o los estados de cuenta bancarios.</p> <p>Los gastos por diferencias cambiarias en el extranjero se incluyen en esta partida.</p>	Dirección de Egresos
7139			<p>Servicios por Trabajos de Campo</p> <p>Gastos derivados de trabajos de campo requeridos para el desarrollo de proyectos de investigación financiados por recursos CONACyT, organismos externos, tales como: pago de jornaleros agrícolas, acuicolas y pecuarios, así como traductores de lenguas de pueblos originarios y recolecciones de muestras.</p>		<p>Los gastos por este concepto requieren la aprobación de la Dirección de Recursos Humanos, a excepción de los fondos con origen federal como CONACyT o EQUITY, los cuales deberán sujetarse a las reglas de operación del programa específico.</p> <p>Para el trámite de pago se debe presentar relación de los beneficiarios, indicando: nombre, firma y cuota asignada a cada uno de ellos, nombre y firma de visto bueno del Titular de la Dependencia y del responsable técnico del proyecto.</p>	Dirección de Egresos

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7140	7141		<p>Mantenimiento de Inmueble Menor realizado por la DPCyM</p> <p>Gasto por servicios de conservación y mantenimiento de edificios, locales y áreas verdes, propiedad o al servicio de la Universidad, a cargo de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.</p>	No se autorizarán remodelaciones de oficinas salvo el mantenimiento de inmuebles estrictamente necesario y justificado como mecanismos de protección civil y conservación para evitar costos mayores en el futuro y en estricto cumplimiento a la modalidad de contratación que corresponda.	<p>Anticipo</p> <p>Contrato o Contrato de Mantenimiento</p> <p>Representación impresa de CFDI</p> <p>Estimación de Inicio (Sin Anticipo)</p> <p>Contrato o Contrato de Mantenimiento</p> <p>Representación impresa de CFDI</p> <p>Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas</p> <p>Estado de Cuenta de avance financiero de obra</p> <p>Estimación Intermedia</p> <p>Representación impresa de CFDI</p> <p>Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas</p> <p>Estado de Cuenta de avance financiero de obra</p> <p>Estimación Unica</p> <p>Contrato o Contrato de Mantenimiento</p> <p>Representación impresa de CFDI</p> <p>Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas</p> <p>Estado de Cuenta de avance financiero de obra</p> <p>Acta de Entrega o Acta de Finiquito</p> <p>Estimación Finiquito y Estimación Unica (Anticipo tramitado anteriormente)</p> <p>Representación impresa de CFDI</p> <p>Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas</p> <p>Estado de Cuenta de avance financiero de obra</p> <p>Acta de Entrega o Acta de Finiquito</p>	Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento
7140	7142		<p>Mantenimiento de Inmueble Menor realizado por dependencias y entidades</p> <p>Gasto por servicios de conservación y mantenimiento de edificios, locales y áreas verdes, propiedad o al servicio de la Universidad, a cargo de las dependencias académicas y entidades de la Universidad Veracruzana. Dichos Gastos corresponderán indistintamente a la adquisición de material y/o contratación de servicio.</p>	No se autorizarán remodelaciones de oficinas salvo el mantenimiento de inmuebles estrictamente necesario y justificado como mecanismos de protección civil y conservación para evitar costos mayores en el futuro y en estricto cumplimiento a la modalidad de contratación que corresponda.		Dirección de Egresos
			Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del comprobante, en el campo descripción del ítem de línea o en su caso en un documento	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7140	7143		Gasto por servicios que se contraten con terceros para la reparación y mantenimiento de equipos de cómputo y tecnologías de la información, tales como: computadoras, impresoras, servidores, unidades de almacenamiento, enclosures, librerías de cintas, fuentes de energía ininterrumpida (no breaks), dispositivos de seguridad, firewalls, entre otros. Incluye el pago de deducibles de seguros y pago de pólizas de garantía.		tramite en línea, o en su caso en un documento justificativo. En caso de considerarse bien no inventariable indicarlo dentro del trámite solicitado.	Para Mantenimiento correctivo: Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales. Para mantenimiento preventivo: Dirección de Recursos Materiales
7140	7144		Reparación y Mantenimiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio Gasto por servicios de reparación y mantenimiento de equipo médico y de laboratorio.		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del comprobante, en el campo descripción del trámite en línea, o en su caso en un documento justificativo. En caso de considerarse bien no inventariable indicarlo dentro del trámite solicitado.	Para Mantenimiento correctivo: Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales. Para mantenimiento preventivo: Dirección de Recursos Materiales
7140	7145		Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte Gasto por servicios de reparación y mantenimiento del equipo de transporte terrestre, marítimo, lacustre y fluvial e instalación de equipos en los mismos, propiedad o al servicio de la Universidad.		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del comprobante, en el campo descripción del trámite en línea, o en su caso en un documento justificativo. Para llevar a cabo estos trámites de pago es necesario contar con el visto bueno Departamento de Servicios Generales en la región Xalapa y en las demás regiones deberá ser autorizado por la Secretaria de Administración y Finanzas regional. Los talleres que proporcionen el servicio de mantenimiento preventivo y/o correctivo a las unidades vehiculares de la U.V. deberán ser previamente autorizados por Departamento de Servicios Generales y deberán estar dentro del catálogo de proveedores autorizados por dicha instancia. Los vehículos de modelos recientes no solicitarán Orden de Servicio de Mantenimiento Vehicular (ABS-SG-F-14), por estar dentro del período de garantía y se llevarán directamente a la Agencia Automotriz.	Dirección de Egresos
			Reparación y Mantenimiento de Equipo y Aparatos Audiovisuales		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7140	7146		Gasto por reparación y mantenimiento de equipo y aparato audiovisual.		comprobante, en el campo descripción del trámite en línea, o en su caso en un documento justificativo. En caso de considerarse bien no inventariable indicarlo dentro del trámite solicitado.	Para Mantenimiento correctivo: Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales. Para mantenimiento preventivo: Dirección de Recursos Materiales
7140	7147		Reparación y Mantenimiento de Muebles de Oficina y Estantería Gasto por reparación y mantenimiento de muebles de oficina y estantería.		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del comprobante, en el campo descripción del trámite en línea, o en su caso en un documento justificativo. En caso de considerarse bien no inventariable indicarlo dentro del trámite solicitado.	Para Mantenimiento correctivo: Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales. Para mantenimiento preventivo: Dirección de Recursos Materiales
7140	7148		Reparación y Mantenimiento de Otro Mobiliario y Equipos de Administración Gasto por reparación y mantenimiento de mobiliario y equipos varios no contemplados en las cuentas de mantenimiento, tales como: aspiradoras, climas, compresoras, lavadoras, podadoras, secadoras y demás equipos.		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del comprobante, en el campo descripción del trámite en línea, o en su caso en un documento justificativo. Es responsabilidad del administrador de la Dependencia que realiza el trámite verificar que el número de inventario corresponda efectivamente al bien reparado propiedad de la UV. En caso de considerarse bien no inventariable indicarlo dentro del trámite solicitado. Los climas sin número de inventario que formen parte del inmueble, debera afectarse 7142 Mantenimiento de inmueble menor. Se incluye en este concepto la recarga de extintor CON NÚMERO de inventario.	Para Mantenimiento correctivo: Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales. Para mantenimiento preventivo: Dirección de Recursos Materiales
			Reparación y Mantenimiento de Aparatos Deportivos		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7140	7149		Gasto por reparación y mantenimiento aparatos deportivos.		Los bienes reparados en el concepto del comprobante, en el campo descripción del trámite en línea, o en su caso en un documento justificativo. En caso de considerarse bien no inventariable indicarlo dentro del trámite solicitado.	Para Mantenimiento correctivo: Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales. Para mantenimiento preventivo: Dirección de Recursos Materiales
7140	7152		Reparación y Mantenimiento de Instrumentos Musicales Gasto por reparación y mantenimiento de instrumentos musicales.		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del comprobante, en el campo descripción del trámite en línea, o en su caso en un documento justificativo. En caso de considerarse bien no inventariable indicarlo dentro del trámite solicitado.	Para Mantenimiento correctivo: Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales. Para mantenimiento preventivo: Dirección de Recursos Materiales
7140	7153		Reparación y Mantenimiento Maquinaria y Equipo Agropecuario Gasto por reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo agropecuario.		Para el trámite de pago es requisito indispensable indicar el número de inventario de los bienes reparados en el concepto del comprobante, en el campo descripción del trámite en línea, o en su caso en un documento justificativo. En caso de considerarse bien no inventariable indicarlo dentro del trámite solicitado.	Para Mantenimiento correctivo: Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales. Para mantenimiento preventivo: Dirección de Recursos Materiales
7140	7157		Mantenimiento de Inmueble Menor realizado por entidades académicas y dependencias con Autorización de la DPCyM Gasto por servicios de conservación y mantenimiento de edificios, locales y áreas verdes, propiedad o al servicio de la Universidad, a cargo de las entidades académicas y dependencias de la Universidad Veracruzana, previa autorización de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.	No se autorizarán remodelaciones de oficinas salvo el mantenimiento de inmuebles estrictamente necesario y justificado como mecanismos de protección civil y conservación para evitar costos mayores en el futuro y en estricto cumplimiento a la modalidad de contratación que corresponda.	Previo a su trámite, se requiere cumplir con los requisitos que establezca la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.	Dirección de Egresos

