

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

11131.- Bancos Moneda Nacional: Saldo final \$8´670,303.10 (Ocho millones, seiscientos setenta mil, trescientos tres pesos 10/100 M.N.), corresponde al saldo final de las cuentas bancarias aperturadas en las Instituciones Bancarias: Banamex S.A., HSBC y Scotiabank por los siguientes conceptos:

BANAMEX S.A.

- **PIEE 2019: Saldo final** \$13,953.18 (Trece mil, novecientos cincuenta y tres pesos 18/100 M.N.) recurso recibido en el marco del Programa de Inclusión y la Equidad Educativa 2019.
- **Servicios Personales: Saldo final** \$640,589.40 (Seiscientos cuarenta mil, quinientos ochenta y nueve pesos 40/100 M.N.) en esta cuenta se concentra el recurso de deudas por convenios, el pago de nómina de los trabajadores de la Universidad e impuestos estatales y federales.
- **Gastos de Operación: Saldo final** \$79,221.12 (Setenta y nueve mil, doscientos veintiún pesos 12/100 M.N.) recurso destinado para realizar diversas compras, pagos de servicios para el desarrollo de las actividades en las Universidades Campus Central Ocotlán y Campus Periférico Juxtlahuaca.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

- **Fondo Rotatorio: Saldo final** \$24,660.21 (Veinticuatro mil, seiscientos sesenta pesos 21/100 M.N.) corresponde al recurso asignado por la Secretaria de Finanzas para utilizar como fondo revolvente para compras. Corresponde al recurso asignado por la Secretaria de Finanzas para utilizar como fondo revolvente para compras menores durante el ejercicio fiscal 2020, la diferencia de \$ 25,399.79 (Veinticinco mil, trescientos noventa y nueve pesos 79/100 M.N.) se encuentra pendiente de ministrar por la SEFIN a través de CLC'S de gastos de operación.
- **Ingresos Propios: Saldo final** \$7.78 (Siete pesos 78/100 M.N.) recurso recibido por el servicio de soporte técnico y capacitaciones brindadas a la UMAR y UTM respectivamente.
- **BEAHA0317 NOPALA: Saldo final** \$5´943,851.20 (Cinco millones, novecientos cuarenta y tres mil, ochocientos cincuenta y un pesos 20/100 M.N.) recurso para la Construcción de dirección, pórtico y vialidades en la Universidad de Santos Reyes Nopala, Sistema de Universidades Estatales.
- **BEAHC0117 NOPALA: Saldo final** \$30,729.67 (Treinta mil, setecientos veintinueve pesos 67/100 M.N.) recurso para la construcción de la caseta de emergencia en la Universidad de Santos Reyes Nopala, dentro del Sistema de Universidades Estatales.
- **BEAHA0318 NOPALA: Saldo final** \$1´279,819.33 (Un millón, doscientos setenta y nueve mil, ochocientos diecinueve pesos 33/100 M.N) recurso para la construcción de la caseta de emergencia y equipamiento de la Universidad de Santos Reyes Nopala, dentro del Sistema de Universidades Estatales.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

- **BEAHA0319 OCOTLÁN: Saldo final:** \$645,717.08 (Seiscientos cuarenta y cinco mil, setecientos diecisiete pesos 08/100 M.N.) recurso para la rehabilitación, terminación y equipamiento de Ocotlán de Morelos, dentro del Sistema de Universidades Estatales.
- **2.5% de Supervisión de obra 2020: Saldo final** \$11,752.11 (Once mil, setecientos cincuenta y dos pesos 11/100 M.N.) recurso recibido para equipamiento, materiales y suministros, servicios generales y servicios personales.

HSBC

- **Servicios Personales Juxtlahuaca:** saldo final 2.02 (Dos pesos 02/100 M.N.), concentración de recursos asignados para pagar nómina al personal del Campus Periférico de Santiago Juxtlahuaca.

11239.-Otros Deudores Diversos por Cobrar a CP: Saldo final \$4´839,819.70 (Cuatro millones, ochocientos treinta y nueve mil, ochocientos diecinueve pesos 70/100 M.N.) Este saldo está integrado por las siguientes cuentas: gastos a comprobar, cuenta con saldo de \$ 222.93 (Doscientos veintidós pesos 93/100 M.N.) por excedente de sueldos y salarios; ISSS, IMSS, RCV, INFONAVIT y Apoyos al COVID-19 por la cantidad de \$373,997.54 (Trescientos setenta y tres mil, novecientos noventa y siete pesos 54/100 M.N.) importe retenido a los trabajadores en el mes de septiembre del 2020 y con cargo a la Secretaría de Finanzas un importe de \$4´465,599.23 (Cuatro millones, cuatrocientos sesenta y cinco mil, quinientos noventa y nueve pesos 23/100 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 agosto no ministrados por la Secretaría de Finanzas al 30 de septiembre del 2020 provisiones de gastos y servicios personales que no cuentan con cobertura presupuestal en el mes de agosto de 2020.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

