

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

11131.- Bancos Moneda Nacional: Saldo final \$4,410,936.14 (Cuatro millones, cuatrocientos diez mil, novecientos treinta y seis pesos 14/100 M.N.), corresponde al saldo final de las cuentas bancarias aperturadas en las Instituciones Bancarias: Banamex S.A., Scotiabank Inverlat S.A. y HSBC por los siguientes conceptos:

BANAMEX S.A.

- **PIEE 2019: saldo final** \$1,028,258.79 (Un millón, veintiocho mil, doscientos cincuenta y ocho pesos 79/100 M.N.) recurso recibido en el marco del Programa de Inclusión y la Equidad Educativa 2019.
- **Proyecto TIC'S 2019: saldo final** \$1,694,324.32 (Un millón, seiscientos noventa y cuatro mil, trescientos veinticuatro pesos 32/100 M.N.) recurso para cubrir el pago de nómina e impuestos de noviembre y diciembre del 2019.

HSBC

- **Servicios Personales Juxtlahuaca:** saldo final 2.00 (Dos pesos 00/100 M.N.), concentración de recursos asignados para pagar nómina al personal del Campus Periférico de Santiago Juxtlahuaca.

SCOTIABANK INVERLAT S.A.

- **Ingresos Propios: saldo final** \$193,400.91 (Ciento noventa y tres mil, cuatrocientos pesos 91/100 M.N.) recurso recibido por el servicio de soporte técnico y capacitaciones brindadas a la UMAR y UTM respectivamente.
- **Servicios Personales: saldo final** \$299,931.87 (Doscientos noventa y nueve mil, novecientos treinta y un pesos 87/100 M.N.) en esta cuenta se concentra el recurso de deudas por convenios, para los pagos de nómina de los trabajadores de la Universidad e impuestos estatales y federales.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

- **Gastos de Operación: saldo final** \$155,658.24 (Ciento cincuenta y cinco mil, seiscientos cincuenta y ocho pesos 24/100 M.N.) recurso destinado para realizar diversas compras y pagos de servicios, para el desarrollo de las actividades en las Universidades Campus Central Ocotlán y Campus Periférico Juxtlahuaca.
- **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).
- **Aulas Nopala: saldo final** \$1,039,278.90 (Un millón, treinta y nueve mil, doscientos setenta y ocho pesos 90/100 M.N.) recurso que corresponde a las retenciones del 3% de mano de obra el cual se concentra a la Secretaría de Finanzas.

11239.-Otros Deudores Diversos por Cobrar a CP: Saldo final \$3,907,256.21 (Tres millones, novecientos siete mil, doscientos cincuenta y seis pesos 21/100 M.N.) Este saldo está integrado por las siguientes cuentas: gastos a comprobar, subsidio al empleo, ISSS, IMSS, RCV e INFONAVIT por la cantidad de \$47,496.29 (Cuarenta y siete mil, cuatrocientos noventa y seis pesos, 29/100 M.N.) importe retenido a los trabajadores en el mes de diciembre de 2019 y con cargo a la Secretaría de Finanzas un importe de \$3,859,760.22 (Tres millones, ochocientos cincuenta y nueve mil, setecientos sesenta pesos 22/100 M.N.) en esta cuenta se registran las provisiones de CLC'S de obra y gastos de operación del 2016 que a la fecha no han sido ministradas por parte de la Secretaría de Finanzas, CLC'S de gastos de operación del mes de diciembre no ministrados por la Secretaría de Finanzas al 31 de diciembre del 2019, provisiones de gastos y servicios personales que no cuentan con cobertura presupuestal en el mes de diciembre del 2019.