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7158			<p>Servicios de Revelado de Fotografías</p> <p>Gasto por servicio de revelado o impresión de fotografías.</p>			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7159			<p>Autotransporte de Bienes</p> <p>Gasto por el servicio de autotransporte de artículos que no requieren de equipo especializado y que normalmente se transportan en camiones de caja o en contenedores.</p>		<p>Comprenden los gastos por el servicio de traslado en camiones con equipo especializado, tales como: equipo de refrigeración; equipo para transportar materiales y residuos peligrosos; plataformas para carga especializada y mudanzas; embarque y desembarque, traslado de cadáveres para prácticas escolares (previa autorización de la autoridad correspondiente); y demás servicios similares que sean requeridos por las entidades académicas y dependencias para el desarrollo de sus funciones.</p> <p>También se afecta esta partida por los gastos por pago de transportes de mobiliario y equipo de deshecho, de obras de arte, instrumentos musicales y demás equipo que requieran tratamiento especial.</p>	Para el ejercicio de ésta partida, favor de tramitarla a través de la partida 7168 <i>Fletes y Maniobras</i>
	7161		<p>Viáticos Funcionarios Académicos y Administrativos, en el País</p> <p>Gasto por viáticos del personal mandos medios y superiores, en el desempeño de sus funciones, en el país.</p>	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	<p>El trámite de solicitud de viáticos procederá cuando se cumpla con las políticas establecidas y los formatos de "Oficio de comisión" y "Solicitud de viáticos" se encuentren debidamente requisitados.</p> <p>El trámite de gastos por servicios de hospedaje y alimentos, deberán comprobarse con el CFDI en moneda nacional.</p> <p>En el caso de contrataciones de hospedaje y servicios a través de páginas electrónicas, el gasto se deberá documentar con el CFDI correspondiente en moneda nacional.</p>	Dirección de Egresos
			<p>Viáticos Personal de Base en el País</p>	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de	El trámite de solicitud de viáticos procederá cuando se cumpla con las políticas establecidas y los formatos de "Oficio de comisión" v	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7188	7162		Gasto por viáticos del personal administrativo, técnico y manual, en el desempeño de sus funciones, en el país.	Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	<p>Los formatos de "Oficio de comisión" y "Solicitud de viáticos" se encuentren debidamente requisitados.</p> <p>El trámite de gastos por servicios de hospedaje y alimentos, deberán comprobarse con el CFDI en moneda nacional.</p> <p>En el caso de contrataciones de hospedaje y servicios a través de páginas electrónicas, el gasto se deberá documentar con el CFDI correspondiente en moneda nacional.</p>	Dirección de Egresos
7188	7163		<p>Viáticos Personal de Confianza en el País</p> <p>Gasto por viáticos del personal de confianza, en el desempeño de sus funciones, en el país.</p>	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	<p>El trámite de solicitud de viáticos procederá cuando se cumpla con las políticas establecidas y los formatos de "Oficio de comisión" y "Solicitud de viáticos" se encuentren debidamente requisitados.</p> <p>El trámite de gastos por servicios de hospedaje y alimentos, deberán comprobarse con el CFDI en moneda nacional.</p> <p>En el caso de contrataciones de hospedaje y servicios a través de páginas electrónicas, el gasto se deberá documentar con el CFDI correspondiente en moneda nacional.</p>	Dirección de Egresos
7188	7164		<p>Viáticos Personal Académico en el País</p> <p>Gasto por viáticos del personal académico, en el desempeño de sus funciones, en el país.</p>	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	<p>El trámite de solicitud de viáticos procederá cuando se cumpla con las políticas establecidas y los formatos de "Oficio de comisión" y "Solicitud de viáticos" se encuentren debidamente requisitados.</p> <p>El trámite de gastos por servicios de hospedaje y alimentos, deberán comprobarse con el CFDI en moneda nacional.</p> <p>En el caso de contrataciones de hospedaje y servicios a través de páginas electrónicas, el gasto se deberá documentar con el CFDI correspondiente en moneda nacional.</p>	Dirección de Egresos
			Viáticos a Terceros	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de	La comprobación de gastos por concepto de viáticos a terceros procederá cuando corresponda a invitados de la Universidad por la	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7165			Gasto por viáticos a invitados de la Universidad como: funcionarios y personal contratado para la prestación de servicios, para la realización y/o participación de eventos especiales, auditorías externas, desarrollo de espectáculos culturales, cursos, eventos académicos, eventos deportivos y otros. Comprende: transporte, alimentos y hospedaje.	Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	<p>realización de eventos específicos, culturales y deportivos, así como, por gastos de ponentes a cursos, congresos y conferencias llevados a cabo en las distintas entidades académicas o dependencias universitarias. Es requisito indispensable que la persona no sea empleado de la universidad, mencionando en el trámite el nombre del invitado y/o soporte anexo de la justificación del gasto</p> <p>Los gastos por concepto de viáticos a terceros para alimentos procederán hasta por el equivalente a las tarifas institucionales aplicables al nivel uno, por el periodo de tiempo de la comisión por día según corresponda, asignando el 30% de la tarifa para desayuno, el 40% para comida y el 30% para cena.</p> <p>La comprobación por concepto de hospedaje para terceros mayor a \$20,000.00 impuestos incluidos, se deberá anexar el dictamen de justificación pertinente de los servicios solicitados signado por el titular y el administrador o persona habilitada para realizar funciones de administrador de la entidad académica o dependencia, a excepción de los fondos con origen federal, los cuales deberán sujetarse a las reglas de operación del programa específico.</p>	Dirección de Egresos
7166			<p>Transporte Local</p> <p>Gasto por traslado de personal por vía terrestre, como: taxis, transporte urbano y colectivo, en cumplimiento de sus funciones públicas.</p>		<p>Los gastos por este concepto deberán comprobarse mediante el formato de "Recibo (arf-ig-f-005) y no deberán exceder de \$300.00 por empleado en una quincena.</p> <p>Las notas de peaje cuya distancia sea menor a los 50 km deberá considerarse como transporte local, como es el caso de las regiones, Córdoba-Orizaba, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos-Minatitlán.</p>	Dirección de Egresos
7167			<p>Combustibles, Lubricantes y Aditivos</p> <p>Gasto por adquisición de productos derivados del petróleo (como gasolina, diésel), aceites y grasas lubricantes para el uso en equipo de transporte y regeneración de aceite usado. Incluye etanol y biogás, entre otros.</p>		Es requisito indispensable indicar el número de inventario del bien.	Dirección de Egresos
			Fletes y Maniobras		Es requisito que en el trámite de los gastos por fletes y maniobras en el extranjero, se presente la factura (Invoice) correspondiente. en la	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Subcuenta				
7168			Gasto por traslado, maniobras, embarque y desembarque de toda clase de objetos, artículos, materiales, mobiliario, entre otros, que no requieren de equipo especializado (camiones de redilas, tipo caja, con contenedor, plataforma para carga general), como de aquellos productos que por sus características (líquidos, gases) requieren ser transportados en camiones con equipo especializado (equipo de refrigeración, equipo para transportar materiales y residuos peligrosos, plataformas para carga especializada y mudanzas).		La moneda del país en que se haya proporcionado o contratado el servicio.	Hasta \$117,959.87 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$117,959.87 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Recursos Materiales.
7169			<p>Alimentos y Hospedaje</p> <p>Gasto de alimentación y hospedaje derivado de eventos administrativos, culturales, deportivos y académicos, que no se encuentren contemplados en otras partidas.</p>		<p>Cuando no sea posible separar el gasto por empleado deberán justificarlo y anexar una relación del grupo de personas, con el visto bueno del titular de la entidad académica o dependencia.</p> <p>La tarifa establecida para alimentos, considera el 10% de propina, siempre y cuando se incluya el concepto del CFDI, esta disposición no es aplicable cuando los gastos sean con recurso de proyectos específicos donde no se reconozca el pago de propinas.</p> <p>Estudiantes Extranjeros</p> <p>El trámite de los gastos por hospedaje y alimentos de estudiantes extranjeros que participan en intercambio de verano con otras universidades, deberán cumplir con el requisito de convivencia en casas particulares y comprobarse mediante la elaboración de un recibo libre a nombre de la Universidad Veracruzana, en papel membretado de la Escuela para Estudiantes Extranjeros, indicando los requisitos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nombre del prestador de servicios, • Domicilio (calle, número, colonia, código postal y teléfono), • Registro federal de contribuyente del prestador del servicio, • Nombre completo del estudiante y nacionalidad, • Universidad de origen, periodo que se paga e importe, 	Dirección de Egresos

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
					<ul style="list-style-type: none"> Visto bueno del titular de la entidad académica o dependencia. <p>Los importes comprobados procederán, siempre y cuando se apeguen a las tarifas establecidas para el personal de la institución o cuando la Secretaría de Administración y Finanzas lo autorice.</p> <p>Brigadas Universitarias Los gastos por la renta de casa habitación de becarios de brigadas universitarias para llevar a cabo servicios comunitarios que realizan estancias en áreas rurales, podrán comprobarse mediante un formato de recibo de la Universidad Veracruzana, firmado por el arrendador con los datos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> Nombre completo del arrendador, Registro Federal de Contribuyentes, Domicilio, Nombre de la comunidad y municipio al que pertenece, Número de brigadistas, Nombre de la brigada. 	
7171			<p>Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados</p> <p>Gasto por servicios legales, notariales y servicios de apoyo para efectuar trámites legales; la contratación de servicios de contabilidad, auditoría y asesoría contable y fiscal y servicios técnicos de contabilidad como cálculo de impuestos, elaboración de nóminas, llenado de formatos fiscales y otros no clasificados en otras partidas.</p>	Se reducirán las contrataciones por servicios de asesoría, consultoría, estudios e investigaciones a las estrictamente necesarias y justificadas en la inexistencia de personal que acredite el perfil para realizar dicho servicio.		<p>Para personas físicas: Menores de \$50,000.00 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos, es requisito contar con la Carta Compromiso debidamente requisitada</p> <p>Mayor de \$50,000.01 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos, es requisito contar con Contrato firmado por el Abogado General</p> <p>Para personas Morales: Menores de \$50,000.00 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos</p> <p>Mayor de \$50,000.01 IVA incluido acumulado por proveedor, por Dirección de Egresos es requisitos contar con el contrato firmado por el Abogado General</p>
7173			Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos			Hasta \$50,000.00 IVA incluido por proveedor, Dirección de Egresos. Mayor de \$50,000.01 personas físicas

