

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

11131.- Bancos Moneda Nacional: Saldo final \$1,270,920.93 (Un millón, doscientos setenta mil, novecientos veinte pesos 93/100 M.N.), corresponde al saldo final de las cuentas bancarias aperturadas en la Institución Bancaria: Banamex S.A. por los siguientes conceptos:

BANAMEX S.A.

- **Servicios Personales 2022: Saldo final** \$1,047,570.35 (Un millón, cuarenta y siete mil, quinientos setenta pesos 35/100 M.N.) en esta cuenta se concentra el recurso de deudas por convenios, el pago de nómina de los trabajadores, impuestos de la Universidad e Impuestos Estatales y Federales.
- **Gastos de Operación 2022: Saldo final** \$32,928.70 (Cuarenta y ocho mil, ochocientos ocho pesos 89/100 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.
- **Fondo Rotatorio 2022: Saldo final** \$16,565.82 (Dieciséis mil, quinientos sesenta y cinco pesos 82/100 M.N.) corresponde al recurso asignado por la Secretaria de Finanzas para utilizar como fondo revolviente para compras menores durante el ejercicio fiscal 2022. La diferencia de \$33,434.18 (Treinta y tres mil, cuatrocientos treinta y cuatro pesos 18/100 M.N.) se encuentra pendiente de ministrar por la SEFIN a través de CLC'S de gastos de operación.
- **Ingresos Propios 2022: Saldo final** \$173,856.06 (Ciento setenta y tres mil, ochocientos cincuenta y seis pesos 06/100 M.N.) recurso recibido por concepto de deudas por convenio.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

11239.-Otros Deudores Diversos por Cobrar a CP Saldo final: \$895.315.00 (Ochocientos noventa y cinco mil, trescientos quince pesos 00/100 M.N.). Este saldo está integrado por las siguientes cuentas:

Cuenta	Cuentas	Cantidad
11239.001.	Gastos a Comprobar	0.00
11239.008.0001	Subsidio al Empleo	0.00
11239.010.9061	Impuestos sobre Sueldos y Salarios	227,054.06
11239.010.9088	Impuesto Mexicano del Seguro Social	30,425.64
11239.010.9098	I.M.S.S. Retiro Cesantía y Vejez	42,626.27
11239.010.9155	INFONAVIT	40,863.49
11239.010.0005	Secretaría de Finanzas	207,062.52
11239.011.AOTM	Secretaría de Finanzas (Provisión	347,283.02
	Total	\$895,315.00

Y con cargo a la Secretaría de Finanzas un importe de \$207,062.52 (Doscientos siete mil, sesenta y dos pesos 52/100 M.N.) en esta cuenta se registran las provisiones de CLC'S de gastos de operación y servicios personales pendientes de ministrar en el mes de junio del año en curso.

Cabe señalar, que con motivo de amortizar los saldos del ejercicio 2016, se gestionó la cancelación de las cuentas contables ante la Secretaría de Finanza; por este motivo el día 10 de junio de 2022 con el oficio núm. 159/UN/VA-E/2022, se envió la propuesta de cancelación de las cuentas contables así como la documentación comprobatoria para su análisis y proceder con la depuración de los saldos, los cuales corresponden a los siguiente conceptos: Cuentas por Liquidar Certificadas de la Obra: "Construcción de un Edificio de Dos Niveles para Ocho Aulas" por un importe de \$ 4,000,000.00 (Cuatro millones de pesos 00/100M.N) y Cuentas por Liquidar Certificadas de gastos de operación por \$ 503,335.64 (Quinientos tres mil, trescientos treinta y cinco pesos 64/100 M.N.) y con el oficio SF/DCG/CSP/DRASP/319/2022 con fecha 23 de junio de 2022, autorizan la cancelación de los saldos e integrar los documentos comprobatorios que justifiquen dicha cancelación.

Las CLC'S de gastos de operación del mes de junio no ministrados por la Secretaría de Finanzas al 30 de junio del 2022 de las provisiones de gastos se detalla a continuación:

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

Importe	Folio	CERE	Observaciones
125,072.01	381	32588	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 02-06-22 para el pago de servicio de vigilancia del mes de junio de 2022
49,077.99	381	32588	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 02--06-22 para el pago de servicio de vigilancia del mes de junio de 2022
34,830.00	382	35589	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 02-06-22 para el pago de servicio del teléfono convencional del mes de junio de 2022
4,518.72	386	32593	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 03-06-22 para el pago del vestuario del personal operativo
4,436.16	387	32594	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 03-06-22 para el pago del vestuario del personal operativo
4,900.00	390	33322	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 06-06-22 para el pago del vestuario del personal operativo
4,900.00	391	33323	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 06-06-22 para el pago del vestuario del personal operativo
63,602.79	400	33332	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 06-06-22 para el pago del servicio de internet correspondiente al mes de mayo de 2022, con fecha de vencimiento el 27-06-2022
38,400.00	400	33332	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 06-06-22 para el pago del servicio de internet correspondiente al mes de mayo de 2022, con fecha de vencimiento el 27-06-2022
585.29	400	33332	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 06-06-22 para el pago del servicio de internet correspondiente al mes de mayo de 2022, con fecha de vencimiento el 27-06-2022
1,090.00	404	34661	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 09-06-22 para el pago de becas para los estudiantes del campus San Jacinto Ocotlán
4,500.00	405	34662	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 09-06-22 para el pago de la compra del vestuario del personal de jardinería para el Campus Periférico Nopala
3,100.00	406	34663	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 09-06-22 para el pago de la compra del vestuario del personal de jardinería para el Campus Periférico Nopala
3,990.06	418	37360	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 21-06-22 para el pago del material de limpieza para el Campus Periférico Juxtlahuaca
1,954.04	419	37362	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 21-06-22 para el pago de material de papelería del Campus Periférico Juxtlahuaca
725.96	419	37362	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 21-06-22 para el pago de material de papelería del Campus Periférico Juxtlahuaca
1,600.00	435	38055	Se recibió en la Secretaría de Finanzas el 22-06-22 para el pago el material de papelería
\$347,283.02	TOTAL		

11342.-Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios: Saldo final \$36,042.03 (Treinta y seis mil, cuarenta y dos pesos 03/100 M.N.). Este saldo está integrado por las siguientes constructoras:

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

Nombre	Cantidad	Observaciones
Carsrer Co SA de CV	\$ 36,042.03	Obra: Construcción de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en el Campus Periférico Nopala en proceso

BIENES INMUEBLES

El rubro de inmuebles al 30 de junio del ejercicio 2022, está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Junio	Mayo
12330	Edificios no Residenciales	\$114,876,948.86	\$113,339,355.55
12356	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	0.00	4,000,000.00
12357	Instalaciones y Equipamiento en Construcción en Proceso	11,646,526.41	11,646,526.41
12362	Edificación no Habitacional en Proceso	0.00	0.00
	Total	\$126,523,475.27	\$128,985,881.96

Cabe señalar que en el presente mes no registraron movimientos de altas y/o bajas de bienes inmuebles en dichas cuentas.

BIENES MUEBLES

El rubro de bienes muebles al 30 de junio del ejercicio 2022, está integrado de la siguiente forma:

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

Cuenta	Descripción	Junio	Mayo
12411	Muebles de Oficina y Estantería	\$529,290.44	\$529,290.44
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	10,987,211.90	10,987,211.90
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	23,810.80	23,810.80
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	16,823,620.67	16,823,620.67
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	16,388.85	16,388.85
12431	Equipo Médico y de Laboratorio	613,992.10	613,992.10
12432	Instrumental Médico y de Laboratorio	1,109,132.46	1,109,132.46
12441	Vehículos y Equipo Terrestre	406,667.00	406,667.00
12463	Maquinaria y equipo de construcción	23,940.00	23,940.00
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	4,525,330.51	4,525,330.51
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	231,647.40	231,647.40
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	787,081.86	787,081.86
	Total	\$36,078,113.99	\$36,078,113.99

Cabe señalar que en el presente mes no registraron movimientos de altas y/o bajas de bienes muebles en dichas cuentas.

Al 30 de junio del 2022 en la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles** refleja un saldo de **-\$22,989,710.52** (Menos Veintidós millones, novecientos ochenta y nueve mil, setecientos diez pesos 52 /100 M.N) corresponde a las depreciaciones aplicadas a los bienes muebles de la Universidad, integrado de la siguiente manera:

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

Cuenta	Descripción	Cantidad
12631	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	\$ 7,468,016.26
12632	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	12,453,662.17
12633	Depreciación acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,043,363.58
12634	Depreciación acumulada de equipo de transporte	220,789.76
12636	Depreciación acumulada de maquinaria, otro equipo y herramientas	1,803,878.75

El saldo del rubro de **Activo No Circulante** al 30 de junio del 2022, es de \$139,611,878.74 (Ciento treinta y nueve millones, seiscientos once mil, ochocientos setenta y ocho pesos 74/100 M.N.).

PASIVO

21131.- Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por pagar a corto plazo: Saldo final \$469,994.01 (Cuatrocientos sesenta y nueve mil, novecientos noventa y cuatro pesos 01/100) los saldos de la obra pendiente de pago por la construcción de aulas en el Campus Central Ocotlán en 2016 la Secretaría de Finanzas autorizó la cancelación de las cuentas contables.