11342.-Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios: Saldo final \$1,401,954.30 (Un millón, cuatrocientos un mil, novecientos cincuenta y cuatro pesos 30/100 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 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 proceso de construcción.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

BIENES INMUEBLES

El rubro de inmuebles al 31 de diciembre del ejercicio 2019, está integrado de la siguiente manera:

Cuentas	Diciembre	Noviembre
Edificios no Residenciales	\$78,884,136.07	\$78,884,136.07
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	12,215,864.22	12,215,864.22
Edificación no Habitacional en Proceso	257,670.00	257,670.00
Total	\$91,357,670.29	\$91,357,670.29

BIENES MUEBLES

El rubro de bienes muebles al 31 de diciembre del ejercicio 2019 está integrado de la siguiente forma:

Cuentas	Diciembre	Noviembre
Muebles de Oficina y Estantería	\$477,262.39	\$477,262.39
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	6,920,377.15	6,920,377.15
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	16,750.80	16,720.80
Equipos y Aparatos Audiovisuales	11,517,021.90	11,517,021.91
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	719,522.86	744,605.86
Total	\$24,900,433.65	\$24,925,486.66

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

Al 31 de diciembre del ejercicio 2019 en la cuenta de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles refleja un saldo de \$8,943,080.11 (Ocho millones, novecientos cuarenta y tres mil, ochenta pesos 11/100 M.N) corresponde a las depreciaciones aplicadas a los bienes muebles de la Universidad.

El saldo en el rubro de Activo No Circulante al 31 de diciembre de 2019, es de \$8,943,080.11 (Ocho millones, novecientos cuarenta y tres mil, ochenta pesos 11/100 M.N.).

PASIVO

21131.- Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por pagar a corto plazo: Saldo final \$5,837,380.91 (Cinco millones, ochocientos treinta y siete mil, trescientos ochenta pesos 91/100 M.N.) corresponde a las obras pendientes de pago por la construcción de aulas en el Campus Central Ocotlán en 2016 y Campus Nopala en 2019 pendientes de pagar al 31 de diciembre del 2019.

21151.- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público: Saldo final \$227,305.54 (Doscientos veintisiete mil, trescientos cinco pesos 54/100 M.N.), corresponde a pasivos creados para el pago a proveedores por compras de materiales y pago 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 \$485,514.59 (Cuatrocientos ochenta y cinco mil, quinientos catorce pesos 59/100 M.N.) saldo integrado por impuestos sobre sueldos y salarios, retenido a los trabajadores de la Universidad en el mes de diciembre, los cuales están pendientes de enterar a la Secretaría de Administración Tributaria.

21172.- Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a C.P: Saldo final \$51,656.82 (Cincuenta y un mil, seiscientos cincuenta y seis pesos 82/100 M.N.) integrado por las retenciones de cuotas al IMSS, Cesantía y Vejez, por enterar al Instituto Mexicano del Seguro Social, el cual se pagará a más tardar el 17 de enero del ejercicio 2019.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

21179.- Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P: Saldo final \$920,604.22 (Novecientos veinte mil, seiscientos cuatro pesos 22/100 M.N.) este saldo corresponde al descuento por crédito INFONAVIT retenido vía nómina, deudas por convenio y un finiquito pendiente de cobrar.

21194.- Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados: Saldo final \$956,385.30 (Novecientos cincuenta y seis mil, trescientos ochenta y cinco pesos 30/100 M.N.) corresponde a los anticipos solicitados a la SEFIN para las Constructoras: Diseño de Edificaciones y Obras Civiles S.A. de C.V. e Innovamos Ideas para tu Crecimiento S.A. de C.V, para la construcción de aulas en el Campus Central Ocotlán (2016) y Campus Periférico Nopala (2019).

21199.- Otras Cuentas por Pagar C.P.: Saldo final \$214,418.61 (Doscientos catorce mil, cuatrocientos dieciocho pesos, 61/100 M.N.) recurso recibido por el servicio de soporte técnico, capacitaciones brindadas a la UMAR, UTM respectivamente y rendimientos generados en las cuentas bancarias del PIEE 2017, 2018 y 2019.