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Subcuenta				
			Gasto por servicios de lavandería, limpieza, desinfección, higiene en los bienes muebles e inmuebles propiedad o al cuidado de la Universidad. Servicios de manejo de desechos y remediación, como recolección y manejo de desechos, operación de sitios para enterrar desechos (confinamiento), la			por Dirección de Egresos. Mayor de \$50,000.01 personas morales por Dirección de Recursos Materiales.
7174			<p>Servicios Profesionales Científicos y Técnicos Integrales</p> <p>Gasto por servicios de investigación de mercados, de fotografía, todo tipo de traducciones escritas o verbales, veterinarios, de valuación de metales, piedras preciosas, obras de arte y antigüedades, y otros servicios profesionales, científicos y técnicos no clasificados en otras partidas.</p>	Se reducirán las contrataciones por servicios de asesoría, consultoría, estudios e investigaciones a las estrictamente necesarias y justificadas en la inexistencia de personal que acredite el perfil para realizar dicho servicio.	<p>Deberán asociarse a esta cuenta los gastos por los conceptos siguientes: Servicios de investigación de mercados y encuestas de opinión pública, servicios de investigación y desarrollo científico, servicios de administración de negocios, consultoría en psicología, educación y servicios de empleo; que no sean propios de las actividades o funciones del personal universitario.</p> <p>Para proyectos PFCE: En caso de pagos a ponentes extranjeros deberá tramitar mediante el Anexo 4.</p>	<p>Para personas físicas: Menores de \$50,000.00 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos, es requisito contar con la Carta Compromiso debidamente requisitada</p> <p>Mayor de \$50,000.01 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos, es requisito contar con Contrato firmado por el Abogado General</p> <p>Para personas Morales: Menores de \$50,000.00 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos</p> <p>Mayor de \$50,000.01 IVA incluido acumulado por proveedor, por Dirección de Egresos es requisitos contar con el contrato firmado por el Abogado General</p>
			Servicios de Consultoría Administrativa y Tecnologías de la Información	Se reducirán las contrataciones por servicios de asesoría, consultoría, estudios e investigaciones a las estrictamente necesarias y justificadas en la inexistencia de personal que acredite el perfil para realizar dicho servicio.		

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7176			Gasto por servicios en el campo de las tecnologías de información a través de actividades como planeación y diseño de sistemas de cómputo que integran hardware y software y tecnologías de comunicación, asesoría en la instalación de equipo y redes informáticas, administración de centros de cómputo y servicios de instalación de software, consultoría administrativa (administración general, financiera, organizacional, recursos humanos), científica y técnica (en biología, química, economía, sociología, estadística, geografía, matemáticas, física, agricultura, desarrollos turísticos, seguridad, comercio exterior, desarrollo industrial y otros no clasificados en otra parte). Incluye planeación, diseño y desarrollo de programas computacionales.			<p>Para personas físicas: Menores de \$50,000.00 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos, es requisito contar con la Carta Compromiso debidamente requisitada</p> <p>Mayor de \$50,000.01 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos, es requisito contar con Contrato firmado por el Abogado General</p> <p>Para personas Morales: Menores de \$50,000.00 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos</p> <p>Mayor de \$50,000.01 IVA incluido acumulado por proveedor, por Dirección de Egresos es requisitos contar con el contrato firmado por el Abogado General</p>
7177			<p>Servicios de Apoyo Administrativo, Fotocopiado e Impresión</p> <p>Gastos por servicio de fotocopiado y preparación de documentos; digitalización de documentos oficiales, fax, engargolado, enmicado, encuadernación, corte de papel, recepción de correspondencia y otros afines. Incluye servicios de apoyo secretarial, transcripción simultánea de diálogos para la televisión y radio, reuniones y conferencias; impresión sobre prendas de vestir, trípticos, dípticos, carteles, mantas, rótulos, y demás servicios de impresión y elaboración de material informativo. Incluye gastos como avisos, precisiones, convocatorias, edictos, bases, licitaciones, diario oficial, concursos y aclaraciones, y demás información en medios masivos.</p>		<p>Es responsabilidad de quien realiza el trámite el ejercicio de dicha partida, ya que no se requiere adjuntar soporte al trámite de pago o comprobación.</p> <p>En materia de fotocopiado y reproducción de documentos se deberá observar lo siguiente: a) El uso del fotocopiado deberá restringirse exclusivamente a asuntos de carácter oficial. b) Evitar fotocopiar publicaciones completas, pudiendo optar por la consulta a través de medios electrónicos. c) Utilizar de preferencia el sistema de digitalización en discos</p> <p>Cuando el gasto corresponda a servicio de fotocopiado generado por un equipo que no pertenezca a la Universidad Veracruzana (arrendamiento, comodato, préstamo), se clasificará en la partida 7105 Arrendamiento de Mobiliario y equipo Administrativo, Educativo y Recreativo.</p>	<p>Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.</p>
			Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas	Se reducirán las contrataciones por servicios de asesoría, consultoría, estudios e investigaciones a las estrictamente necesarias y justificadas en la inexistencia de personal que acredite el perfil para realizar dicho servicio.		

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7178			Gasto por servicios de arquitectura, arquitectura de paisaje, urbanismo, ingeniería civil, mecánica, electrónica, en proceso de producción y a actividades relacionadas como servicios de dibujo, inspección de edificios, levantamiento geofísico, elaboración de mapas, servicios prestados por laboratorios de pruebas. Creación y desarrollo de diseños para optimizar el uso, valor y apariencia de productos como maquinaria, muebles, automóviles, herramientas y gráfico.			<p>Para personas físicas: Menores de \$50,000.00 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos, es requisito contar con la Carta Compromiso debidamente requisitada</p> <p>Mayor de \$50,000.01 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos, es requisito contar con Contrato firmado por el Abogado General</p> <p>Para personas Morales: Menores de \$50,000.00 IVA incluido acumulado por proveedor por Dirección de Egresos</p> <p>Mayor de \$50,000.01 IVA incluido acumulado por proveedor, por Dirección de Egresos es requisitos contar con el contrato firmado por el Abogado General</p>
7179			<p>Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Fianzas</p> <p>Gasto destinado a cubrir las primas con cargo al presupuesto autorizado por la Universidad, por concepto de la contratación del seguro de responsabilidad patrimonial, que permita con la suma asegurada cubrir el monto equivalente a las indemnizaciones y que corresponderán a la reparación integral del daño y, en su caso, por el daño personal y moral, que se ocasionen como consecuencia de la actividad administrativa irregular. Excluye el monto de las erogaciones que resulten por insuficiencia de la suma asegurada contra el costo de la indemnización y, en su caso, los deducibles correspondientes.</p>			Dirección de Recursos Materiales
51392	7180	7181	<p>Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones</p> <p>Gasto destinado a cubrir las erogaciones derivadas del pago extemporáneo de pasivos fiscales, adeudos u obligaciones de pago, como multas, actualizaciones, intereses y demás accesorios por dichos pagos. Excluye causas imputables a servidores públicos.</p>			Dirección de Egresos
			Seguro de Bienes Patrimoniales		La contratación de pólizas de seguros del parque vehicular de la Universidad Veracruzana se	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7182			Gasto destinado a cubrir las primas por concepto de seguros contra robos, incendios, y demás riesgos o contingencias a que pueden estar sujetos los materiales, bienes muebles e inmuebles y todo tipo de valores registrados en los activos. Excluye el pago de deducibles previstos en el concepto: servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación.		controlará y ejercerá a través del Departamento de Servicios Generales, salvo excepciones. Es requisito indispensable indicar en el trámite el número de inventario	Dirección de Recursos Materiales
7183			<p>Servicios de Jardinería y Fumigación</p> <p>Gasto por servicio por control y exterminación de plagas, instalación y mantenimiento de áreas verdes como la plantación, fertilización y poda de árboles, hierbas y plantas.</p>		Bajo el concepto instalación y mantenimiento de áreas verdes se entiende la adquisición de plantas, pasto y demás productos ornamentales para las zonas jardinadas	A través de la Dirección de Recursos Materiales con base en el levantamiento de necesidades que llevara a cabo dicha dependencia
7184			<p>Pasajes Aéreos</p> <p>Gasto por traslado del personal por vía aérea en cumplimiento de sus funciones públicas.</p>		<p>Esta partida se afectará únicamente cuando se realice una comisión (viático) por personal de la Universidad y deberá comprobarse con el CFDI o factura extranjera (en la moneda en que se haya contratado el servicio).</p> <p>El pasaje aéreo procederá cuando la distancia al lugar de la comisión sea mayor de 400 kilómetros. La adquisición de boletos preferentemente deberá realizarse como viaje redondo. El uso de este tipo de transporte podrá ser autorizado por el titular de la entidad académica, en distancias menores a la indicada, en casos extraordinarios y plenamente justificados o cuando el costo del mismo sea menor o igual al de los boletos de autobús, para lo cual deberá anexar un cuadro comparativo que sustente lo anterior.</p>	Dirección de Egresos
7185			<p>Pasajes Terrestres</p> <p>Gasto por traslado del personal por vía terrestre urbano y rural, cómo: boletos de autobuses, en cumplimiento de sus funciones públicas.</p>		Esta partida se afectará únicamente cuando se realice una comisión (viático) por personal de la Universidad y deberá comprobarse con el CFDI correspondiente o factura extranjera (en la moneda en que se haya contratado el servicio).	Dirección de Egresos
7186			<p>Pasajes Marítimos, Lacustres y Fluviales</p> <p>Gasto por traslado del personal por vía marítima, lacustre y fluvial en cumplimiento de sus funciones públicas.</p>		Esta partida se afectará únicamente cuando se realice una comisión (viático) por personal de la Universidad y deberá comprobarse con el CFDI correspondiente o factura extranjera (en la moneda en que se haya contratado el servicio).	Dirección de Egresos

