

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

11112.- Fondos Fijos de Caja: Saldo final \$6,000.00 (Seis mil, pesos 00/100 M.N.) se asignaron fondos fijos al departamento de recursos materiales campus Ocotlán y Juxtlahuaca por \$3,000.00 (Tres mil, pesos 00/100 M.N.) cada uno.

11131.- Bancos Moneda Nacional: Saldo final \$930,539.58 (Novecientos treinta mil, quinientos treinta y nueve pesos 58/100 M.N.), corresponde a los saldos finales de las cuentas bancarias aperturadas en las Instituciones Bancarias: Scotiabank Inverlat S.A. y HSBC por los siguientes conceptos:

HSBC

- Servicios Personales Juxtlahuaca: saldo final 2.00 (Dos pesos 00/100 M.N.), se concentra el recurso asignado para pagar nómina al personal del campus periférico de Santiago Juxtlahuaca.

SCOTIABANK INVERLAT S.A.

- **Ingresos Propios, saldo final** \$7,310.82 (Siete mil, trescientos diez pesos 82/100 M.N.) recurso recibido por el servicio de soporte técnico y capacitaciones brindadas a la UMAR y UTM respectivamente.
- **Servicios Personales, saldo final** \$13,940.03 (Trece mil, novecientos cuarenta pesos 03/100 M.N.) recurso destinado para el pago de nómina de los trabajadores de la Universidad, así como el pago de impuestos estatales y federales.
- **Gastos de Operación saldo final** \$50,596.44 (Cincuenta mil, quinientos noventa y seis pesos 44/100 M.N.) recurso destinado para realizar diversas compras, para el desarrollo de las actividades en la Universidad.
- **Fondo Rotatorio saldo final** \$45,293.75 (Cuarenta y cinco mil, doscientos noventa y tres pesos 75/100 M.N.) recurso asignado por parte de la Secretaría de Finanzas para utilizar como fondo revolvente durante el ejercicio 2019.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

- **Aulas Nopala saldo final** \$813,315.43 (Ochocientos trece mil, trescientos quince pesos 43/100 M.N.), recurso correspondiente a la estimación número tres pagada al contratista en los primeros días del mes de octubre, por la construcción de aulas en el campus periférico Santos Reyes Nopala.
- **PIEE 2018 saldo final** \$81.11 (Ochenta y un pesos 11/100 M.N.), corresponde a los rendimientos generados del recurso federal asignado a la Universidad en el marco del Programa para la Inclusión y la Equidad Educativa (PIEE 2018).

11239.-Otros Deudores Diversos por Cobrar a CP: Saldo final \$4,707,806.94 (Cuatro millones, setecientos siete mil, ochocientos seis pesos 94/100 M.N.)

Este saldo está integrado por las siguientes cuentas: subsidio al empleo, ISSS, IMSS, RCV e INFONAVIT por la cantidad de \$173,959.22 (Ciento setenta y tres mil, novecientos cincuenta y nueve pesos 22/100 M.N.) importe retenido a los trabajadores en el mes de septiembre y cuarto bimestre 2019, con cargo a la Secretaría de Finanzas \$4,528,854.88 (Cuatro millones, quinientos veintiocho mil, ochocientos cincuenta y cuatro pesos 88/100 M.N.) en esta cuenta se registran las provisiones de CLC'S de obra y gastos de operación 2016 que a la fecha no han sido ministradas por parte de la Sefin, provisiones de gastos, servicios personales que no cuenta con cobertura presupuestal al mes de septiembre 2019 y la retención de 3% de mano de obra por un importe de \$4,992.84 (Cuatro mil, novecientos noventa y dos pesos 84/100 M.N) importe retenido en la estimación número dos de la obra: "Construcción de aulas en el campus periférico de Santos Reyes Nopala".

11342.-Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios: Saldo final \$2,810,744.94 (Dos millones, ochocientos diez mil, setecientos cuarenta y cuatro pesos 94/100 M.N.) corresponde a los anticipos de obra que se han entregado a las Constructoras: Diseño de Edificaciones y Obras Civiles S.A. de C.V. en 2016 y en 2019 a Innovamos Ideas para tu Crecimiento S.A. de C.V. por la construcción de Aulas en el campus Ocotlán pendientes de terminar y Aulas en el campus periférico Santos Reyes Nopala las cuales están actualmente en construcción.