21151.- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público: Saldo final \$488,862.68 (Trescientos sesenta y cuatro mil, novecientos noventa y dos pesos 10/100 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 \$224,727.92 (Doscientos veinticuatro mil, setecientos veintisiete pesos 92/100 M.N.) saldo integrado por impuestos sobre sueldos y salarios retenido a los trabajadores de la Universidad en el mes de junio, los cuales están pendientes de enterar a la Servicio de Administración Tributaria.

21172.- Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a C.P: Saldo final \$69,559.67 (Sesenta y nueve mil, quinientos cincuenta y nueve pesos 67/100 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 julio del ejercicio 2022.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

21179.- Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P: Saldo final \$876,131.39 (Ochocientos setenta y seis mil, ciento treinta y un pesos 39/100 M.N.) este saldo corresponde al descuento por crédito INFONAVIT, crédito FONACOT, retenido vía nómina, deudas por convenio y finiquitos pendiente de cobrar. Con respecto a las deudas por convenio son ingresos propios que genera la Universidad, por lo tanto, no es un adeudo y de acuerdo al Artículo 4, Fracción III, de la Ley de Ingresos del estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2022 se pueden utilizar los recursos generados por la entidad para las necesidades propias de NovaUniversitas

21191.- Fondo Rotatorio por Pagar a C.P.: El saldo final \$50,000.00 (Cincuenta mil pesos 00/100 M.N) correspondiente al recurso asignado por la Secretaria de Finanzas para utilizar como fondo revolvente para compras menores durante el ejercicio fiscal 2022, el cual fue reintegrado a la SEFIN en este mes de noviembre del 2022.

21199.- Otras Cuentas por Pagar C.P.: Saldo final \$29,002.29 (Veintinueve mil, dos pesos 29/100 M.N) por concepto: rendimientos generados por TICS.

31300.- Actualizaciones del Patrimonio: Saldo final \$102,879,046.33 (Ciento dos millones, ochocientos setenta y nueve mil, cuarenta y seis pesos 33/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio de la Universidad. Corresponde al incremento del activo fijo en los años 2011 al 2021 y al mes de junio del 2022.

32200.- Resultado de Ejercicios Anteriores: Saldo final \$43,397,239.10 (Cuarenta y tres millones, trescientos noventa y siete mil, doscientos treinta y nueve pesos 10/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio generado en los años 2010 al 2021.

En el mes de junio del presente año se realizó una reducción al saldo inicial debido a las cancelaciones de las cuentas contables del año 2016, por este motivo se efectuó la disminución por que la Secretaria de Finanzas no ministró el recurso para la obra en comento.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

42210.- Transferencias Internas: Saldo final \$16,306,196.83 (Dieciséis millones, trescientos seis mil, ciento noventa y seis pesos 83/100 M.N.) corresponde al recurso recibido para servicios personales y gastos de operación del mes de junio del 2022.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

52110.- Asignaciones al Sector Público: Saldo final \$16,249,646.83 (Dieciséis millones, doscientos cuarenta y nueve mil, seiscientos cuarenta y seis pesos 83/100 M.N.) integrado del recurso ejercido del mes de junio del 2022, para servicios personales y gastos de operación.

III) 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 junio de 2022 son las siguientes:

Cuenta	Nombre	Saldo
82100	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$30,042,001.73
82200	Presupuesto de Egresos por Ejercer	29,457,390.65
82300	Presupuesto Modificado	31,983,464.38
82400	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,526,073.73
82500	Presupuesto de Egresos Devengado	2,526,073.73
82600	Presupuesto de Egresos Ejercido	2,526,073.73
82700	Presupuesto de Egresos Pagado	2,426,247.09

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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 junio del 2022 y deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para 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 2022 por \$30,042,001.73 (Treinta millones, cuarenta y dos mil, un pesos 73/100 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 2022).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo comprendido al 30 de junio del 2022, se ha devengado y ejercido un total de presupuesto de \$2,526,073.73 (Dos millones, quinientos veintiséis mil, setenta y tres pesos 73/100 M.N.) con lo cual se han logrado las metas programadas en el sexto mes del ejercicio fiscal 2022. Cabe señalar que los saldos pendientes que veníamos arrastrando con la Secretaría de Finanzas, dicha Institución autorizó la cancelación de las cuentas contables en el mes de junio de 2022.

La Universidad NovaUniversitas en los años del 2014 al 2021 y al 30 de junio del 2022 sigue trabajando con presupuesto estatal para gasto corriente, de igual manera seguimos realizado las gestiones para obtener recurso federal y con este motivo 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

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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 2022 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.

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 Juchitahuaca que se encuentra operando a partir del mes de septiembre 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

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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, 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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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.