11342.-Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios: Saldo final \$4'033,517.22 (Cuatro millones, treinta y tres mil, quinientos diecisiete pesos 22/100 M.N.). Este saldo está integrado por las siguientes constructoras: \$ 956,385.30 (Novecientos cincuenta y seis mil, trescientos ochenta y cinco pesos 30/100 M.N.) corresponde al anticipo de obra que se entregó a la Constructora: Diseño de Edificaciones y Obras Civiles S.A. de C.V. en 2016 por la construcción de Aulas en el Campus Ocotlán que se encuentran pendientes de terminar. Corresponde al anticipo de obra de la Construcción de dirección, pórtico y vialidades construcción de la caseta de emergencia y equipamiento de la Universidad de Santos Reyes Nopala: \$2'885,075.64 (Dos millones, ochocientos ochenta y cinco mil, setenta y cinco pesos 64/100 M.N.) que se entregó a Innovamos Ideas para tu Crecimiento S.A de C.V; y \$192,056.28 (Ciento noventa y dos mil, cincuenta y seis pesos 28/100 M.N.) como anticipo de la obra rehabilitación, terminación y equipamiento de Ocotlán de Morelos a la Constructora Carser Co SA de CV

BIENES INMUEBLES

El rubro de inmuebles al 30 de septiembre del ejercicio 2020, está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Septiembre	Agosto
12330	Edificios no Residenciales	\$87'357,670.29	\$87'357,670.29
12356	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	11'922,196.11	9'776,106.33
12362	Edificación no Habitacional en Proceso	0.00	0.00
	Total	\$99'279,866.40	\$97'133,776.62

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

BIENES MUEBLES

El rubro de bienes muebles al 30 de septiembre del ejercicio 2020 está integrado de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	Septiembre	Agosto
12411	Muebles de Oficina y Estantería	\$477,262.39	\$477,262.39
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	7'090,390.92	7'090,390.92
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	23,810.80	23,810.80
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	12'013,032.72	11'791,273.20
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	9,839.20	9,839.20
12431	Equipo Médico y de Laboratorio	613,992.10	595,227.10
12432	Instrumental Médico y de Laboratorio	1'099,732.46	1'076,183.06
12441	Vehículos y Equipo Terrestre	406,667.00	406,667.00
12463	Maquinaria y equipo de construcción	23,940.00	0.00.
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3'409,547.09	4'337,945.71
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	231,647.40	231,647.40
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	752,368.86	719,522.86
	Total	\$26'152,230.94	\$26'759,769.64

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

Al 30 de septiembre del 2020 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, integrado de la siguiente manera: Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración. - Por la cantidad de \$2,864,081.53 (Dos millones, ochocientos sesenta y cuatro mil, ochenta y un pesos 53/100 M.N.). Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo. - Por la cantidad de \$4,923,638.72 (Cuatro millones, novecientos veintitrés mil, seiscientos treinta y ocho pesos 72/100 M.N.). Depreciación acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio. - Por la cantidad de \$371,293.72 (Trescientos setenta y un mil, doscientos noventa y tres pesos 72/100 M.N.). Depreciación acumulada de equipo de transporte. - Por la cantidad de \$24,341.44 (Veinticuatro mil, trescientos cuarenta y un pesos 44/100 M.N.). Depreciación acumulada de maquinaria, otro equipo y herramientas. - Por la cantidad de \$759,724.70 (Setecientos cincuenta y nueve mil, setecientos veinticuatro pesos 70/100 M.N.).

El saldo del rubro de **Activo No Circulante** al 30 de septiembre del 2020, es de \$116´489,017.23 (Ciento dieciséis millones, cuatrocientos ochenta y nueve mil, diecisiete pesos 23/100 M.N.).

PASIVO

21131.- Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por pagar a corto plazo: Saldo final \$3´656,435.66 (Tres millones, seiscientos cincuenta y seis mil, cuatrocientos treinta y cinco pesos 66/100) corresponde a las obras pendientes de pago por la construcción de aulas en el Campus Central Ocotlán en 2016.

21151.- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público: Saldo final \$485,566.83 (Cuatrocientos ochenta y cinco mil, quinientos sesenta y seis pesos 83/100 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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

21171.- Retenciones de Impuestos por Pagar a C.P: Saldo final \$219,352.47 (Doscientos diecinueve mil, trescientos cincuenta y dos pesos 47/100 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 \$26,372.83 (Veintiséis mil, trescientos setenta y dos pesos 83/100 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 octubre del ejercicio 2020.

21179.- Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P: Saldo final \$899,580.90 (Ochocientos noventa y nueve mil, quinientos ochenta pesos 90/100 M.N.) este saldo corresponde al descuento por crédito INFONAVIT retenido vía nómina, deudas por convenio y finiquitos pendiente de cobrar.