31300.- Actualizaciones del Patrimonio: Saldo final \$97,700,448.82 (Noventa y siete millones, setecientos mil, cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 82/100 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 \$ 41,754,508.28 (Cuarenta y un millones, setecientos cincuenta y cuatro mil, quinientos ocho pesos 28/100 M.N.) corresponde al recurso recibido para servicios personales, gastos de operación del mes de enero a diciembre del 2019 y al recurso federal del programa PIEE 2018 y 2019.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

52110.- Asignaciones al Sector Público: Saldo final \$36,468,792.95 (Treinta y seis millones, cuatrocientos sesenta y ocho mil, setecientos noventa y dos pesos 95/100 M.N.) integrado de la siguiente manera: \$36,329,712.95 (Treinta y seis millones, trescientos veintinueve mil, setecientos doce pesos 95/100 M.N.) corresponde al recurso ejercido de enero a diciembre de 2019 para servicios personales y gastos de operación y \$139,080.00 (Ciento treinta y nueve mil, ochenta pesos 00/100 M.N.) recurso ejercido del mes de enero a diciembre para ayudas sociales (Becas alimentarias para los alumnos de la Universidad).

Ahorro Neto del Ejercicio.- Con un saldo de \$5,285,715.33 (Cinco millones, doscientos ochenta y cinco mil, setecientos quince pesos 33/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

\$8,215,864.22 (Ocho millones, doscientos quince mil, ochocientos sesenta y cuatro pesos 22/100 M.N.) corresponde al recurso ejercido en las estimaciones uno, dos, tres, cuatro, cinco, seis y siete 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".

\$60,000.00 (Sesenta mil, pesos 00/100 M.N.) recurso asignado para comprar herramientas menores para el Campus Central Ocotlán.

\$29,910.00 (Veintinueve mil, novecientos diez pesos 00/100 M.N.) recurso asignado a la compra de proyectores para las salas de grabación del Campus Central 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 Inclusión y la Equidad Educativa PIEE 2018", para equipar un aula en el campus Ocotlán.

\$1,026,880.96 (Un millón veintiséis mil, ochocientos ochenta pesos 96/100 M.N.) recurso recibido en el marco del "Programa de Inclusión y la Equidad Educativa PIEE 2019", para equipar un aula y un laboratorio en el Campus Central Ocotlán el cual está pendiente de ejercer presupuestalmente al 31 de diciembre del 2019.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

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 con corte al 31 de diciembre del 2019 son las siguientes:

Cuenta	Nombre	Saldo
82100	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$29,336,393.00
82200	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,154,521.13
82300	Presupuesto Modificado	12,545,755.45
82400	Presupuesto de Egresos Comprometido	40,727,627.32
82500	Presupuesto de Egresos Devengado	40,727,627.32
82600	Presupuesto de Egresos Ejercido	40,727,627.32
82700	Presupuesto de Egresos Pagado	40,727,627.32

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre del 2019, se ha devengado y ejercido un total de presupuesto de \$40,727,627.32 (Cuarenta millones, setecientos veintisiete mil, seiscientos veinte siete pesos 32/100 M.N.) con lo cual se han logrado las metas programadas en el cuarto 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 que a la fecha siguen

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

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 31 de diciembre del 2019 sigue trabajando con presupuesto estatal para gasto corriente, de igual manera seguimos realizando 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, en 2015, 2016, 2017, 2018 ya no hubo déficit, pero se limitó en el rubro de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales al presupuesto autorizado por la Secretaría de Finanzas, para el mes de diciembre hubo un faltante en servicios personales el cual se cubrió con una ampliación que solicitó la Universidad a la Secretaría de Finanzas la cual fue autorizada mediante un proyecto de Tecnologías de la Información y Comunicación. 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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

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 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 SUNEO, 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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

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, 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.

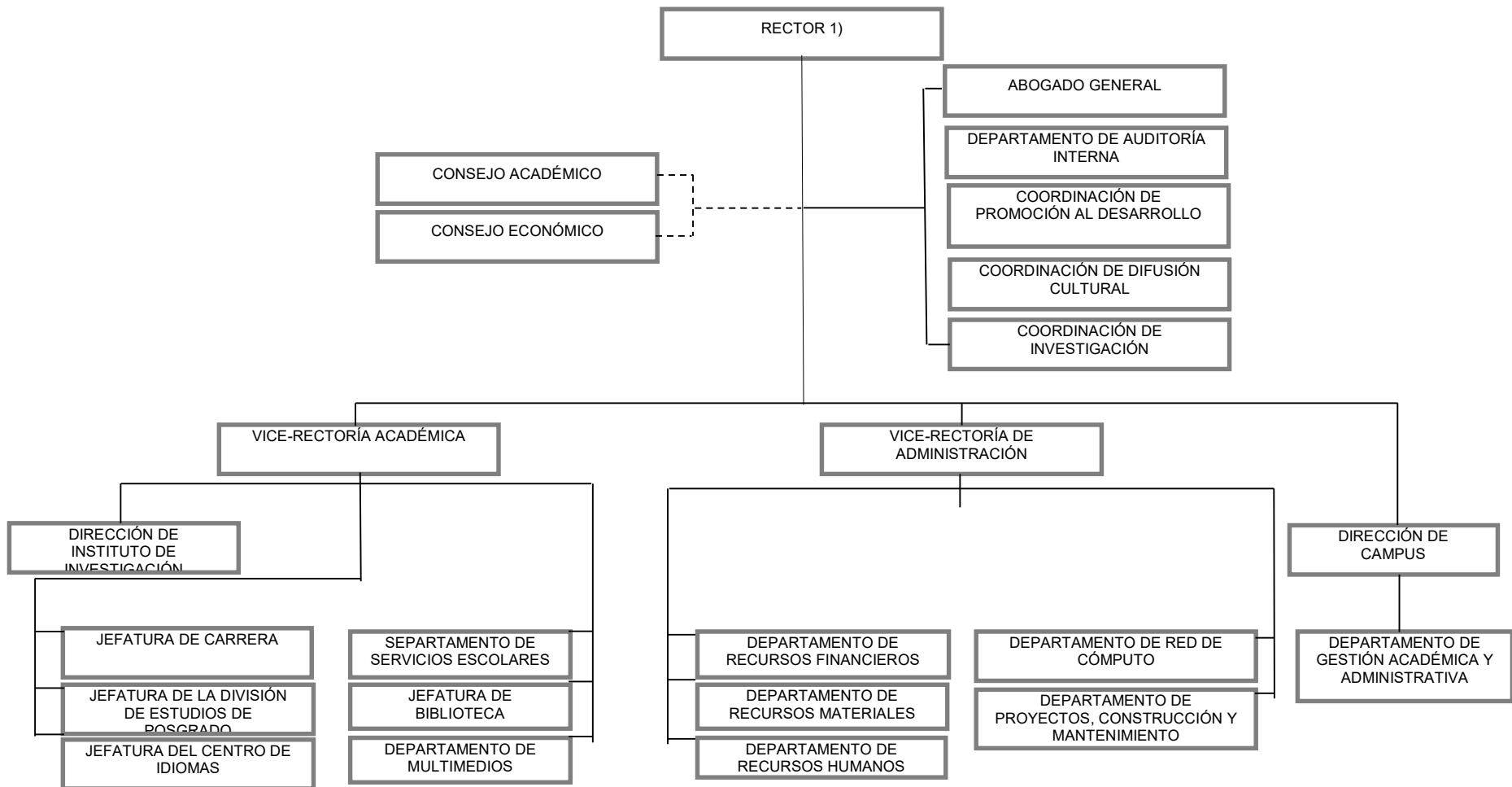
Fortalecer la vinculación de la universidad con comunidades, empresas y gobierno para potenciar el número de proyectos productivos y así impulsar el desarrollo local y regional.

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

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2019

a) Estructura organizacional básica:



NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 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 31 de diciembre 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

- 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:

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2019

-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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2019

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

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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.

- i) Reclasificaciones: al 31 de diciembre del 2019, no se realizaron reclasificaciones.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2019

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 31 de diciembre de 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 diciembre 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:

NO APLICA

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2019

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

NO APLICA

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2019

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:

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

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2019

- 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 NOVIEMBRE 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 21 del mes de enero del 2020, 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



VICE RECTORÍA
DE ADMINISTRACIÓN

L.C.E. ADAELVI MOYA SOLANO

RECTOR



DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ RECTORIA