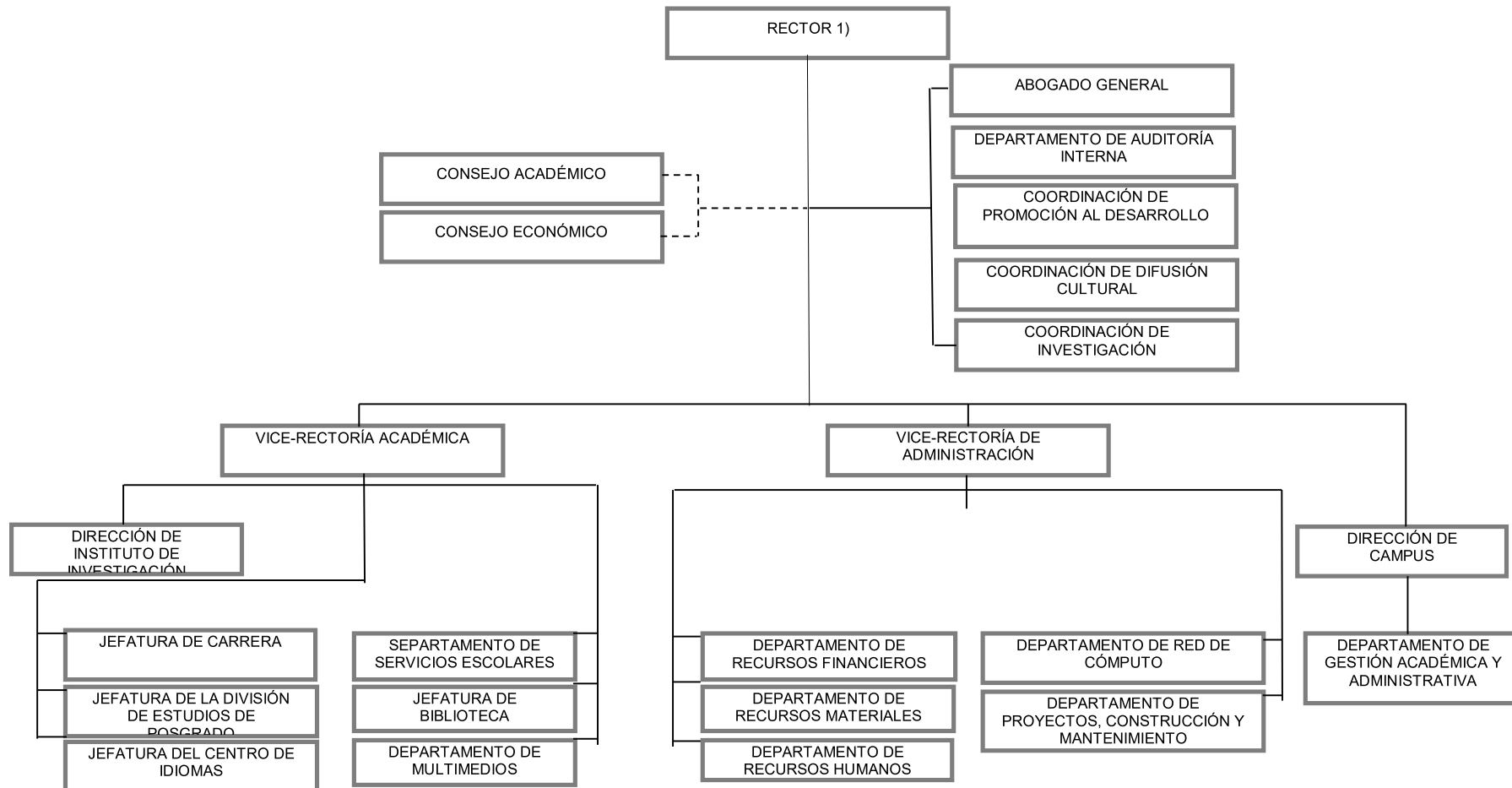
Fortalecer la vinculación de la Universidad con comunidades, empresas y gobierno para potenciar el número de proyectos productivos y así impulsar el desarrollo local y regional.

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 JUNIO 2022

a) Estructura organizacional básica:



NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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 junio del 2022, 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 la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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 certificada 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.

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

Al 30 de junio del 2022, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

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

NO APLICA

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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 junio del ejercicio 2022, 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 junio del 2022, 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: del 01 de enero al 30 de junio del 2022, 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.

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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 junio del 2022, no se aplicaron depreciaciones en los bienes muebles, ni amortizaciones contables en los Bienes existentes debido a que el sistema de SICIPO no generó los reportes de las depreciaciones semestrales que comprende del mes de enero a junio de 2022.

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

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

- 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

- 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

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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:

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.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2022

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.

Estos Estados Financieros fueron elaborados para su emisión el día 12 del mes de julio del 2022, 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
ADMINISTRACION



RECTOR

VICE-RECTORIA DE
ADMINISTRACION

L.C.E. ADAELVI MOYA SOLANO

RECTORIA

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