21191.- Fondo Rotatorio por Pagar a C.P.: Saldo final \$50,000.00 (Cincuenta mil, pesos 00/100 M.N.) corresponde al recurso asignado por la Secretaria de Finanzas para utilizar como fondo revolvente para compras menores durante el ejercicio fiscal 2020, el cual será reintegrado a la SEFIN en el mes de noviembre del 2020.

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. a Innovamos Ideas para tu Crecimiento S.A. de C.V, para la construcción de aulas en el Campus Central Ocotlán 2016.

21199.- Otras Cuentas por Pagar C.P.: Saldo final \$284,024.18 (Doscientos ochenta y cuatro mil, veinticuatro pesos 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 PíEE 2019.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

31300.- Actualizaciones del Patrimonio: Saldo final \$98'018,439.46 (Noventa y ocho millones, dieciocho mil, cuatrocientos treinta y nueve pesos 46/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio de la Universidad. Corresponde al incremento del activo fijo en los años 2011, 2012, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y tercer trimestre del 2020

32100.- Resultados del Ejercicio: Saldo final \$10'041,609.18 (Diez millones, cuarenta y un mil, seiscientos nueve pesos 18/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio generado hasta el mes de septiembre del 2020.

32200.- Resultado de Ejercicios Anteriores: Saldo final \$615,256.79 (Seiscientos quince mil, doscientos cincuenta y seis pesos 79/100 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 \$41'244,866.25 (cuarenta y un millones, doscientos cuarenta y cuatro pesos 25/100 M.N.) corresponde al recurso recibido para servicios personales y gastos de operación del mes de enero al mes septiembre del 2020.

52110.- Asignaciones al Sector Público: Saldo final \$22,526,445.24 (Veintidós millones, quinientos veintiséis mil, cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 24/100 M.N.) integrado de la siguiente manera: \$22'342,324.78 (Veintidós millones, trescientos cuarenta y dos mil, trescientos veinticuatro pesos 78/00 M.N.), corresponde al recurso ejercido de enero a septiembre de 2020 para servicios personales y gastos de operación; \$166,379.09 (Ciento sesenta y seis mil, trescientos setenta y nueve pesos 09/100 M.N.) recurso ejercido en el Programa

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

para la Inclusión y Equidad Educativa 2019; \$14,246.36 (Catorce mil, doscientos cuarenta y seis pesos 36/100 M.N.) recurso ejercido en el 2.5% de supervisión de obra y \$3,495.01 (Tres mil, cuatrocientos noventa y cinco pesos 01/100 M.N.) recurso ejercido del mes de enero a marzo para ayudas sociales (Becas alimentarias para los alumnos de la Universidad).

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 y/o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento con corte al 30 de septiembre del 2020 son las siguientes:

Cuenta	Nombre	Saldo
82100	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$29'336,393.00
82200	Presupuesto de Egresos por Ejercer	64'130,334.76
82300	Presupuesto Modificado	69'243,359.30
82400	Presupuesto de Egresos Comprometido	2'966,934.76
82500	Presupuesto de Egresos Devengado	5'113,024.54
82600	Presupuesto de Egresos Ejercido	5'113,024.54
82700	Presupuesto de Egresos Pagado	4'985,944.87

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

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 2020 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 períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Se aprueba a la Universidad un total de presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2020 por \$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 (POA 2020).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo comprendido al 30 de septiembre del 2020, se ha devengado y ejercido un total de presupuesto de \$5'113,024.54 (Cinco millones, ciento trece mil, veinticuatro pesos 54/100 M.N.) con lo cual se han logrado las metas programadas en el séptimo mes del ejercicio fiscal 2020. Cabe señalar que tenemos un saldo pendiente por la cantidad de \$127,079.67 (Ciento

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

veintisiete mil, setenta y nueve pesos 67/100 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 pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas, correspondiente al ejercicio fiscal 2016 por lo cual se solicitó apoyo a la Tesorería de la Secretaria de Finanzas para dar solución a los pagos de proveedores, sin embargo, argumentan que la Secretaría no cuenta con la liquidez financiera. Sin embargo, hasta el día de hoy se sigue buscando el recurso para pagar dichos faltantes.

La Universidad NovaUniversitas en los años del 2014 al 2019 y al 30 de septiembre del 2020 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, 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 prácticas académicas de los alumnos, etc. En los años de 2012 hasta 2014 existió un déficit presupuestal, del 2015 al 2018, ya no hubo déficit, pero se limitó en el rubro de servicios personales, servicios generales, materiales y suministros al presupuesto autorizado por la Secretaría de Finanzas, para el ejercicio fiscal 2019 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 SEPTIEMBRE 2020

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 julio 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 terminó la segunda etapa de la construcción de las aulas y se da seguimiento para continuar con la obra) 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.