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7189	7190		Viáticos Funcionarios Académicos y Administrativos en el Extranjero Gasto por viáticos del personal mandos medios y superiores, en el desempeño de sus funciones, en el extranjero.	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	La comprobación de los gastos por concepto de viáticos por comisiones en el extranjero, deberán realizarse con la factura o comprobante de pago que se expida en el país destino.	Dirección de Egresos
7189	7191		Viáticos Personal de Base en el Extranjero Gasto por viáticos del personal administrativo, técnico y manual, en el desempeño de sus funciones, en el extranjero.	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	El trámite de gastos por alimentos y servicios de hospedaje, deberán comprobarse con la factura extranjera en la moneda del país destino.	Dirección de Egresos
7189	7192		Viáticos Personal de Confianza en el Extranjero Gasto por viáticos del personal de confianza, en el desempeño de sus funciones, en el extranjero.	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	La comprobación de los gastos por concepto de viáticos por comisiones en el extranjero, deberán realizarse con la factura o comprobante de pago que se expida en el país destino.	Dirección de Egresos
7189	7193		Viáticos Personal Académico en el Extranjero Gasto por viáticos del personal académico, en el desempeño de sus funciones, en el extranjero.	Las erogaciones por concepto de viáticos estarán sujetas a las tarifas vigentes autorizadas por la Secretaría de Administración y Finanzas y los alimentos se cubrirán de manera proporcional al tiempo de la comisión por día.	La comprobación de los gastos por concepto de viáticos por comisiones en el extranjero, deberán realizarse con la factura o comprobante de pago que se expida en el país destino. Tratándose del PFCE la comprobación o reposición se realizará a través del formato de gastos no comprobables para el hospedaje y alimentos, debiendo relacionar todas las notas expedidas en el extranjero y adjuntar copias de estas.	Dirección de Egresos
7194			Otros Servicios de Traslado y Hospedaje Gasto por servicios básicos distintos de los señalados en las partidas de este concepto, tales como pensiones de estacionamiento, entre otros, requeridos en el desempeño de funciones oficiales.			Dirección de Egresos
			Gastos de Ceremonial	Los gastos de ceremonial y de orden social quedan estrictamente limitados a los necesarios para congresos, convenciones,	Los conceptos aplicables a esta cuenta, corresponderán a todas las erogaciones relacionadas con el evento que se realice, con	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7195			Gasto por servicios integrales que se originen con motivo de organización y recepción para invitados de la Universidad, tales como: titulares de entidades académicas y dependencias u otros organismos externos, cuerpo diplomático acreditado y personalidades nacionales o extranjeras residentes o de visita en el territorio nacional; así como para cubrir gastos en eventos, como: Consejo Universitario General y Honoris Causa que se realicen en el país y en el extranjero. Con excepción de pagos sujetos a retención de impuestos y toda clase de viáticos.	foros y reuniones relacionadas con las funciones sustantivas de la institución; el ejercicio del gasto por estos conceptos deberá apegarse a la normatividad institucional. No se autorizará la compra o contratación de servicio de vino de honor.	excepción de los pagos sujetos a retención de impuestos y toda clase de viáticos. El servicio de cafetería en las reuniones de trabajo de los grupos académicos y administrativos, en su caso, serán de autoservicio. Para su solicitud, reposición o comprobación es requisito indispensable adjuntar soporte del evento.	Hasta \$50,000.00 IVA incluido por partida presupuestal acumulada por concepto o proveedor y por entidad académica o dependencia por Dirección de Egresos. Mayor de \$50,000.01 IVA por partida presupuestal acumulada por concepto o proveedor y por entidad académica o dependencia incluido por Dirección de Recursos Materiales.
7196			Gastos de Orden Social y Cultural Gasto por servicios integrales que se contraten con motivo de la celebración de actos conmemorativos, de orden social y cultural. Incluye la realización de ceremonias patrióticas y oficiales, la adquisición de ofrendas florales y luctuosas, conciertos, entre otros. Con excepción de pagos sujetos a retención de impuestos y toda clase de viáticos.	Los gastos de ceremonial y de orden social quedan estrictamente limitados a los necesarios para congresos, convenciones, foros y reuniones relacionadas con las funciones sustantivas de la institución; el ejercicio del gasto por estos conceptos deberá apegarse a la normatividad institucional. No se autorizará la compra o contratación de servicio de vino de honor.	Los conceptos aplicables a esta cuenta, corresponderán a todas las erogaciones relacionadas con el evento que se realice, con excepción de los pagos sujetos a retención de impuestos y toda clase de viáticos. El servicio de cafetería en las reuniones de trabajo de los grupos académicos y administrativos, en su caso, serán de autoservicio. Para su solicitud, reposición o comprobación es requisito indispensable adjuntar soporte del evento.	Hasta \$50,000.00 IVA incluido por partida presupuestal acumulada por concepto o proveedor y por entidad académica o dependencia por Dirección de Egresos. Mayor de \$50,000.01 IVA por partida presupuestal acumulada por concepto o proveedor y por entidad académica o dependencia incluido por Dirección de Recursos Materiales.
7197			Congresos y Convenciones Gasto por servicio integral que se contrate para la celebración de congresos, convenciones, seminarios, simposios y cualquier otro tipo de foro análogo o de características similares, que se organicen en cumplimiento de lo previsto en los programas de la Universidad, o con motivo de las atribuciones que les corresponden. Incluye los gastos estrictamente indispensables que se ocasionen con motivo de la participación en dichos eventos de servidores universitarios, ponentes y conferencistas, entre otros, con excepción de pagos sujetos a retención de impuestos y toda clase de viáticos.	Los gastos de ceremonial y de orden social quedan estrictamente limitados a los necesarios para congresos, convenciones, foros y reuniones relacionadas con las funciones sustantivas de la institución; el ejercicio del gasto por estos conceptos deberá apegarse a la normatividad institucional. No se autorizará la compra o contratación de servicio de vino de honor.	Los conceptos aplicables a esta cuenta, corresponderán a todas las erogaciones relacionadas con el evento que se realice, con excepción de los pagos sujetos a retención de impuestos y toda clase de viáticos. El servicio de cafetería en las reuniones de trabajo de los grupos académicos y administrativos, en su caso, serán de autoservicio. Para su solicitud, reposición o comprobación es requisito indispensable adjuntar soporte del evento.	Hasta \$50,000.00 IVA incluido por partida presupuestal acumulada por concepto o proveedor y por entidad académica o dependencia por Dirección de Egresos. Mayor de \$50,000.01 IVA por partida presupuestal acumulada por concepto o proveedor y por entidad académica o dependencia incluido por Dirección de Recursos Materiales.
			Exposiciones Gasto por servicio integral que se contrate	Los gastos de ceremonial y de orden social quedan estrictamente limitados a los necesarios para congresos, convenciones, foros y reuniones relacionadas con las	Los conceptos aplicables a esta cuenta, corresponderán a todas las erogaciones relacionadas con el evento que se realice, con excepción de los pagos sujetos a retención de	Hasta \$50,000.00 IVA incluido por