BIENES INMUEBLES

El rubro de inmuebles al 30 de septiembre del ejercicio 2019 está integrado de la siguiente manera:

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

| CUENTAS | Septiembre | Agosto |
|---|------------------------|------------------------|
| Edificios no Residenciales | \$78,884,136.07 | \$78,884,136.07 |
| Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso | 6,958,315.34 | 4,000,000.00 |
| Edificación no Habitacional en Proceso | 257,670.00 | 257,670.00 |
| TOTAL | \$86,100,121.41 | \$83,141,806.07 |

BIENES MUEBLES

El rubro de bienes muebles al 30 de septiembre del ejercicio 2019 está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | Septiembre | Agosto |
|---|------------------------|------------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | \$477,262.39 | \$477,262.39 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 6,920,377.15 | 6,877,488.47 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 16,720.80 | 16,720.80 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 11,487,111.91 | 11,476,114.58 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 9,839.20 | 9,839.20 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 595,227.10 | 595,227.10 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 958,641.40 | 958,641.40 |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 76,067.00 | 76,067.00 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 3,378,076.45 | 3,378,076.45 |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 231,647.40 | 231,647.40 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 700,205.86 | 700,205.86 |
| TOTAL | \$24,851,176.66 | \$24,797,290.65 |

Al 30 de septiembre del ejercicio 2019 en la cuenta de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles refleja un saldo de \$4,187,186.26 (Cuatro millones, ciento ochenta y siete mil, ciento ochenta y seis pesos 26/100 M.N) que corresponde a las depreciaciones aplicadas a los bienes muebles de la Universidad.

El saldo en el rubro de activo no circulante al 30 de septiembre de 2019 su saldo es de \$ 106,764,111.81 (Ciento seis millones, setecientos sesenta y cuatro mil, ciento once pesos 81/100 M.N.).

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

PASIVO

21131.- Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por pagar a corto plazo: Saldo final \$4,577,130.53 (Cuatro millones, quinientos setenta y siete mil, ciento treinta pesos 53/100 M.N.) corresponde a las obras pendientes de pago por la construcción de aulas en el campus Ocotlán en 2016 y campus Nopala en 2019 pendientes de pagar al 30 de septiembre del 2019.

21151.- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público: Saldo final **\$189,978.69 (Ciento ochenta y nueve mil, novecientos setenta y ocho pesos 69/100 M.N.)** Corresponde a pasivos creados para el pago a proveedores por compras de materiales y de servicios los cuales se van cancelando en cuanto ministren las CLC'S de gastos de operación.

21171.- Retenciones de Impuestos por Pagar a C.P: Saldo final \$123,935.10 (Ciento veintitrés mil, novecientos treinta y cinco pesos 10/100 M.N.) saldo integrado por impuestos sobre sueldos y salarios retenido a los trabajadores de la Universidad en el mes de septiembre, los cuales están pendientes de enterar a la Secretaria de Administración Tributaria.

21172.- Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a C.P: Saldo final **\$28,014.41 (Veintiocho mil, catorce pesos 41/100 M.N.)** integrado por cuotas al IMSS, Cesantía y Vejez, por enterar al Instituto Mexicano del Seguro Social, el cual se pagará a más tardar el 17 de octubre del ejercicio 2019.

21179.- Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P: Saldo final **\$812,779.27 (Ochocientos doce mil, setecientos setenta y nueve pesos 27/100 M.N.)** este saldo corresponde descuento por crédito INFONAVIT retenido vía nómina, deudas por convenio y un finiquito pendiente de cobrar.

21191.- Fondos Rotatorios por Pagar a C.P.: Saldo final **\$50,000.00 (Cincuenta mil, pesos 00/100 M.N.)** el saldo corresponde al recurso asignado por la Secretaria de Finanzas para utilizar como fondo revolvente para compras menores durante el ejercicio fiscal 2019, el cual será reintegrado a la SEFIN en el mes de noviembre del 2019.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

21194.- Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados: Saldo final \$2,463,243.38 (Dos millones, cuatrocientos sesenta y tres mil, doscientos cuarenta y tres pesos 38/100 M.N.) corresponde a los anticipos solicitados a la SEFIN para las constructoras por la construcción de aulas en el campus Ocotlán (2016) y campus Nopala (2019).

21199.- Otras Cuentas por Pagar C.P.: Saldo final \$210,010.08 (Doscientos diez mil, diez pesos 08/100 M.N.) recurso recibido por el servicio de soporte técnico, capacitaciones brindadas a la UMAR y UTM respectivamente, los rendimientos generados en las cuentas bancarias del PIEE 2017 y PIEE 2018.

31300.- Actualizaciones del Patrimonio: Saldo final \$97,725,531.83 (Noventa y siete millones setecientos veinticinco mil, quinientos treinta y un pesos 83/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio de la Universidad.

32200.- Resultado de Ejercicios Anteriores: Saldo final \$5,355,710.64 (Cinco millones trescientos cincuenta y cinco mil, setecientos diez pesos 64/100 M.N.) saldo que corresponde al patrimonio generado en los años 2010 al 2019.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

42210.- Transferencias Internas: Saldo final \$ 24,599,887.39 (Veinticuatro millones, quinientos noventa y nueve mil, ochocientos ochenta y siete pesos 39/100 M.N.) corresponde al recurso recibido para servicios personales y gastos de operación del mes de enero a septiembre del 2019 y al recurso federal del programa PIEE 2018.

52110.- Asignaciones al Sector Público: Saldo final \$20,917,018.05 (Veinte millones, novecientos diecisiete mil, dieciocho pesos 05/100 M.N.) integrado de la siguiente manera: \$20,840,863.04 (Veinte millones, Ochocientos cuarenta mil, ochocientos sesenta y tres pesos 04/100 M.N.) corresponde al recurso ejercido del mes de enero al mes de septiembre del 2019 para servicios personales y gastos de operación y \$76,155.01 (Setenta y seis mil, ciento cincuenta y cinco pesos 01/100 M.N.) recurso ejercido del mes de enero a septiembre para ayudas sociales (becas alimentarias para los alumnos de la Universidad).

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

Ahorro Neto del Ejercicio.- Con un saldo de \$3,682,869.34 (Tres millones, seiscientos ochenta y dos mil, ochocientos sesenta y nueve pesos 34/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

\$2,958,315.34 (Dos millones, novecientos cincuenta y ocho mil, trescientos quince pesos 34/100 M.N.) corresponde al recurso ejercido en las estimaciones uno y dos de la obra "Construcción de aulas en el campus Nopala".

\$257,670.00 (Doscientos cincuenta y siete mil, seiscientos setenta pesos 00/100 M.N.) recurso asignado para la elaboración de los estudios preliminares a la "Construcción del campus Nopala".

\$15,600.00 (Quince mil, seiscientos pesos 00/100 M.N.) recurso asignado para comprar herramientas menores para el campus Ocotlán.

\$451,284.00 (Cuatrocientos cincuenta y un mil, doscientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) recurso recibido en el marco del "Programa de la Inclusión y Equidad Educativa PíEE 2018", para equipar un aula en el campus Ocotlán.

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes al corte del 30 de septiembre 2019:

| Cuenta | Nombre | Saldo |
|--------|-------------------------------------|-----------------|
| 82100 | Presupuesto de Egresos Aprobado | \$29,336,393.00 |
| 82200 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 6,777,064.82 |
| 82300 | Presupuesto Modificado | 7,063,419.49 |
| 82400 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 29,622,747.67 |
| 82500 | Presupuesto de Egresos Devengado | 24,599,887.39 |
| 82600 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 24,599,887.39 |
| 82700 | Presupuesto de Egresos Pagado | 24,599,887.39 |

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de la Institución que comprende al 30 de septiembre del 2019 y deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

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.

2. Panorama Económico y Financiero:

Se aprueba a la Universidad un total de presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2019, de \$29,336,393 (Veintinueve millones, trescientos treinta y seis mil, trescientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.) con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA2019).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo comprendido al 30 de septiembre del 2019, se ha devengado y ejercido un total de presupuesto de \$24,599,887.39 (Veinticuatro millones, quinientos noventa y nueve mil, ochocientos ochenta y siete pesos 39/100 M.N.) con lo cual se han logrado las metas programadas en el 3er. trimestre del ejercicio fiscal 2019. A pesar de la falta de créditos por parte de los proveedores, debido a los adeudos del ejercicio fiscal 2016, que ascienden a la cantidad de \$524,283 (Quinientos veinticuatro mil, doscientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.) de gastos de operación y 2,447,670 (Dos millones, cuatrocientos cuarenta y siete mil, seiscientos setenta pesos 00/100 M.N.) de obra directa, mismos

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

que a la fecha siguen pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas, por lo cual se solicitó apoyo a la Tesorería de la Secretaría de Finanzas para dar solución a los pagos de proveedores sin embargo argumentan que la Secretaría no cuenta con la liquidez financiera. Sin embargo se sigue dando seguimiento.

La NovaUniversitas en los años 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y al 30 de septiembre del 2019 sigue trabajando con presupuesto estatal para gasto corriente, de igual manera seguimos realizado las gestiones para obtener recurso federal y de esta manera apoyar al Estado, obteniendo recursos para la operación de la Universidad, ya que al no obtener recurso federal afecta de manera considerable tanto a la Universidad como al Estado, al verse limitada en la infraestructura (que mucha de esta se construye con recursos de programas federales), en la contratación de nuevos profesores – investigadores donde la plantilla actual es de 25 profesores que han cubierto tres carreras, así mismo recursos para las practicas académicas de los alumnos, etc. En los años de 2012 hasta 2014 tuvimos un déficit presupuestal, y en 2015, 2016, 2017, 2018 y al 30 de septiembre del 2019 ya no se tuvo déficit, pero se limitó en el rubro de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales al presupuesto autorizado por la Secretaría de Finanzas. Dado que esta Universidad está en un proceso de consolidación es muy difícil cubrir las necesidades que van surgiendo a medida del crecimiento natural y el avance de las generaciones de estudiantes. Actualmente la Universidad ya cuenta con el Registro Nacional de Instituciones y Empresas Científicas y Tecnológicas (RENIECYT) ante el CONACYT, esto nos permitirá participar en las diferentes convocatorias que emita el CONACYT para financiar proyectos, participación de becas, ingresar al padrón de Sistema Nacional de Investigadores y llevar a cabo convenios de financiamiento con la industria y el gobierno, que a su vez al ser beneficiados por estos recursos aportaría mucho a la Institución y por ende al Estado, asimismo se seguirá la gestión para que esta universidad pueda allegarse de recursos federales y hacer menos pesada la carga al Estado.

3. Autorización e Historia

NovaUniversitas Organismo Público Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creada por el Gobierno del Estado de Oaxaca el 18 de abril de 2009.

Es una Universidad que forma parte del Sistema de Universidades Estatales de Oaxaca (SUNEO) fue creada no solo como un centro de educación superior sino como un instrumento de transformación social y cultural para el desarrollo de la Región de

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

los Valles Centrales, así como, para las Regiones donde se encuentran los Campus Periféricos, entre ellos los ubicados en las localidades de: Santiago Juxtlahuca que se encuentra operando a partir del mes de junio e inició con el curso propedéutico en el mes de julio del 2018, Matías Romero, María Lombardo, Rio Grande y Santos Reyes Nopala (en este último campus se está iniciando con la construcción de las aulas) campus que por estar situados en comunidades aisladas o de dimensiones limitadas, no pueden disponer de los mismos servicios que se encuentran en los campus de las Universidades ordinarias del SUNEQ, pero que cuentan con instalaciones, personal y equipamiento adecuados para ofrecer una enseñanza de alta calidad.

NovaUniversitas se localiza en el Municipio de Ocotlán de Morelos, donde inició operaciones en diciembre de 2009, inaugurada formalmente el 3 de febrero de 2010 con la presencia del Gobernador del Estado de Oaxaca. Ofrece carreras que responden a las necesidades de la región como es: agricultura, informática y administración. Las carreras tienen una duración de 5 años y un curso propedéutico inicial, además actividades complementarias como: asistencia a biblioteca, asesorías, talleres, salas de cómputo y laboratorios, clases de inglés y la realización de lecturas mensuales. A ello se agrega que los alumnos realizan visitas a empresas y participan en actividades científicas, culturales y deportivas. En julio del 2010, da inicio con dos carreras: Licenciatura en Informática e Ingeniería en Agronomía, contando para el primer ciclo escolar con una plantilla de 6 profesores. En el 2011 se amplía la oferta educativa con la Licenciatura en Administración como una estrategia más para fomentar el desarrollo económico de la Región. La Universidad inició su segundo curso propedéutico y la plantilla de profesores se incrementó a 8 para finales de 2015 hubo un incremento en la plantilla para terminar con 19 profesores y en el ejercicio fiscal 2018 se contrató a seis profesores más para hacer un total de 25 profesores que actualmente tiene a la Universidad.

Este modelo de Universidad permite optimizar recursos, exigiendo disciplina de trabajo a profesores y alumnos, manteniendo al mínimo el personal administrativo. La presencia de éste modelo puede desempeñar el papel de impulsor social y catalizador del desarrollo.

4. Organización y objeto social

MISIÓN

NovaUniversitas es una Institución pública creada por el Gobierno del Estado de Oaxaca para contribuir al proceso de ampliación de los servicios docentes, investigación, difusión de la cultura y promoción del desarrollo a fin de crear, transmitir,

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

ampliar y difundir el conocimiento para formar de manera integral profesionales competitivos, críticos y comprometidos con la sociedad oaxaqueña y del país en regiones pequeñas o apartadas de los centros urbanos del Estado.

OBJETIVO GENERAL

Generar profesionistas orientados a la conservación, desarrollo y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales de México en general y de Oaxaca en particular, despertando en los jóvenes el respeto al trabajo, la mentalidad tecnológica, el espíritu emprendedor y el sentido de solidaridad y de correspondencia social.

OBJETIVO ESTRATÉGICO

Fortalecer la calidad del proceso enseñanza-aprendizaje para formar profesionistas de alto nivel que incidan en el desarrollo regional.

Fomentar y fortalecer la investigación científica y tecnológica para generar nuevo conocimiento y con el atender las necesidades regionales y potenciar el aprovechamiento de los recursos.

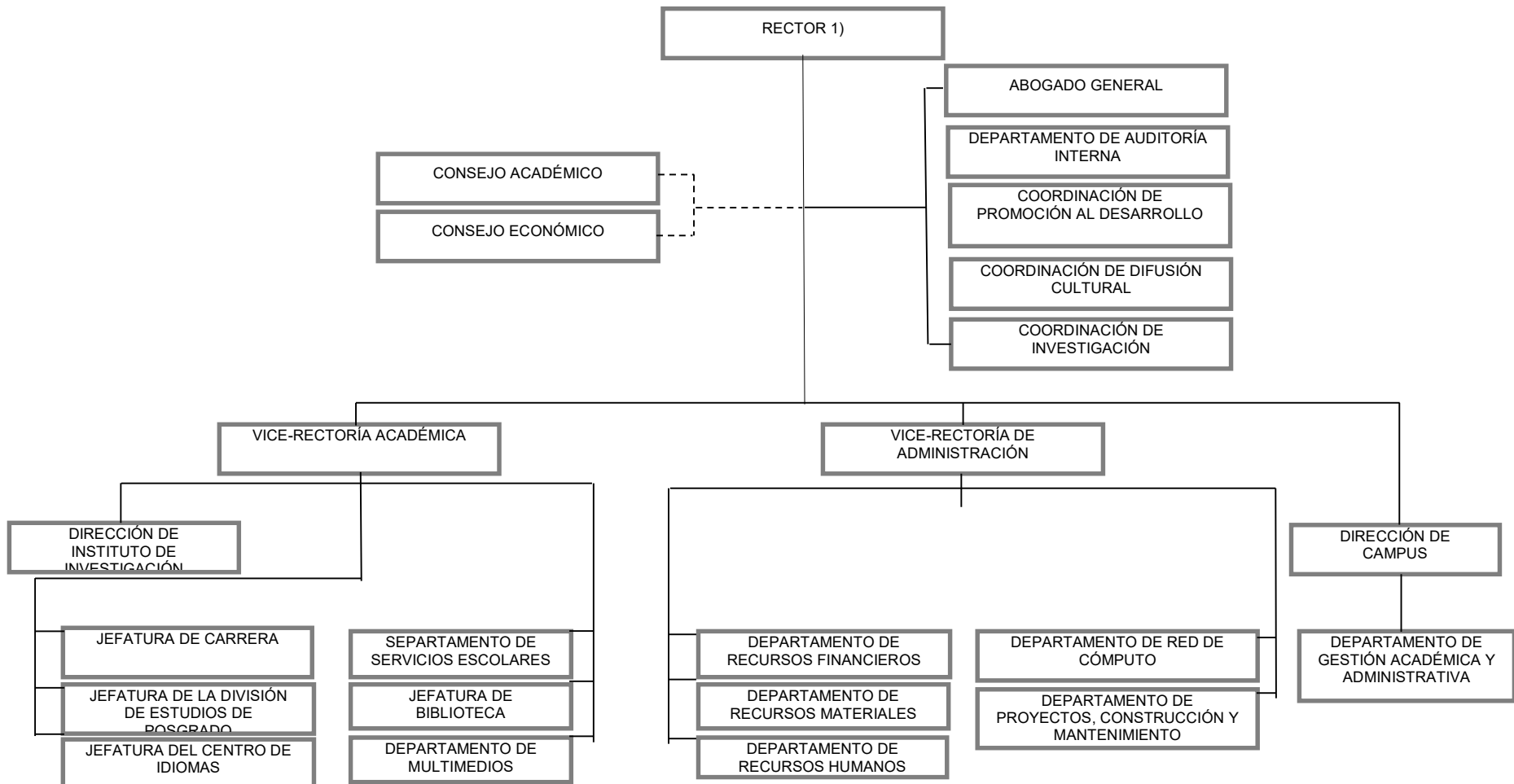
Fortalecer la vinculación de la universidad con comunidades, empresas y gobierno para potenciar el número de proyectos productivos y así impulsar el desarrollo local y regional.