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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

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, 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.

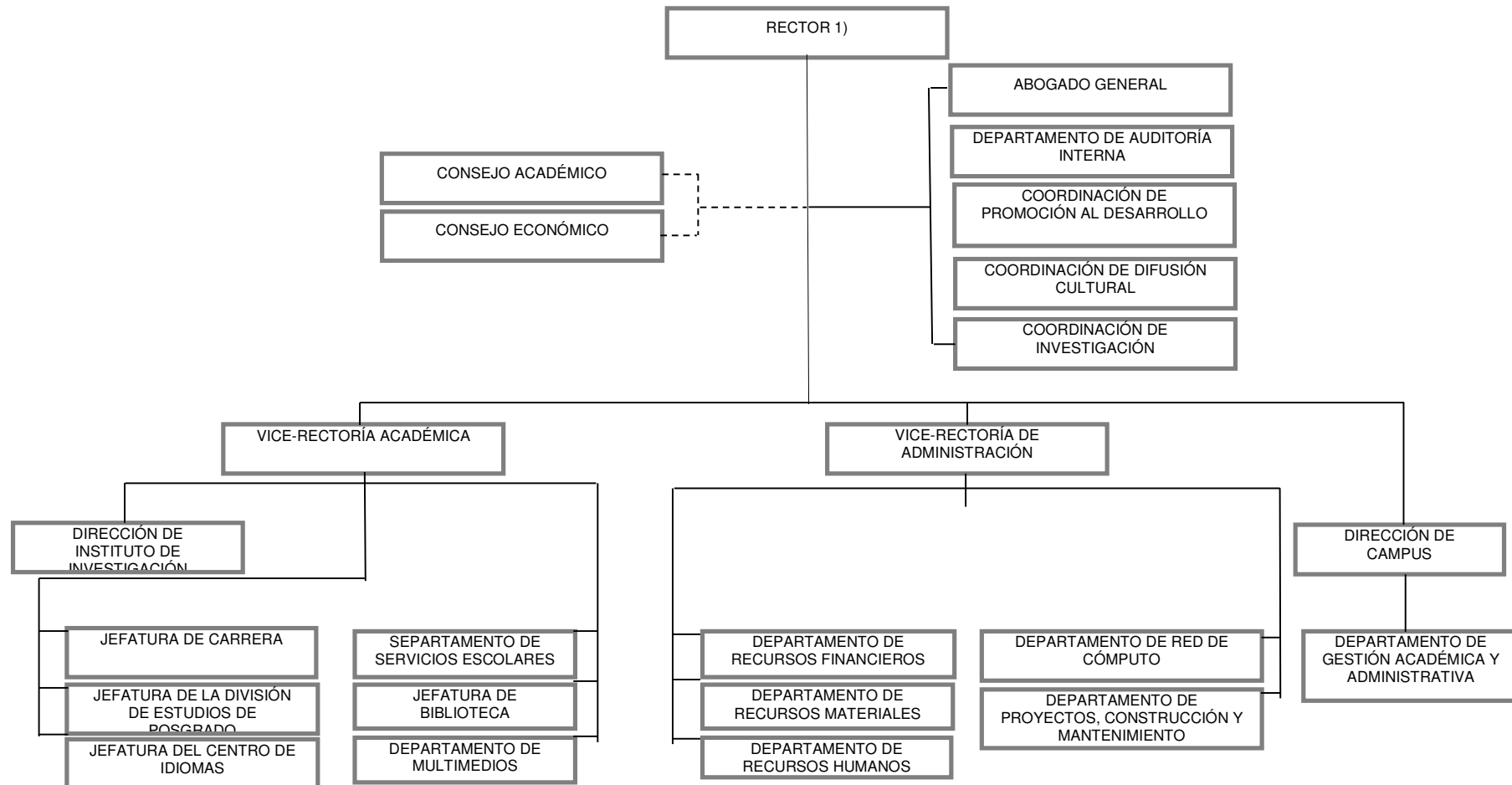
Fortalecer la vinculación de la universidad con comunidades, empresas y gobierno para potenciar el número de proyectos productivos y así impulsar el desarrollo local y regional.

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 SEPTIEMBRE 2020

a) Estructura organizacional básica:



NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

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 razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó al 30 de septiembre del 2020, 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 2020

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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

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

Al 30 de septiembre del 2020, 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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

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 2020, 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 30 de septiembre del 2020, 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 2020, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

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 2020, 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

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

- 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

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

b) Patrimonio de Organismos descentralizados

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

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

- 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

- 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:

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

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.

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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2020

Estos Estados Financieros fueron elaborados para su emisión el día 15 del mes de octubre 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**

RECTOR

L.C.E. ADAELVI MOYA SOLANO

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