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7198			para la instalación y sostenimiento de exposiciones y cualquier otro tipo de muestra análoga o de características similares, que se organicen en cumplimiento de lo previsto en los programas de la Universidad, con motivo de las atribuciones que les corresponden. Incluye el pago de indemnizaciones por los daños que sufran los bienes expuestos, con excepción de pagos sujetos a retención de impuestos y toda clase de viáticos.	funciones sustantivas de la institución; el ejercicio del gasto por estos conceptos deberá apegarse a la normatividad institucional. No se autorizará la compra o contratación de servicio de vino de honor.	impuestos y toda clase de viáticos. El servicio de cafetería en las reuniones de trabajo de los grupos académicos y administrativos, en su caso, serán de autoservicio. Para su solicitud, reposición o comprobación es requisito indispensable adjuntar soporte del evento.	partida presupuestal acumulada por concepto o proveedor y por entidad académica o dependencia por Dirección de Egresos. Mayor de \$50,000.01 IVA por partida presupuestal acumulada por concepto o proveedor y por entidad académica o dependencia incluido por Dirección de Recursos Materiales.
7202			Medicinas y Productos Farmacéuticos Gasto por adquisición de medicinas y productos farmacéuticos de aplicación humana o animal, tales como vacunas, drogas, medicinas de patente, medicamentos, sueros, plasma, oxígeno, entre otros. Incluye productos farmacológicos como alcaloides, antibióticos, hormonas y otros compuestos y principios activos.			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7204			Materiales, Accesorios y Suministros Médicos Gasto por adquisición de materiales y suministros médicos que se requieran para uso humano o animal, tales como: jeringas, gasas, agujas, vendajes, material de sutura, espátulas, lentes, lancetas, hojas de bisturí y prótesis en general.		Se incluyen en esta partida las batas medicas desechables.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7205			Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio Gasto por adquisición de materiales y suministros, tales como: cilindros graduados, matraces, probetas, mecheros, tanques de revelado, materiales para radiografía, electrocardiografía, medicina nuclear y demás materiales y suministros utilizados en los laboratorios médicos, químicos, de investigación, fotográficos, cinematográficos, entre otros. Esta partida incluye animales para experimentación.			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7206			Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción Gasto por adquisición de materiales utilizados en la impresión, reproducción y encuadernación, como fijadores, tintas, pastas, logotipos y demás materiales y útiles para el mismo fin. Incluye rollos fotográficos.	Las adquisiciones de bienes y contratación de servicios deberán realizarse de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales, con el objeto de lograr mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio, lo anterior con apego a la normatividad aplicable.	Los gastos por artículos de revelado deberán asociarse a esta cuenta.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
			Artículos Deportivos			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7207			Gasto por adquisición de artículos deportivos, como: balones, redes, trofeos, raquetas, guantes, entre otros.			programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7208			<p>Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones</p> <p>Gasto por adquisición de insumos y equipos menores utilizados en el procesamiento, grabación e impresión de datos, así como los materiales para la limpieza y protección de los equipos, tales como: tóner, cartuchos, tambor, cintas, películas para impresoras, memorias USB, cabezales, protector, medios ópticos y magnéticos, apuntadores, aire comprimido, espuma limpiadora, toallas antiestáticas, maletín para Laptop, funda para Laptop o tableta, Hub USB, entre otros.</p>	<p>Las adquisiciones de bienes y contratación de servicios deberán realizarse de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales, con el objeto de lograr mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio, lo anterior con apego a la normatividad aplicable.</p> <p>Se reducirán al mínimo indispensable, las erogaciones por concepto de materiales y suministros, tales como: consumibles de impresión (tóners y tintas), papelería, limpieza entre otros, el proceso de adquisición se realizará de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales.</p>	En esta partida se incluyen los gastos por la adquisición de tintas para impresora.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7209			<p>Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina</p> <p>Gasto por adquisición de materiales de oficinas tales como: papelería, formas, libretas, carpetas y cualquier tipo de papel, limpia-tipos; útiles de escritorio como engrapadoras, perforadoras manuales, sacapuntas; artículos de dibujo, correspondencia y archivo; cestos de basura y otros productos similares.</p>	<p>Las adquisiciones de bienes y contratación de servicios deberán realizarse de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales, con el objeto de lograr mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio, lo anterior con apego a la normatividad aplicable.</p> <p>Se reducirán al mínimo indispensable, las erogaciones por concepto de materiales y suministros, tales como: consumibles de impresión (tóners y tintas), papelería, limpieza entre otros, el proceso de adquisición se realizará de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales.</p>	En esta partida se incluyen los gastos por la adquisición de tintas para fotocopiadora.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7210			<p>Material de Limpieza</p> <p>Gasto por adquisición de materiales, artículos y enseres para el aseo, limpieza e higiene, como escobas, jergas, detergentes, jabones y otros productos similares.</p>	<p>Las adquisiciones de bienes y contratación de servicios deberán realizarse de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales, con el objeto de lograr mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio, lo anterior con apego a la normatividad aplicable.</p> <p>Se reducirán al mínimo indispensable, las erogaciones por concepto de materiales y suministros, tales como: consumibles de impresión (tóner y tintas), papelería, limpieza entre otros, el proceso de adquisición se realizará de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales.</p>		Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7211			<p>Material Eléctrico y Electrónico</p> <p>Gasto por adquisición de material eléctrico y electrónico, tales como: cables, interruptores, tubos fluorescentes, focos, aislantes, electrodos, transistores, alambres, lámparas, entre otros, que requieran las líneas de transmisión telegráfica, telefónica y de telecomunicaciones; incluye adquisición de materiales necesarios en las instalaciones radiofónicas, radiotelegráficas, entre otras.</p>		<p>Se deberán consultar especificaciones técnicas con la Dirección General de Tecnología de Información y/o Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.</p> <p>Se incluye en esta partida los gastos por la compra de cables para computadora y/o periféricos.</p>	<p>Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos.</p> <p>Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.</p>
7212			<p>Materiales y Útiles de Enseñanza</p> <p>Gasto por adquisición de material didáctico así como materiales y suministros necesarios para las funciones educativas, como test psicométricos, material didáctico impreso y audiovisual utilizado en la evaluación a los alumnos.</p>	<p>Las adquisiciones de bienes y contratación de servicios deberán realizarse de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales, con el objeto de lograr mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio, lo anterior con apego a la normatividad aplicable.</p>	<p>En esta partida se deben incluir los gastos por la adquisición de material digital para la enseñanza. Se requiere que se justifique el gasto de manera detallada, indicando el programa, taller, curso, experiencia educativa en que se utilizará, etc.</p>	<p>Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos.</p> <p>Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.</p>
7215			<p>Herramientas Menores</p> <p>Gasto por adquisición de herramientas auxiliares de trabajo, utilizadas en carpintería, silvicultura, horticultura, ganadería, agricultura y otras industrias, como desarmadores, martillos, llaves para tuercas, carretillas de mano, cuchillos, navajas, tijeras de mano, sierras de mano, alicates, hojas para seguetas, micrómetros, cintas métricas, pinzas, martillos, prensas, berbiquies, garlopas, taladros, zapapicos, escaleras, micrófonos, detectores de metales manuales y demás bienes de consumo similares.</p>			<p>Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos.</p> <p>Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.</p>
7220			<p>Productos Alimenticios para Personas</p> <p>Gasto por adquisición de productos alimenticios y bebidas manufacturados o no, independiente de la modalidad de compra o contratación, derivado de la ejecución de los programas institucionales, como salud, seguridad social, educativos, culturales y recreativos; al personal que realizan labores o supervisión dentro del lugar de adscripción; derivado de programas que requieren permanencia de servidores públicos en las instalaciones de la Universidad, así como en el desempeño de actividades extraordinarias en el cumplimiento de la función pública.</p>	<p>No se pagarán gastos por concepto de alimentos, bebidas y utensilios para oficinas.</p> <p>El pago de alimentos y utensilios únicamente procederá en los casos estrictamente necesarios y justificados por el titular de la entidad académica y dependencia y que por el desempeño de las actividades institucionales implique extender las jornadas de trabajo.</p>	<p>Deberá justificarse el gasto de manera detallada, indicando la razón que haya generado el gasto.</p>	<p>Dirección de Egresos</p>

