

HJ) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

H.1) NOTAS DE DESGLOSE

H.1.1) INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

BANCOS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES:

La Universidad Tecnológica del Centro de Veracruz, al cierre de mes administra las operaciones bancarias en las siguientes cuentas de cheques:

CONCEPTO	CUENTA	SALDO
FONDO FIJO		\$
TOTAL FONDO FIJO		56,000.00
BANCOS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES		
BBVA BANCOMER, SA		
Bancomer Control de Economías	149018875	\$ 5,877,744.48
Bancomer ingresos propios	147919573	\$ 2,202,929.61
Bancomer madres solteras 2016	188903387	\$ 115,517.56
Bancomer Ingresos Promep	186580912	\$ 2,454,996.32
Bancomer recursos por recibir	192173417	\$ 20,000.61
Bancomer PADES 2014	192172852	\$ 16,547.82
Bancomer Cuenta Estatal	196354831	\$ 1,066,192.64
Bancomer Cuenta Federal	196354637	\$ 1,644.82
Bancomer Cuenta Estatal 2020	0114615069	\$ 2,592,849.77
Bancomer Cuenta Federal 2020	0114615018	\$ 11,796,278.61
Bancomer PFCE 2016	199362541	\$ 90,705.25
SUBTOTAL BANCOMER		\$ 26,235,407.49
BANAMEX, SA		
Banamex FACA 2012	481324125	\$ 10,047.20
Banamex Ingresos Propios	481322556	\$ 44,283.85
SUBTOTAL BANAMEX		\$ 54,331.05
SANTANDER		
Estatal cta-8770-7	22000668770-7	\$ 6,223.81
Federal cta-8705-3	22000668705-3	\$ 7,218.32
SUBTOTAL SANTANDER		\$ 13,442.13
SCOTIABANK, S.A.		
Scotiabank Ingresos Propios	5905306175	\$ 1,200.00
SUBTOTAL SCOTIABANK		\$ 1,200.00
TOTAL BANCOS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES		\$ 26,304,380.67
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$ 26,360,380.67

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO, EQUIVALENTES, EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:**

NOMBRE	FECHA	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	SALDO
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS				
Secretaría de desarrollo económico y portuario integración social	09/05/2014	2244	Convenio elaboración de análisis	\$ 450,000.00
Fleitas Carr sa de cv	31/10/2018	608	Diversos	\$ 3,500.00
Damaris Ramirez Gonzalez	31/05/2019	396	Diversos	\$ 1,835.00
Demetrio Lara Vera	31/08/2019	304	Diversos	\$ 1,000.00
Galvalubing sa de cv	31/08/2019	304	Diversos	\$ 4,150.00
Grupo Cuauhtemoc Mecasuzuma	31/08/2019	304	Diversos	\$ 3,722.00
Signo de industria group México s de rl de cv	30/11/2019	213	Diversos	\$ 64,000.00
Regino Moreno Gutierrez	31/01/2020	151	Diversos	\$ 4,463.00
Otando Tepole Morales	31/01/2020	151	Diversos	\$ 1,835.00
Israel Torres Ceja	30/04/2020	61	Diversos	\$ 1,897.00
				\$ 1,124.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS				\$ 537,526.00

CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN:

CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN				
Gobierno Federal	18/12/2008	4212	Subsidio Federal 2008	\$ 439,842.00
Gobierno Federal	30/09/2010	3561	Subsidio Federal 2010	\$ 1,032,932.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN				\$ 1,472,774.00

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

CUENTAS POR COBRAR A LA ENTIDAD FEDERATIVA:

CUENTAS POR COBRAR A LA ENTIDAD FEDERATIVA							
Gobierno del Estado de Veracruz		31/12/2004	5660	Subsidio Estatal 2004	\$	3,213,322.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		01/11/2008	4259	Subsidio Estatal 2008	\$	439,842.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		09/06/2009	4039	Fondo de Apoyo a la Calidad Académica 2009	\$	1,857,745.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		31/12/2011	3104	Subsidio Estatal 2010	\$	1,032,932.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		14/12/2010	3486	Fondo de Apoyo a la Calidad Académica 2010	\$	1,847,088.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		29/09/2011	3197	Fondo de Apoyo a la Calidad Académica 2011	\$	5,861,709.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		30/09/2012	2830	Fondo de Apoyo a la Calidad Académica 2012	\$	7,943,862.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		30/09/2013	2465	Fondo de Apoyo a la Calidad Académica 2013	\$	5,228,284.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		31/12/2015	1643	Subsidio Estatal 2015	\$	27,516,087.04	
FINDEPO 2015		31/12/2015	1643	Fondo de infraestructura deportiva 2015	\$	2,997,000.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		31/12/2016	1277	Subsidio Estatal 2016	\$	12,294,834.37	
Gobierno del Estado de Veracruz		01/07/2017	1095	Subsidio Estatal 2017	\$	14,064,240.20	
Gobierno del Estado de Veracruz		31/12/2018	547	Subsidio Estatal 2018	\$	938,513.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		30/04/2020	61	Subsidio Estatal 2020	\$	1,623,726.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		31/12/2018	547	Ingresos propios OMH 2018	\$	9.28	
Gobierno del Estado de Veracruz		31/01/2019	516	Ingresos propios OMH 2019	\$	80,030.00	
Gobierno del Estado de Veracruz		31/01/2020	151	Ingresos propios OMH 2020	\$	9,565,377.00	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LA ENTIDAD FEDERATIVA						\$	96,502,601.89

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

SUJETOS A COMPROBAR Y FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS:

SUJETOS A COMPROBAR:

SUJETOS A COMPROBAR				
Jose Miguel Hernandez Sanchez	31/01/2019	516	Diferencia en viáticos	\$ 8,686.88
Jose Luis Rodriguez Pacheco	30/11/2019	213	Diferencia en viáticos	\$ 1,160.43
Jose Antonio Acanitara Lopez	31/12/2019	182	Diferencia en viáticos	\$ 2,710.68
Araçell Apale Gonzalez	31/12/2019	182	Diferencia en viáticos	\$ 46.01
Jose Rodriguez Lopez	31/01/2020	151	Diferencia en viáticos	\$ 29.81
Fernando Arturo Gomez Diaz	31/01/2020	151	Diferencia en viáticos	\$ 10,658.80
Josue Rodriguez del Rio	31/01/2020	151	Diferencia en viáticos	\$ 833.40
Roberto Alvarado Juarez	31/01/2020	151	Diferencia en viáticos	\$ 1,160.00
Cesar Luna Lagunes	31/01/2020	151	Diferencia en viáticos	\$ 435.00
Tania Romero Figueiras	31/01/2020	151	Diferencia en viáticos	\$ 174.38
Ivan Rodriguez Yacolu	31/01/2020	151	Diferencia en viáticos	\$ 687.00
Felix Flores Chavez	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 1,450.00
Julio Cesae Rosas Cruz	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 500.00
Fabiola Aguirre Morales	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 574.94
Ruben Hernandez Ydal	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 6,960.00
Jaime Negrin Ruiz	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 806.00
Francisco Huberto Reyes Chavez	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 11.00
Erik Gerardo Martinez Galindo	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 1,074.00
Monica Janet Rodriguez Garcia	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 215.00
Jose Said Castillo Blanco	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 735.14
Eduardo Juarez Vazquez	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 800.14
Denisse Hernandez Almaraz	29/02/2020	122	Diferencia en viáticos	\$ 642.00
Sandra Luz Hernandez Valladolid	31/03/2020	91	Diferencia en viáticos	\$ 1,700.00
Alejandro de Jesus Hernandez	31/03/2020	91	Diferencia en viáticos	\$ 152.00
Antonio Sanchez Martinez	31/05/2020	30	Diferencia en viáticos	\$ 1,550.00
Jose Antonio Calderas Mendez	31/05/2020	30	Diferencia en viáticos	\$ 300.00
Ricardo Ezequiel Perez Lopez	31/05/2020	30	Diferencia en viáticos	\$ 300.00
Antonio Velasco Estrada	30/06/2020	0	Diferencia en viáticos	\$ 866.00
Jessica Monfil Ramirez	30/06/2020	0	Diferencia en viáticos	\$ 150.00
Daniel Cruz Lagunes	30/06/2020	0	Diferencia en viáticos	\$ 595.00
Juan Manuel Azola Castro	30/06/2020	0	Diferencia en viáticos	\$ 420.00
Enrique Efraim Cordoba Ramirez	30/06/2020	0	Diferencia en viáticos	\$ 300.00
Alexandra Paulina Borbonio C.	30/06/2020	0	Diferencia en viáticos	\$ 217.90
SUBTOTAL SUJETOS A COMPROBAR				\$ 46,901.31

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS:

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	31/07/2017	1065	Diferencia en vólucos	\$
Enrique Meza Cruz	31/07/2017	1065	Diferencia en vólucos	1,349.49
Rafael Celaya Ordaz	31/07/2017	1065	Diferencia en vólucos	1,421.50
Antonio de Jesus Rodriguez	31/12/2017	912	Comprobación de gastos	2,400.00
Alfredo Haros Cruz	31/01/2018	881	Comprobación de gastos	1,819.03
Jose Javier Cadena Pedraza	31/01/2020	151	Comprobación de gastos	4,805.14
Mayra Ruthi Hondall Colliado	31/03/2020	91	Comprobación	84.31
Jose Miguel Hernandez Sanchez	31/03/2020	91	Comprobación	200.00
Jaimé Negrín Ruiz	31/03/2020	91	Comprobación	2,282.97
Carlos Eduardo Mendoza E.	31/03/2020	91	Comprobación	1,200.00
Cesar Luna Lagunes	30/04/2020	61	Comprobación	9,534.54
Diana Isabel Rodriguez Brito	30/04/2020	61	Comprobación	60.00
Julio Cesar Flores Tellez	30/04/2020	61	Comprobación	300.00
Olivia Rodriguez Alcalá	30/06/2020	0	Comprobación	1,509.37
Araceli Apate Gonzalez	30/06/2020	0	Comprobación	0.01
Mnuel Muñoz Velez	30/06/2020	0	Comprobación	3,000.00
SUBTOTAL FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS				29,966.36

DEUDORES DIVERSOS VARIOS

DEUDORES DIVERSOS VARIOS	31/07/2018	700	Comprobaciones	\$
Juan Garcia Montalvo	31/08/2018	669	Comprobaciones	41,973.00
Organización Confineal s.a.	30/11/2018	578	Comprobaciones	25,000.00
Matilde Mendez Morales	31/10/2018	608	Comprobaciones	15,312.00
Juan Cruz Velasco Trejo	31/10/2018	608	Comprobaciones	4,067.00
Carlos Alberto Quijano Ortiz	31/10/2018	608	Comprobaciones	34,585.00
Banco de credito e inversion	31/12/2018	547	Comprobaciones	3,875.57
Mario Sarmiento Sanchez	30/09/2019	274	Comprobaciones	753.72
Jorge Alberto Lara Gomez	30/09/2019	274	Comprobaciones	90.00
Banco Santander Mexico	31/10/2019	243	Reintegros	846.91
Jorge Alejandro Barajas Gallegos	31/12/2019	182	Comprobaciones	178.94
Biodinicos fleming sa de cv	31/03/2020	91	Comprobaciones	13,238.34
Romano Distribidora de articulos sa de cv	31/05/2020	30	Comprobaciones	635.45
SUBTOTAL DEUDORES DIVERSOS VARIOS				140,545.93

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:

CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	30/06/2020	0	Subsidio al empleo otorgado durante junio 2020	\$	\$
Subsidio al empleo					1,959.54
TOTAL CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR					1,959.54

ANTICIPO APROVEEDORES:

NOMBRE	FECHA	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO	SALDO
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS				
NAPA Intelligence Busines S.A. de C.V.	08/09/2016	1391	Adquisición de equipo derivado de licitación planta solar interconectada	\$ 457,883.46
Agencia de viajes Olimeca s.a.	30/09/2018	639	Servicios	\$ 750.00
Isaias López Alfaro	16/02/2017	1230	Mantenimiento a equipo de gastronomía	\$ 18,368.00
SUBTOTAL				
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES				
Aidé Guadalupe Velázquez	07/04/2016	1545	Anticipo por construcción de barda estimación 1	\$ 2,635,003.59
SUBTOTAL				
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES				
				\$ 2,635,003.59
				\$ 3,111,805.05

BIENES DISPONIBLES PARA CONSUMO (ALMACÉN)

El saldo reflejado en los estados financieros al cierre de mes por concepto de almacén de materiales y suministros de consumo, es valuado mediante el método PEPS; y asciende a \$ 341,333.13

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES MUEBLES SE ENCUENTRA INTEGRADO:

CONCEPTO	2019	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	27,157,170.00	27,816,457.08
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	7,745,678.00	7,745,678.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	101,490.00	101,490.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,242,662.00	1,242,662.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	45,822,437.00	45,909,169.70
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	2,076,172.00	2,076,172.00
TOTAL BIENES MUEBLES	\$84,145,609.00	\$84,891,628.78

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

El día 28 de octubre del 2015 durante el desarrollo de la décima primera sesión ordinaria del subcomité de adquisiciones, arrendamientos y enajenación de bienes muebles de la Universidad, mediante el acuerdo No. SESORD-11/a32/15 y acuerdo No. SESORD-11/a33/15, se autorizó la baja temporal por 5 años de 7 bienes muebles que ascienden a la cantidad de \$30,298.94.

BIENES INMUEBLES:

TERRENOS:

El rubro de terrenos mostrado en los estados financieros al cierre de mes asciende a \$260,681.00, se origina de la escritura pública No.13, 630 Vol. Libro CXXV con fecha 13 de Mayo de 2005 de la notaría pública No. 11 a cargo del Lic. G. Francisco Rincón Habib, que contiene contrato de donación pura y condicional, en su caso revocable que otorga el H. ayuntamiento constitucional de Cuitláhuac, Veracruz de Ignacio de la llave, a favor de la Universidad Tecnológica del Centro de Veracruz. El terreno tiene superficie de 27 Hectáreas, y se encuentra en buenas condiciones.

EDIFICIOS NO HABITACIONALES

El importe de \$59,521,980.30 correspondiente al rubro de edificios mostrado en los estados financieros al cierre de mes, se integra como sigue:

INMUEBLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	ESTADO
Unidad de docencia de dos niveles, laboratorio pesado y obra exterior.	Obra entregada a la universidad por el comité de espacios educativos del gobierno del estado de Veracruz, mediante acta de recepción de obra con fecha 28 de Junio de 2005, al contrato de obra pública No. SEC-CCEE-FISE-012-05	\$22,909,180.00	Buenas condiciones
Construcción de biblioteca y obra exterior, segunda etapa.	Obra entregada a la universidad por el comité de espacios educativos del gobierno del estado de Veracruz, con fecha 22 de Junio de 2007.	\$6,972,681.00	Buenas condiciones
Muro de cristal para el inmueble de la biblioteca	El comité de espacios educativos realizó la instalación en el inmueble que ocupa la biblioteca 2 muros de cristal con medidas de 6.90 x 2.97 Mts. en hojas de cristal templado claro de 12 MM	\$407,330.00	Buenas condiciones
Unidad de docencia de dos niveles	Obra entregada a la universidad por el comité de espacios educativos del gobierno del estado de Veracruz, con fecha 28 de Noviembre de 2008.	\$17,788,349.00	Buenas condiciones
Laboratorio pesado de Mantenimiento Industrial	Obra entregada a la universidad por el comité de espacios educativos del gobierno del estado de Veracruz, con fecha 25 de Febrero de 2013.	\$11,444,440.30	Buenas condiciones
TOTAL		\$59,521,980.30	

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

BIENES INTANGIBLES

Al cierre de mes el rubro de activos intangibles se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2019	2020
SOFTWARE	\$1,096,244.90	\$1,096,244.90
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$2,671.86	\$2,671.86
LICENCIAS	\$4,018,466.14	\$4,018,466.14
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$5,117,382.90	\$5,117,382.90

DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Al cierre de mes se muestra en los estados financieros un saldo que asciende a \$ 162,203.12 correspondiente a un depósito en garantía largo plazo a favor de la Comisión Federal de Electricidad por la cantidad de \$146,000.12, Iván Moisés Garcilaso Torres por \$4,800.00 (arrendamiento de cilindro), Infra S.A. de C.V. \$2,500.00 (arrendamiento de cilindro) y Apollinar Osio Castellanos \$7,000.00 (arrendamiento de local).

PASIVO

Al cierre de mes la universidad refleja pasivos en los estados financieros que se integran como sigue:

CONCEPTO	ABRIL 2020	A JUNIO 2020
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,748,638.40	\$ 1,710,805.35
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 138,759.63	\$ 152,766.63
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 3,747,478.29	\$ 3,997,671.18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 62,386.29	\$ 46,467.70
TOTALES	\$ 5,697,262.61	\$ 5,907,710.86

PASIVOS CON VENCIMIENTO MENOR A 90 DÍAS

Servicios personales por pagar a corto plazo: Dicho importe corresponde a la provisión de las cuotas patronales del IMSS correspondientes a mes en curso.
Proveedores por pagar a corto plazo: Este saldo se debe a los créditos otorgados, o la entrega parcial del bien o servicio por diferentes empresas.
Retenciones de impuestos por pagar: Dicho importe corresponde las retenciones realizadas durante el mes en curso, en la cédula de retenciones y contribuciones se muestra el importe y la antigüedad.

Retenciones del sistema de seguridad social: Este saldo corresponde a las retenciones normales efectuadas durante el mes.

Otras retenciones y contribuciones: Dicha cantidad corresponde a provisiones del impuesto estatal 2% y 3% sobre remuneraciones al personal subordinado.
Otras cuentas por pagar a corto plazo: Este saldo corresponde a cuentas por pagar por diferencias en pagos.

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Se hace referencia sobre los importes y conceptos por los cuales la hacienda pública/patrimonio, presenta movimientos durante el mes como sigue:

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO AL 30 DE JUNIO DE 2020		
CONCEPTO	IMPORTE	JUSTIFICACIÓN
Hacienda pública patrimonio generado del ejercicio	\$ 3,518,682.46	Resultado del ejercicio en curso
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 1,205,450.72	Uso de disponibilidades ejercicios anteriores
Cambios en políticas contables	-\$ 3,831.84	Entradas, salidas de almacén y baja de activos
TOTALES	\$ 4,720,301.34	

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Durante el mes se obtuvieron ingresos como sigue:

INFORME DE INGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2020			
CONCEPTO	IMPORTE	ACUMULADO	CARACTERÍSTICA
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 3,952,487.00	\$ 23,204,935.80	Corresponden al cobro de cuotas arancelarias al alumnado, por inicio de periodo cuatrimestral.
Subsidio federal	\$ 4,249,844.00	\$ 25,499,065.00	Subsidio federal
Total federal	\$ 4,249,844.00	\$ 25,499,065.00	
Subsidio estatal	\$ 4,249,844.00	\$ 25,499,065.00	Subsidio estatal
Total estatal	\$ 4,249,844.00	\$ 25,499,065.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	\$ 800.00	Productos financieros e ingresos varios
Uso de disponibilidades	-\$ 550.00	\$ 1,205,450.72	Uso de disponibilidades
Prodeber	\$ -	\$ 175,000.00	prodeber
Reembolso y descuentos por cuotas Imss e	\$ 11,895.87	\$ 11,895.87	reembolsos
Total otros ingresos y beneficios	\$ 11,345.87	\$ 1,393,146.59	
TOTAL DE INGRESOS	\$ 12,463,520.87	\$ 75,596,212.39	

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

A continuación, se detalla aquellas partidas que en lo individual representan el 40% o más del total de gastos:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
EROGACIONES QUE REPRESENTAN EL 40% O MÁS DEL TOTAL DE GASTOS			
AL 30 DE JUNIO DE 2020			
PARTIDA	NOMBRE	IMPORTE	%
1130-0001	Sueldos y salarios mas remuneraciones adicionales	\$ 5,078,046.35	65%
			JUSTIFICACIÓN
			Pago de nómina al personal de tiempo completo y de asignatura mas remuneraciones adicionales de los diferentes programas educativos de TSU e ingenierías.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A continuación, se detallan los saldos iniciales y finales correspondientes al rubro de efectivo y equivalentes, los aumentos y disminuciones son derivados de la operación normal de la universidad:

CONCEPTO	MAYO 2020	JUNIO 2020
Efectivo en bancos-dependencias y entidades	\$ 23,330,964.31	\$ 26,360,380.67
inversiones temporales	\$ -	\$ -
Total efectivo y equivalentes	\$ 23,330,964.31	\$ 26,360,380.67

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CENTRO DE VERACRUZ
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.
AL 30 DE JUNIO DE 2020

5) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CENTRO DE VERACRUZ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2020 (Cifras en pesos)		75,596,212
1. Total de Ingresos Presupuestarios		75,596,212
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0	
4. Total de Ingresos Contables		75,596,212

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CENTRO DE VERACRUZ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2020 (Cifras en pesos)		57,483,008
1. Total de Egresos Presupuestarios		57,483,008
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		749,019
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	627,657	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	34,629	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	86,733	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CENTRO DE VERACRUZ Conciliación entre los Gastos Contables y los Egresos Presupuestarios Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2020 (Cifras en pesos)		56,733,989
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
4. Total de Gastos Contables		56,733,989

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

6) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

En cumplimiento al artículo 46 inciso D de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se hace saber que la universidad cuenta con una estimación sobre pasivos contingentes que, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecerán o pudieran convertirse en pasivos reales.

Dichas estimaciones son por los conceptos de contingencias por siniestros, desastres naturales, juicios laborales y civiles pendientes de resolución por un importe estimado de \$ 7,262,220.00 los cuales se integran:

No.	ACTOR	No. Expediente	Monto aproximado
1	Blanca Iris Rico Campos, Francisco Javier Rosas Sorcia, Angelica Castillo Moreno, Claudio Hoyos Reyes, Mario Ignacio Tello Toral, José Arturo Melo Herrera, Pedro Rincón Castro, José Manuel Gabino Lagos, Jose Angel Bello Gonzalez, Joé de la Luz Portilla, Tímoteo VAzquez García, Beatriz Hidalgo Gomez, Exíquo Antonio Pimentel Gallardo, Sandra Ofelia Mota Aguilera, Julian Torres Amador, Manuel Hernández Rodríguez, Irving López Jimenez y Armando Félix Martínez.	342/XI/2005	\$ 3,700,000.00
2	Yesenia Rojas Salazar	221/2018/V	\$ 332,222.00
3	Miguel Angel del Valle Cruz	222/2018/VI	\$ 332,222.00
4	Alfredo Haros Cruz	229/2018/I	\$ 332,222.00
5	Josefa Vasquez Trujillo	350/II/2018	\$ 332,222.00
6	Saúl Hernández Reyes	351/III/2018	\$ 332,222.00
7	Iris Lucia Galicia Dominguez	361/IV/2018	\$ 120,000.00
8	Floriberta Mina Zarate	677/V/2018	\$ 332,222.00
9	Enrique Meza Cruz	678/VI/2018	\$ 332,222.00
10	Iván de Jesús García Solís	739/II/2018	\$ 332,222.00
11	Erika Cruz Rincón	920/II/2018	\$ 332,222.00
12	Saraf Balderas Mendez	52/II/2018	\$ 332,222.00
13	Ángel Humberto Aguirre García	3550/VI/2018	\$ 120,000.00
		Total estimado	\$ 7,262,220.00

7) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Al cierre de mes se muestran al pie del estado de situación financiera las cuentas de orden presupuestarias correspondientes a la ley de ingresos y presupuesto de egresos.

8) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

A).- INTRODUCCIÓN

Los estados financieros de la universidad, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos; para la toma de decisiones, evaluación de resultados, demostrar el uso transparente de los recursos públicos.

El objetivo de la elaboración de las notas de gestión administrativa, es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

B).- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Actualmente se están haciendo las gestiones necesarias ante la SEFIPLAN para que cubra a la universidad los adeudos correspondientes a los ejercicios anteriores, por concepto de subsidios y recursos extraordinarios; para así cumplir con diversos proyectos que van de acuerdo al crecimiento de la matrícula y estructura organizacional del ente.

Respecto a los adeudos de ejercicios anteriores por parte del gobierno federal, se están haciendo las gestiones para liquidar dichos adeudos, según los convenios de colaboración firmados por autoridades federales y estatales.

Derivado de un laudo laboral en contra de la Universidad, el día 24 de junio la junta de conciliación y arbitraje realizó la notificación del bloqueo de las cuentas bancarias 0146080871, 0145127912 de BBVA Bancomer, S.A. y 5905306175 de Scotiabank S.A de C.V., como consecuencia de lo anterior se crearon dos nuevas cuentas en BBVA Bancomer, S.A. Para continuar con la operatividad de la Universidad, los números de cuenta son 0196354831 Estatal y 0196354637 Federal.

Derivado de la salida del Dr. Francisco Rangel Cáceres como Rector de esta institución, la nueva administración se encuentra analizando la situación financiera y presupuestal de la Universidad, se están realizando los análisis pertinentes de los compromisos contraídos con proveedores con recursos extraordinarios del ejercicio 2015, como lo son el PROFOCIE, PROMEP, INADEM, así como del presupuesto Federal, Estatal e Ingresos Propios del ejercicio actual. Algunas operaciones carecen de documentación soporte que avale la correcta aplicación de los recursos, estas aclaraciones se están realizando en los procesos de entrega-recepción mismos que siguen su curso.

Finalmente se informa que la cuenta de Anticipos a contratistas, refleja la cantidad de \$2, 635,003.59 pendientes de devengar, las aclaraciones de este anticipo están en proceso de aclaración en el proceso de entrega-recepción.

HJ) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

9).- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

A) FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

La Universidad Tecnológica del Centro de Veracruz, se origina del decreto de creación publicado mediante gaceta oficial del gobierno del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Tomo CLXXI Núm. 224, con fecha martes 9 de noviembre de 2004.

B) PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

La estructura orgánica de la Universidad se encuentra situada en la "C" de acuerdo con el modelo de crecimiento que indica la S.H. y C.P. a través de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas, que es para dar atención a 3,456 alumnos, sin embargo esta Institución actualmente atiende a 5,751 razón por la cual esta Universidad se vio dentro de los principales cambios que en ella se reflejan son que las direcciones de carrera se convierten en jefatura, todo ello por la falta de asignación presupuestal ya que la institución actualmente debe de tener la estructura "E".

Dentro del decreto de creación se indica que dentro de la estructura estará integrada por direcciones, subdirecciones, y jefaturas de departamento; las subdirecciones están autorizadas para ser contratadas a partir de la estructura "C".

10).- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) OBJETO SOCIAL

La Universidad tiene por objeto los detallados en el Artículo 5 del decreto de creación, que son los siguientes:

- I. Formar técnicos superiores universitarios que hayan egresado de bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos; y a partir del ciclo escolar 2009-2010 se comenzó a ofertar ingenierías para los programas educativos acreditados.
- II. Ofrecer programas cortos de educación superior, de dos años, con las características de intensidad, pertinencia, flexibilidad y calidad;
- III. Desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficacia de la producción de bienes y/o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad veracruzana;
- IV. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;
- V. Promover la cultura científica y tecnológica en el Estado, mediante la investigación aplicada y el intercambio académico con otras instituciones educativas estatales, nacionales o extranjeras, en los términos de la legislación aplicable;
- VI. Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir con el desarrollo tecnológico, económico y social de la comunidad;
- VII. Realizar actividades académicas de todo género, en coordinación con otras instituciones públicas o privadas; y
- VIII. Las demás que le atribuyan las disposiciones legales aplicables.

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

Para el cumplimiento de su objetivo, la Universidad tendrá las atribuciones y funciones mencionadas en el artículo 6 del decreto de creación, que se desglosa como sigue:

- I. Impartir educación tecnológica a los alumnos egresados del nivel medio superior que cumplan con los requisitos de selección e ingreso que determine el Consejo;
- II. Otorgar títulos o grados de técnico superior universitario, así como certificados y diplomas, en términos de los planes y programas de estudio correspondientes;
- III. Aceptar el intercambio de estudiantes inscritos en otras universidades de este tipo, previa revalidación o declaración de estudios equivalentes, emitida por la autoridad educativa competente;
- IV. Establecer los procedimientos y requisitos de selección, ingresos y permanencia de los alumnos, así como de acreditación y certificación de estudios, con sujeción a los lineamientos establecidos por el sistema;
- V. Impartir educación del mismo ciclo, a través de las modalidades escolar y extraescolar;
- VI. Diseñar y ejecutar su Plan Institucional de Desarrollo;
- VII. Organizar y desarrollar programas culturales, recreativos y deportivos;
- VIII. Estimular al personal directivo, docente, administrativo y de apoyo para su superación permanente, procurando mejorar la formación profesional y/o técnica de cada nivel;
- IX. Producir programas de orientaciones educativas constantes y permanentes;
- X. Celebrar convenios educativos con otras instituciones estatales, nacionales o extranjeras, relacionados con su objeto;
- XI. Organizarse administrativamente en la forma que su estructura operacional lo requiera, así como contratar los recursos humanos necesarios de acuerdo a su presupuesto anual;
- XII. Administrar su patrimonio con sujeción al marco legal aplicable, así como los sistemas de control, vigilancia y auditoría que sean necesarios;
- XIII. Mantener estrecha vinculación con el sector productivo de bienes y servicios de la región;
- XIV. Realizar los actos jurídicos necesarios para el logro de su objeto y cumplimiento de sus obligaciones;
- XV. Evaluar permanentemente los planes y programas de estudios, así como las modalidades que impartan;
- XVI. Evaluar el servicio educativo que preste, aplicando los criterios emitidos por la Autoridad Educativa;
- XVII. Reportar anualmente a la Autoridad Educativa, a la SEP y a la Secretaría, el resultado de las evaluaciones académicas;
- XVIII. Contar con personal académico calificado, para la impartición de los programas de estudio; así como con el personal de apoyo académico y administrativo necesario para su funcionamiento;
- XIX. Proporcionar a los alumnos los medios de apoyo para el aprendizaje, tales como materiales audiovisuales, servicio de biblioteca, prácticas de laboratorio, prácticas de taller, sesiones de grupo, conferencias, mesas redondas, prácticas educativas en las empresas industriales y de servicios, y los demás que se deriven de los métodos de enseñanza-aprendizaje;
- XX. Promover y aplicar en un marco de coordinación recíproca, asistencia académica, técnica y pedagógica que reciba de la SEP;
- XXI. Observar las disposiciones académicas relativas a la enseñanza del alumno que emita la SEP, por conducto de la Autoridad Educativa competente;
- XXII. Proporcionar a la Secretaría, a la SEP y a la Autoridad Educativa, la información estadística del servicio educativo que le soliciten;
- XXIII. Promover la aplicación de un sistema de seguimiento de egresados e informar periódicamente del mismo a la Secretaría, a la SEP y a la Autoridad Educativa;
- XXIV. Promover e impulsar, con la participación de la iniciativa privada y el sector social, la constitución de fondos especiales de financiamiento, para otorgar becas crédito a los alumnos que así lo requieran y cumplan con los requisitos necesarios para ello; y
- XXV. Las demás que sean afines a su naturaleza.

B) PRINCIPAL ACTIVIDAD

La actividad primordial de la universidad es formar técnicos superiores universitarios que hayan egresado de bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos.

C) EJERCICIO FISCAL

Los ejercicios fiscales de la universidad son anuales, es decir del periodo Enero-Diciembre.

D) RÉGIMEN JURÍDICO

La universidad fue creada como una institución pública de educación superior, con carácter de organismo público descentralizado del gobierno del estado de Veracruz de Ignacio de la llave, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

Las obligaciones fiscales a cargo de la universidad se detallan a continuación:

- ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por servicios profesionales.
- ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por asimilados a salarios.
- ✓ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, asimilados a salarios y servicios profesionales.
- ✓ Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- ✓ Presentar entero mensual del impuesto estatal sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.
- ✓ Dictaminar la determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal por medio de contador público autorizado.

F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

La estructura orgánica básica es con la que actualmente está operando la Universidad, la cual está conformada por:

Rector

Abogado general

Directores de área 8

Jefaturas de departamento 15

11.) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) SOBRE LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES

Se hace saber que la información presentada en los estados financieros, se elaboró con estricto apego a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

B) NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS DIFERENTES RUBROS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

La información financiera presentada fue elaborada con apego a las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público emitido por el CONAC, así mismo se hace saber que dicha información esta presentada a costo histórico.

C) POSTULADOS BÁSICOS

Uno de los elementos esenciales para la preparación de los estados financieros presentados por la universidad, fue la aplicación de los postulados básicos de contabilidad gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, análisis, interpretación, captación, procesamiento y reconocimiento de las transacciones y otros eventos que afectan al ente público y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones.

12.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Sistema y método de valuación de inventario.

Se cuenta con un sistema de control de inventario interno sin stocks de material, debido a que conforme llega el material solicitado se entrega a los departamentos correspondientes. El método de valuación de utilizado es PEPS.

No se han efectuado cambios en las políticas contables, se aplican de manera estricta los procedimientos y lineamientos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

13.- POSICIÓN MONETARIA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

La Universidad no efectúa operaciones en moneda extranjera que originen un resultado cambiario en el mes corriente.

14.- CALIFICACIONES OTORGADAS

La Universidad no ha sido sujeta a una calificación crediticia por sus operaciones realizadas.

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

15.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La vida útil y porcentajes de depreciación utilizados se describen a continuación:

No.	TIPO DE BIEN	VIDA ÚTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
		AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
1	Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso		
	a) Edificios no Habitacionales	30	3.3
	b) Infraestructura	25	4
2	Otros bienes inmuebles	20	5
	Bienes muebles		
	a) Muebles de oficina y estantería	10	10
3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	3	33.3
	b) Otros Mobiliarios y equipos de administración	10	10
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
4	a) Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
	b) Cámaras fotográficas y de vídeo	3	33.3
	c) Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20
5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
	a) Equipo médico y de laboratorio	5	20
6	Instrumental médico y de laboratorio	5	20
	Equipo de transporte		
7	a) Automóviles y equipo terrestre	5	20
	b) Otros equipos de transporte	5	20
8	Maquinaria, otros equipos y herramientas		
	a) Sistemas de aire acondicionado	10	10
	b) Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10
9	c) Herramientas y Máquinas-herramienta	10	10
	Otros equipos	10	10

A partir del mes de enero de 2018 se realiza el procedimiento de depreciación, conforme a los lineamientos emitidos por parte del CONAC.

H) NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

PROCESO DE MEJORA

Principales políticas de control interno

La Universidad con el propósito de hacer eficiente su operación para alcanzar sus objetivos y metas, ha instrumentado diferentes formatos de control interno en donde a través de estos, entre otros aspectos se controla el ejercicio eficaz de los recursos asignados, el control de la matrícula en su trayectoria educativa, controles de los recursos humanos, biblioteca, servicios escolares, entre otros aspectos de control interno necesarios para la operación.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos relevantes al cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

Se informa que no existieron partes relacionadas que hubieran influido sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ENTES FINANCIEROS

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

ELABORÓ

L.C. ARACELI ARELLANO GONZALEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

VERIFICÓ

LIC. JOSE MIGUEL HERNANDEZ DURAN
ENC. DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ



MTR. JUAN MANUEL ARZOLA CASTRO
RECTOR