Apoyar la formación integral mediante la promoción y desarrollo de actividades culturales y artísticas.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

a) Estructura organizacional básica:



NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

- A) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.

- B) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros; por ejemplo: costo histórico, valoración de realización, valor razonables, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó al 30 de septiembre del 2019 la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.

- C) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de Información financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

- D) Norma supletoria.
Las permitidas por la Normatividad del CONAC.
- E) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuenta por liquidar Certifica aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la Información Financiera:

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

- a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la Información Financiera Gubernamental:

Al 30 de septiembre del 2019, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

- c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

NO APLICA

- d) Sistema y método de valuación de inventarios.

El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los Estados Financieros.

- e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

- f) Provisiones:

Las provisiones al 30 de septiembre del ejercicio 2019, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas obreras; IMSS, IMSS R.C.V. y Crédito Infonavit.

- g) Reservas:

NO se cuenta con Reservas.

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la Información Financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

i) Reclasificaciones: al 30 de septiembre del 2019, no se realizaron reclasificaciones.

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: al 30 de septiembre del 2019, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

NO APLICA

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera:

NO APLICA

d) Tipo de cambio:

NO APLICA

e) Equivalente en moneda nacional:

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Durante el mes de septiembre del 2019, no se aplicaron depreciaciones en los bienes muebles, ni amortizaciones contables en los Bienes existentes.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

NO APLICA

c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

NO APLICA

d) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

NO APLICA

f) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

NO APLICA

g) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

a) Inversiones en valores:

NO APLICA

b) Patrimonio de Organismos descentralizados

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

NO APLICA

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta:

NO APLICA

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

NO APLICA

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

NO APLICA

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

NO APLICA

- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

13. Proceso de Mejora:

- a) Principales Políticas de control interno:

Para el desarrollo de los programas se deberá atender las actividades establecidas en el Programa Operativo Anual, para el cumplimiento de las metas planteadas sin reducción del presupuesto para obtener un eficiente servicio de Educación Superior de calidad para lograr los objetivos Generales y Específicos.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

14. Información por Segmentos:

Toda la información de la Universidad, está procesada y se encuentra disponible.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

La Universidad no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2019

16. Partes Relacionadas:

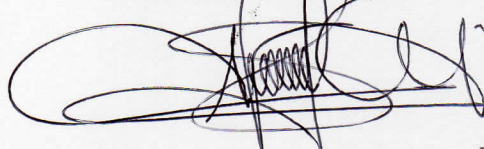
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17 Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros fueron elaborados para su emisión el día 15 del mes de octubre del 2019, por la L.C.P Irene Márquez Poblano en su carácter de Jefa del Departamento de Recursos Financieros y aprobados por la Vice-Rectora de Administración L.C.E. Adaelvi Moya Solano y el Rector Dr Modesto Seara Vázquez.

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor

VICE-RECTORA DE
ADMINISTRACIÓN

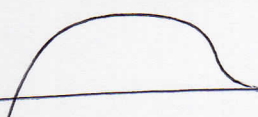


L.C.E. ADAELVI MOYA SOLANO



VICE RECTORÍA
DE ADMINISTRACIÓN

RECTOR



DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ



RECTORIA