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7221			<p>Agua de Garrafón 20 de Litros</p> <p>Gasto por la adquisición de agua purificada en presentación de garrafón de 20 litros.</p>	El proceso de adquisición se realizará de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales y se establecerá el procedimiento para su asignación.		Dirección de Egresos
7222			<p>Combustible Vehículo Oficial</p> <p>Gasto por la adquisición de productos derivados del petróleo (gasolina y diésel) para vehículo oficial.</p>	La partida "Combustible, Lubricantes y Aditivos", sólo podrá ser ejercida por aquellas entidades académicas y dependencias que tengan asignados vehículos oficiales, el proceso de adquisición se realizará de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales y se establecerá el procedimiento para su asignación.		Dirección de Egresos
7224			<p>Material Estadístico y Geográfico</p> <p>Gasto por adquisición de publicaciones relacionadas con información estadística y geográfica. Se incluye la cartografía y publicaciones, como las relativas a indicadores económicos y socio-demográficos, cuentas nacionales, estudios geográficos y geodésicos, mapas, planos y fotografías aéreas y publicaciones relacionadas con información estadística y geográfica.</p>			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7225			<p>Materiales para el Registro e Identificación de Bienes y Personas</p> <p>Gasto por adquisición de materiales para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la comunidad universitaria que el desempeño de sus funciones lo requiera, como pasaportes, certificados especiales, formas valoradas, placas de tránsito, licencias de conducir, entre otras.</p>	Las adquisiciones de bienes y contratación de servicios deberán realizarse de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales, con el objeto de lograr mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio, lo anterior con apego a la normatividad aplicable.	En esta partida se deben incluir los gastos por la adquisición de materiales utilizados para la fotocredencialización y las etiquetas de bienes muebles.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7226			<p>Productos Alimenticios para Animales</p> <p>Gasto por adquisición de productos alimenticios para la manutención de animales propiedad o bajo el cuidado de la Universidad Veracruzana, como forrajes frescos y achicalados, alimentos preparados, entre otros, así como los demás gastos necesarios para la alimentación de los mismos.</p>			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7227			<p>Utensilios para el Servicio de Alimentación</p> <p>Gasto por adquisición de utensilios necesarios para proporcionar el servicio de alimentación, como utensilios desechables, vajillas, cubiertos, baterías de cocina, licuadoras, tostadoras, cafeteras, básculas y demás electrodomésticos y bienes consumibles en operaciones a corto plazo.</p>	<p>No se pagarán gastos por concepto de alimentos, bebidas y utensilios para oficinas.</p> <p>El pago de alimentos y utensilios únicamente procederá en los casos estrictamente necesarios y justificados por el titular de la entidad académica y dependencia y que por el desempeño de las actividades institucionales implique extender las jornadas de trabajo.</p>	<p>Deberá justificarse el gasto de manera detallada, indicando la razón que haya generado el gasto.</p> <p>Además de evitar adquirir utensilios de unicel o plástico desechables, procurar utilizar vasos, tazas, garrafas, platos y cubiertos de materiales no desechables tales como vidrio, barro, cerámica o metal. Como última opción, utilizar utensilios desechables de cartón o material biodegradable, lo anterior en atención a los artículos 25, fracción VII y 27 fracción IX y XII del Reglamento para la Gestión de la Sustentabilidad de la Universidad Veracruzana.</p>	Dirección de Egresos
7228			<p>Productos Minerales No Metálicos</p> <p>Gasto por adquisición de productos de arena, grava, mármol, piedras calizas, piedras de cantera, otras piedras dimensionadas, arcillas refractarias y no refractarias y cerámica como ladrillos, bloques, tejas, losetas, pisos, azulejos, mosaicos y otros similares para la construcción; cerámica utilizada en la agricultura; loza y porcelana para diversos usos como inodoros, lavamanos, mingitorios y otros similares.</p>		<p>Los trabajos que requieran volúmenes mayores a los 3 m³ de material deberán ser valorados por la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.</p> <p>En caso de Mantenimiento de Inmuebles Menor, deberán observar lo establecido en el anexo "Conceptos y Lineamientos para Mantenimiento de Inmuebles Menor, realizado por las Entidades Académicas y Dependencias autorizados para Fondo Rotatorio y Pago Directo a Proveedor" del "Manual de Procedimientos Administrativos"</p>	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Proyectos, Construcciones y Manttenimiento.
7229			<p>Cemento y Productos de Concreto</p> <p>Gasto por adquisición de cemento blanco, gris y especial, pega azulejo y productos de concreto.</p>		<p>Para los trabajos que requieran volúmenes mayores a 50 kg. de material, se requiere la autorización de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.</p> <p>En caso de Mantenimiento de Inmuebles Menor, deberán observar lo establecido en el anexo "Conceptos y Lineamientos para Mantenimiento de Inmuebles Menor, realizado por las Entidades Académicas y Dependencias autorizados para Fondo Rotatorio y Pago Directo a Proveedor" del "Manual de Procedimientos Administrativos"</p>	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Proyectos, Construcciones y Manttenimiento.
			<p>Cal, Yeso y Productos de Yeso</p>		<p>Para los trabajos que requieran volúmenes mayores a los 3 m³ de material o que excedan los 6 m³ de paneles deberán ser valorados por la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.</p> <p>En caso de requerir material para reparación y construcción, deberá considerarse la siguiente</p>	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7231			Gasto por adquisición de tabla roca, plafones, paneles acústicos, columnas, molduras, estatuillas, figuras decorativas de yeso y otros productos arquitectónicos de yeso de carácter ornamental. Incluye dolomita calcinada, cal viva, hidratada o apagada y cal para usos específicos a partir de piedra caliza triturada.		Construcción, deberá considerarse lo dispuesto en los Conceptos de Mantenimiento de Inmueble Menor Autorizados del Manual de Procedimientos Administrativos.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Proyectos, Construcciones y Manttenimiento.
7232			Madera y Productos de Madera		Se podrán adquirir volúmenes de hasta 100 pies de tablón de madera y sus derivados, los trabajos que requieran una cantidad mayor deberán ser valorados por la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Proyectos, Construcciones y Manttenimiento.
			Gasto por adquisición de madera y sus derivados.		En caso de Mantenimiento de Inmuebles Menor, deberán observar lo establecido en el anexo "Conceptos y Lineamientos para Mantenimiento de Inmuebles Menor, realizado por las Entidades Académicas y Dependencias autorizados para Fondo Rotatorio y Pago Directo a Proveedor" del "Manual de Procedimientos Administrativos"	
7233			Vidrio y Productos de Vidrio		En caso de Mantenimiento de Inmuebles Menor, deberán observar lo establecido en el anexo "Conceptos y Lineamientos para Mantenimiento de Inmuebles Menor, realizado por las Entidades Académicas y Dependencias autorizados para Fondo Rotatorio y Pago Directo a Proveedor" del "Manual de Procedimientos Administrativos"	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Proyectos, Construcciones y Manttenimiento.
			Gasto por adquisición de vidrio plano, templado, inastillable y otros vidrios laminados; espejos; envases y artículos de			
			Artículos Metálicos para la Construcción		En caso de que se requiera la fabricación de algún elemento de herrería y cancelería, deberá considerarse lo dispuesto en los Conceptos de Mantenimiento de Inmueble Menor Autorizados del Manual de Procedimientos Administrativos, que comprende: Reparación, mantenimiento y sustitución de puertas, ventanas, barandales,	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7234			Gasto por adquisición de productos para construcción hechos de hierro, acero, aluminio, cobre, zinc, bronce y otras aleaciones, tales como: lingotes, planchas, planchones, hojalata, perfiles, alambres, varillas, ventanas y puertas metálicas, clavos, tornillos y tuercas de todo tipo; mallas ciclónicas y cercas metálicas.		etc., así como la pintura de los mismos, la sustitución de chapas, cerraduras y herrajes siempre que las mismas se incluyan como parte del trabajo de herrería, entre otros.	programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Proyectos, Construcciones y Manttenimiento.
7235			Materiales Complementarios		Para la adquisición de pisos y persianas, el modelo, tipo y especificaciones deberán ser consultados con la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento. La compra de alfombras no está autorizada.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Proyectos, Construcciones y Manttenimiento.
			Gasto por adquisición de materiales para el acondicionamiento de bienes inmuebles, tales como: tapices, pisos, persianas y demás accesorios.	En caso de Mantenimiento de Inmuebles Menor, deberán observar lo establecido en el anexo "Conceptos y Lineamientos para Mantenimiento de Inmuebles Menor, realizado por las Entidades Académicas y Dependencias autorizados para Fondo Rotatorio y Pago Directo a Proveedor" del "Manual de Procedimientos Administrativos"		
7236			Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación		En caso de Mantenimiento de Inmuebles Menor, deberán observar lo establecido en el anexo "Conceptos y Lineamientos para Mantenimiento de Inmuebles Menor, realizado por las Entidades Académicas y Dependencias autorizados para Fondo Rotatorio y Pago Directo a Proveedor" del "Manual de Procedimientos Administrativos"	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Proyectos, Construcciones y Manttenimiento.
			Gasto por adquisición de otros materiales para construcción y reparación no considerados en las partidas anteriores, tales como: productos de fricción o abrasivos a partir de polvos minerales sintéticos o naturales para obtener productos como piedras amolares, esmeriles de rueda, abrasivos en polvo, lijas, entre otros; pinturas, recubrimientos, adhesivos y selladores, como barnices, lacas y esmaltes; adhesivos o pegamento, impermeabilizantes, masillas, resanadores, gomas-cemento y similares, thinner y removedores de pintura y barniz, entre otros.			
7237			Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos Gasto por adquisición de fertilizantes nitrogenados, fosfatados, biológicos procesados o de otro tipo, mezclas, fungicidas, herbicidas, plaguicidas, raticidas, antigerminantes, reguladores del crecimiento de las plantas y nutrientes de suelos, entre otros. Incluye los abonos que se comercializan en estado natural.			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7238			Fibras Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados Gasto por adquisición de productos a partir del hule o de resinas plásticas, perfiles, tubos y conexiones, productos laminados, placas espumas, envases y contenedores, entre otros productos. Incluye P.V.C.		Nota: No es requisito para su afectación que los artículos se encuentren alineados a productos de laboratorio.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7239			Productos Textiles Gasto por adquisición de fibras naturales como lino, seda, algodón, ixtle y henequén; hilados e hilos de fibras naturales o sintéticas; telas, acabados y recubrimientos; alfombras, tapetes, cortinas, costales, redes y otros productos textiles que no sean prendas de vestir.			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7240			Productos Químicos Básicos Gasto por adquisición de productos químicos básicos: petroquímicos como benceno, tolueno, xileno, etileno, propileno, estireno a partir del gas natural, del gas licuado del petróleo y de destilados y otras fracciones posteriores a la refinación del petróleo; reactivos, fluoruros, fosfatos, nitratos, óxidos, alquinos, marcadores genéticos, entre otros.			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7241			Otros Productos Químicos Gasto por adquisición de productos químicos básicos inorgánicos como ácidos, bases y sales inorgánicas, cloro, negro de humo y el enriquecimiento de materiales radiactivos. Asimismo, productos químicos básicos orgánicos, tales como: ácidos, anhídridos, alcoholes de uso industrial, recarga de extintor, cetonas, aldehídos, ácidos grasos, aguarrás, colofonia, colorantes naturales no comestibles, materiales sintéticos para perfumes y cosméticos, edulcorantes sintéticos, entre otros.		Se afectará esta partida cuando existan gastos por la recarga de extintor SIN NÚMERO de inventario.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7242			Vestuario y Uniformes Gasto por adquisición de prendas de vestir: de punto, ropa de tela, cuero y piel; accesorios de vestir; camisas, pantalones, trajes, calzado; uniformes y sus accesorios: insignias, distintivos, emblemas, banderas, banderines, uniformes y ropa de trabajo.		Se requiere que la justificación del gasto sea específica y que las prendas de vestir sean institucionales, optando por los productos de la Tienda UV. En esta partida se incluyen los gastos por la adquisición de uniformes deportivos reglamentarios o no, para estudiantes que participen en competencias nacionales e internacionales o en concentraciones deportivas internas.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
			Bancos y Otros Productos Textiles		Los gastos por la compra de "batas textiles" deberán asociarse a esta partida.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7243			Gasto por adquisición de blancos: batas, colchas, sábanas, fundas, almohadas, toallas, cobertores, colchones y colchonetas, entre otros. Excepto prendas de vestir.			programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7246			<p>Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</p> <p>Gasto por adquisición de componentes o dispositivos internos o externos que se integran al equipo de cómputo, con el objeto de conservar o recuperar su funcionalidad y que son de difícil control de inventarios, tales como: tarjetas electrónicas, unidades de discos internos, circuitos, bocinas, monitor, unidades de grabación (cd/dvd/blu-ray), memorias internas, audífonos, cámara web con micrófono interconstruido, disco duro interno/externo, modem interno, tarjetas (red, analógicas, video, inalámbrica, electrónica), fuentes de poder interna, batería interna, reguladores, ratones (mouses), trackpad, teclados, adaptadores mac y pc, chromecast, beacons, entre otros.</p>			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7249			<p>Prendas de Seguridad y Protección Personal</p> <p>Gasto por adquisición de ropa y equipo de máxima seguridad, prendas especiales de protección personal, como guantes, botas de hule y asbesto, de tela o materiales especiales, cascos, caretas, lentes, cinturones y demás prendas de protección.</p>		En esta partida se incluyen los gastos por la adquisición de extintores (cilindros) Nota: Los gastos por recarga de extintores deberá afectarse en la cuenta 7241 Otros productos químicos.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7250			<p>Refacciones y Accesorios Menores de Edificios</p> <p>Gasto por adquisición de instrumental complementario y repuesto de edificios, tales como: candados, cerraduras, pasadores, chapas, llaves, manijas para puertas, herrajes y bisagras.</p>		Las especificaciones por refacciones y accesorios menores de Edificios deberán consultarse con la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento. En esta partida se incluyen los gastos por artículos utilizados para reparaciones menores de los bienes muebles, tales como: herrajes de WC.	Dirección de Egresos
7251			<p>Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo</p> <p>Gasto por adquisición de refacciones y accesorios de escritorios, sillas, sillones, archiveros, máquinas de escribir, calculadoras, fotocopiadoras, entre otros, como bases de 5 puntas, rodajas (para sillas y muebles), estructuras de sillas, pistones, brazos, asientos y respaldos, tornillos, soleras, regatones, estructuras de muebles, entre otros.</p>		Sólo se afectará esta partida, por la compra de refacciones, en caso de que el gasto corresponda a un servicio que no contenga una retención deberá afectarse las partidas de mantenimiento que corresponda.	Dirección de Egresos
			<p>Refacciones y Accesorios Menores de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</p>		Sólo se afectará esta partida, por la compra de refacciones, en caso de que el gasto corresponda a un servicio que no contenga una retención deberá afectarse las partidas de	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos.

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7252			Gasto por adquisición de refacciones y accesorios para todo tipo de aparatos e instrumentos médicos y de laboratorio.		mantenimiento que corresponda.	programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7253			Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte Gasto por adquisición de autopartes de equipo de transporte, como llantas, suspensiones, sistemas de frenos, partes eléctricas, alternadores, distribuidores, partes de suspensión y dirección, marchas, embragues, retrovisores, limpiadores, volantes, tapetes, reflejantes, bocinas, auto estéreos, gatos hidráulicos o mecánicos.		Los gastos asociados a esta partida, deberán contar con la autorización del Departamento de Servicios Generales, para la región Xalapa, y en las demás regiones por la Secretaría de Administración y Finanzas regional. Sólo se afectará esta partida por la compra de refacciones, en caso de que el gasto corresponda a un servicio que no contenga una retención deberá afectarse las partidas de mantenimiento que corresponda.	Dirección de Egresos
7254			Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos Gasto por adquisición de piezas, partes, componentes, aditamentos, implementos y reemplazos de maquinaria pesada, agrícola y de construcción, entre otros.		Sólo se afectará esta partida por la compra de refacciones, en caso de que el gasto corresponda a un servicio que no contenga una retención deberá afectarse las partidas de mantenimiento que corresponda.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7255			Refacciones y Accesorios Menores y Otros Bienes Muebles Gasto por adquisición de instrumental complementario y repuestos menores no considerados en las partidas anteriores.		Sólo se afectará esta partida por la compra de refacciones, en caso de que el gasto corresponda a un servicio que no contenga una retención deberá afectarse las partidas de mantenimiento que corresponda.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7256			Material Impreso e Información Digital Gasto por adquisición de libros, revistas, periódicos, publicaciones, diarios oficiales, gacetas, material audiovisual, cassettes, discos compactos distintos a la adquisición de bienes intangibles (software) para uso exclusivo de la dependencia y/o entidad académica. Incluye la suscripción a revistas y publicaciones especializadas, folletos, catálogos, formatos y otros productos mediante cualquier técnica de impresión y sobre cualquier tipo de material.	Las adquisiciones de bienes y contratación de servicios deberán realizarse de manera consolidada a través de la Dirección de Recursos Materiales, con el objeto de lograr mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio, lo anterior con apego a la normatividad aplicable.	Se limitará al mínimo indispensable la suscripción y el suministro de los diarios y revistas, así como el número de ejemplares de la síntesis periodística que se distribuyen a los mandos superiores y en su caso, deberán enviarse a través de medios electrónicos Para la difusión de información y comunicación deberá privilegiarse el uso de los medios de comunicación institucionales (radio UV, televisión universitaria, periódico, revista científica, pagina web institucional, etc.) Las suscripciones deberán contar con el visto bueno de la Dirección General de Comunicación Universitaria. En el caso de publicaciones, revistas, textos y cualquier otro documentos de consulta para uso de la dependencia o entidad académica, no se requiere la autorización de la Dirección General de Bibliotecas.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
51397	7360	7361	Obras en Proceso	No se autorizarán remodelaciones de oficinas	Es responsabilidad de la Dirección de Proyectos,	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Subcuenta				
			<p>Importe por construcción de obras para la institución, como son: edificios nuevos; así como acondicionamiento de laboratorios, bibliotecas, aulas, auditorios, canchas deportivas, centros de auto acceso, cafeterías, oficinas administrativas; y ampliaciones a edificios universitarios.</p>	<p>salvo el mantenimiento de inmuebles estrictamente necesario y justificado como mecanismos de protección civil y conservación para evitar costos mayores en el futuro y en estricto cumplimiento a la modalidad de contratación que corresponda.</p>	<p>Construcciones y Mantenimiento que toda obra tenga un presupuesto base y autorizado, fondo de financiamiento, expediente técnico, contrato y las fianzas respectivas, incluyendo estimaciones y finiquitos de obras, honorarios profesionales, estudios de suelo, impacto ambiental, proyecto ejecutivo de la obra, registro de planos en el municipio, permisos de alineamiento y nomenclatura, de licencia de construcción, remodelación, factibilidades y validaciones, infraestructura y reforestación de campus universitarios.</p> <p>Éstos requisitos son aplicables a contratos celebrados al amparo de todo tipo de modalidades de adjudicación contempladas en la normatividad aplicable, contratadas con la autorización de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.</p> <p>Para efectos de trámite ante la Dirección de Egresos se deberán presentar los formatos de afectación presupuestal junto con el CFDI correspondiente.</p> <p>Anticipo</p> <p>Contrato o Contrato de Mantenimiento Fianza Representación impresa de CFDI Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas</p> <p>Estimación de Inicio (Sin Anticipo)</p> <p>Contrato o Contrato de Mantenimiento Representación impresa de CFDI Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas Estado de Cuenta de avance financiero de obra</p> <p>Estimaciones Intermedias</p> <p>Representación impresa de CFDI Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas Resumen de estimación Estado de Cuenta de avance financiero de obra</p> <p>Estimación Única</p> <p>Contrato o Contrato de Mantenimiento Representación impresa de CFDI Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas Resumen de estimación Estado de Cuenta de avance financiero de obra Acta de Entrega-recepción o Acta Administrativa de Finiquito Fianza de cumplimiento y vicios ocultos</p> <p>Estimación Finiquito y Estimación Única (Anticipo tramitado anteriormente)</p> <p>Representación impresa de CFDI</p>	Dirección de Egresos

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
					Reporte de Desglose de Productos de las Facturas Electrónicas Resumen de estimación Estado de Cuenta de avance financiero de obra Finiquito de obra Acta de Entrega-recepción o Acta Administrativa de Finiquito Fianza de cumplimiento y vicios ocultos	
7112	7470		Telefonía Tradicional Gasto por servicio telefónico convencional nacional e internacional, mediante redes alámbricas, incluido el servicio de fax, requerido en el desempeño de funciones oficiales.	El uso de las líneas de telefonía instaladas se restringe únicamente para asuntos oficiales y se deberán atender las medidas que implemente la Dirección General de Tecnología de Información	Tratándose de gastos por servicios de telefonía, se deberán mantener y, en su caso, aumentar las restricciones en el uso de las líneas instaladas para asuntos oficiales, cuya observancia será responsabilidad del Titular de cada Unidad Administrativa. Deberán estar amparados con recibos telefónicos, relación y/o CFDI a nombre de la Universidad Veracruzana y por excepción a nombre del propietario cuando exista un contrato de arrendamiento previamente autorizado por la Oficina del Abogado General, el cual deberá especificar el domicilio del inmueble. Los paquetes ofertados por las compañías de telecomunicaciones que incluyan tanto la telefonía convencional como el servicio de internet se afectarán en esta partida. Para llevar a cabo estos trámites por pago electrónico (TL), se realizará con el visto bueno de manera electrónica a la Extensión de Servicios Tecnológicos, solo cuando se trate de nuevas contrataciones, mediante la trazabilidad del folio correspondiente.	Dirección de Egresos
			Telefonía Celular	No se pagarán gastos por telefonía celular; los contratos que se encuentran vigentes por estos servicios no serán renovados una vez	Los contratos por el servicio de telefonía celular se limitarán exclusivamente al padrón autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas,	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7112	7471		Gasto por servicio de telecomunicación inalámbrica o telefonía celular, requeridos para el desempeño de funciones oficiales.	que expiren.	<p>conforme a las cuotas asignadas.</p> <p>Quedarán a cargo de los usuarios los gastos que excedan las cuotas establecidas. Los ahorros de esta partida no podrán ser transferidos a otras.</p> <p>Se tramitarán por conducto de la Dirección de Extensión de Servicios Tecnológicos en la Unidad Central de la Región Xalapa.</p> <p>En el caso de las demás regiones, el trámite se realizará en todos los casos por conducto de las Secretarías de Administración y Finanzas Regionales.</p> <p>En este concepto, se incluye la compra de tarjetas para teléfono celular al personal de las distintas entidades académicas y dependencias universitarias debidamente justificadas, sin exceder de \$200.00 por reposición quincenal y por empleado, con excepción, de la Dirección General de Vinculación y del Departamento de Servicios Generales que podrán tramitar previa autorización de la Dirección de Extensión de Servicios Tecnológicos, una cantidad superior que en ningún caso excederá de \$500.00 por empleado.</p>	Dirección de Egresos
7100	7104	7473	<p>Arrendamiento de Equipo de Transporte Autobuses</p> <p>Gasto destinado a cubrir arrendamiento de autobuses y microbuses para el traslado a eventos académicos y administrativos; así como, para las actividades que realiza la Coordinación de Relaciones Estudiantiles.</p>		<p>El Área Administrativa coordinará con el Abogado General la celebración de contratos multianuales de adquisiciones, arrendamientos y servicios, siempre y cuando representen mejores términos y condiciones respecto a los de un ejercicio fiscal, en el entendido que el pago de los compromisos de los años subsecuentes quedará sujeto a la disponibilidad presupuestaria que se autorice en cada ejercicio fiscal.</p> <p>La Entidad Académica o Dependencia que requiera un traslado en autobús deberá contar con presupuesto en la cuenta 7473: Arrendamiento de Autobuses según sea el caso. Es necesario contar con el Vo.Bo. del Departamento de Servicios Generales y en las demás regiones deberá ser autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas Regional.</p>	Dirección de Egresos
			<p>Arrendamiento de Equipo de Transporte Vehículos</p>		El arrendamiento de vehículos, se deberá reducir al mínimo observando lo siguiente:	

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS

Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7100	7104	7474	Gasto destinado a cubrir arrendamiento de vehículos, tales como: automóviles, camionetas, furgonetas, minivans, para el traslado a eventos académicos y administrativos.		<p>a. Se gestionará el préstamo de vehículos institucionales interdependencias.</p> <p>b. Se restringe el arrendamiento de camionetas, a menos que se justifique plenamente.</p> <p>c. No se autoriza la contratación de vehículos con chofer, el servicio lo prestarán en su caso, conductores de la UV.</p> <p>d. Se gestionará la reducción de las tarifas con las empresas arrendadoras.</p> <p>El Área Administrativa coordinará con el Abogado General la celebración de contratos multianuales de adquisiciones, arrendamientos y servicios, siempre y cuando representen mejores términos y condiciones respecto a los de un ejercicio fiscal, en el entendido que el pago de los compromisos de los años subsecuentes quedará sujeto a la disponibilidad presupuestaria que se autorice en cada ejercicio fiscal.</p> <p>Procederán cuando el Departamento de Servicios Generales no cuente con vehículo disponible para el traslado, y cuando no sea posible viajar en las líneas de autotransporte de pasajeros.</p> <p>En el caso de las demás regiones, dicha autorización se llevará a cabo por conducto de la Secretaría de Administración y Finanzas Regional, siempre que no haya disponibilidad de vehículos propiedad de la Universidad Veracruzana.</p>	Dirección de Egresos

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7475			<p>Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información</p> <p>Gasto por servicio de acceso a Internet y servicios de búsqueda en la red. Provisión de servicios electrónicos, como hospedaje (hosting), diseño de páginas web y de correo. Incluye procesamiento electrónico de información, como captura y procesamiento de datos, preparación de reportes, impresión y edición de archivos, respaldo de información, lectura óptica; manejo y administración de otras aplicaciones en servidores dedicados o compartidos, como tiendas virtuales, servicios de reservaciones, entre otras. Incluye microfilmación.</p>		Esta partida requiere visto bueno de la Dirección de Extensión de Servicios Tecnológicos.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7476			<p>Servicios Integrales y Otros Servicios</p> <p>Gasto por servicios integrales en materia de telecomunicaciones requeridos en el desempeño de funciones oficiales, tales como: telefonía celular, radiocomunicación y radiolocalización, entre otros, cuando no sea posible su desagregación en las partidas bajo este concepto. Incluye servicios de telecomunicaciones especializadas no clasificadas en otras partidas, como rastreo de satélites, telemetría de comunicaciones.</p>		Esta partida requiere visto bueno de la Dirección de Extensión de Servicios Tecnológicos.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.
7489			<p>Gas</p> <p>Gasto por adquisición de suministro de gas al consumidor final por ductos, tanque estacionario o de cilindros.</p>		Comprende el pago del producto. El pago de tanques estacionarios deberá realizarse a través de la Dirección de Recursos Materiales.	Dirección de Egresos
7496			<p>Servicio de Telecomunicaciones y Satélites</p> <p>Gasto por servicios de la red de telecomunicaciones nacional e internacional, requeridos en el desempeño de funciones oficiales. Incluye la radiolocalización unidireccional o sistema de comunicación personal y selectiva de alerta, sin mensaje, o con un mensaje definido compuesto por caracteres numéricos o alfanuméricos. Incluye servicios de conducción de señales de voz, datos e imagen requeridos en el desempeño de funciones oficiales, tales como: servicios satelitales, red digital integrada y demás servicios.</p>		Esta partida requiere visto bueno de la Dirección de Extensión de Servicios Tecnológicos.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programatica por Dirección de Egresos. Mayor de \$5,000.01 por Dirección de Recursos Materiales.

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7560	7561		<p>Instalaciones Computacionales</p> <p>Gasto por las instalaciones que se realicen en entidades académicas y dependencias, por concepto de cableados, redes informáticas u otros tipos de instalaciones relacionadas con equipo de cómputo y periféricos.</p>			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos. De \$5,000.01 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos con visto bueno de Proyectos. Mayor de \$117,959.87 IVA incluido por Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento
7560	7562		<p>Instalaciones Telefónicas</p> <p>Gasto por las instalaciones que se realicen en las entidades académicas y dependencias, por concepto de cableados o redes telefónicas, circuitos cerrados, conmutadores y demás instalaciones similares.</p>			Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos. De \$5,000.01 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos con visto bueno de Proyectos. Mayor de \$117,959.87 IVA incluido por Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento
7560	7563		<p>Instalaciones Eléctricas</p> <p>Gasto por las instalaciones eléctricas en las entidades académicas y dependencias, tales como: transformadores, subestaciones eléctricas y demás instalaciones similares.</p>		Las instalaciones en mediana y alta tensión así como las redes de suministro y distribución en baja tensión, son competencia exclusiva de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos. De \$5,000.01 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos con visto bueno de Proyectos. Mayor de \$117,959.87 IVA incluido por Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento
7560	7564		<p>Instalaciones en Madera</p> <p>Gasto por las instalaciones de muebles y accesorios de madera empotrados en los inmuebles de las entidades académicas y dependencias, tales como: barras, clósets, libreros, mostradores y demás instalaciones similares.</p>		Deberán observar lo establecido en los Conceptos y Lineamientos para Mantenimiento de Inmuebles Menor, realizado por las Entidades Académicas y Dependencias autorizados para Fondo Rotatorio y Pago Directo a Proveedor	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos. De \$5,000.01 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos con visto bueno de Proyectos. Mayor de \$117,959.87 IVA incluido por Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento

GUÍA OPERATIVA DEL PLAN DE CUENTAS						
Afectación U.V.			Descripción	Políticas Generales de Austeridad UV <i>Circular SAF 001/01/2019</i>	Requisitos	DEPENDENCIA RECEPTORA DE TRAMITE PARA PAGO
Cuenta	Subcuenta	Sub-Subcuenta				
7560	7565		<p>Instalaciones Refrigerantes</p> <p>Gasto por las instalaciones de refrigeración y calefacción de las entidades académicas y dependencias, como ductos, cableados y demás instalaciones similares.</p>		Deberán observar lo establecido en los Conceptos y Lineamientos para Mantenimiento de Inmuebles Menor, realizado por las Entidades Académicas y Dependencias autorizados para Fondo Rotatorio y Pago Directo a Proveedor	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos. De \$5,000.01 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos con visto bueno de Proyectos. Mayor de \$117,959.87 IVA incluido por Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento
7560	7566		<p>Instalaciones Varias</p> <p>Gasto por las instalaciones diversas no contempladas en las cuentas anteriores, de las entidades académicas y dependencias, tales como: tinacos de agua, tanques estacionarios, calentadores de agua, cubierta</p>		Las instalaciones relacionadas con gases nobles, incluyendo Gas Licuado del Petróleo (GLP), deberán ser autorizadas y preferiblemente ejecutadas por una empresa que cuente con certificación, de acuerdo a la legislación vigente.	Hasta \$5,000.00 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos. De \$5,000.01 IVA incluido por clave programática por Dirección de Egresos con visto bueno de Proyectos. Mayor de \$117,959.87 IVA incluido por Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento