

NOVAUNIVERSITAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

11131.- Bancos Moneda Nacional: Saldo final \$795,113.83 (Setecientos noventa y cinco mil, ciento trece pesos 83/100 M.N.), corresponde al saldo final de las cuentas bancarias aperturadas en la Institución Bancaria: Banco Nacional de México, S.A. por los siguientes conceptos:

BANAMEX S.A.

- **Servicios Personales 2022: Saldo final \$0.00** De acuerdo con la Ley de Presupuesto de Responsabilidad Hacendaria señala que, dentro del primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente se deberá cancelar la cuenta bancaria. Cabe señalar que en el mes de marzo se realizaron movimientos contables por este motivo se relaciona como cuenta bancaria vigente.
- **Gastos de Operación 2022: Saldo final \$0.00** De acuerdo con la Ley de Presupuesto de Responsabilidad Hacendaria señala que, dentro del primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente se deberá cancelar la cuenta bancaria. Cabe señalar que en el mes de marzo se realizaron movimientos contables por este motivo se relaciona como cuenta bancaria vigente.
- **Fondo Rotatorio 2022: Saldo final \$0.00.** De acuerdo con la Ley de Presupuesto de Responsabilidad Hacendaria señala que, dentro del primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente se deberá cancelar la cuenta bancaria. Cabe señalar que en el mes de marzo se realizaron movimientos contables por este motivo se relaciona como cuenta bancaria vigente.
- **Ingresos Propios 2022: Saldo final \$0.00** De acuerdo con la Ley de Presupuesto de Responsabilidad Hacendaria señala que, dentro del primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente se deberá cancelar la cuenta bancaria. Cabe señalar que en el mes de marzo se realizaron movimientos contables por este motivo se relaciona como cuenta bancaria vigente.
- **Gastos de Operación Nopala 2022: Saldo final \$0.00** De acuerdo con la Ley de Presupuesto de Responsabilidad Hacendaria señala que, dentro del primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente se deberá cancelar la cuenta bancaria. Cabe señalar que en el mes de marzo se realizaron movimientos contables por este motivo se relaciona como cuenta bancaria vigente.
- **Ingresos Propios Proyectos 2022: Saldo final \$0.00** De acuerdo con la Ley de Presupuesto de Responsabilidad Hacendaria señala que, dentro del primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente se deberá cancelar la cuenta bancaria. Cabe señalar que

NOVA UNIVERSITAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023

BIENES INMUEBLES

El rubro de inmuebles al 31 de marzo del ejercicio 2023, está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Marzo	Febrero
12330	Edificios no Residenciales	\$114,912,990.89	\$114,912,990.89
12357	Instalaciones y Equipamiento en Construcción en Proceso	11,646,526.41	11,646,526.41
	Total	\$126,559,517.30	\$126,559,517.30

Cabe señalar que en el presente mes no se realizaron movimientos en la cuenta de Edificios no Residenciales.

BIENES MUEBLES

El rubro de bienes muebles al 31 de marzo del ejercicio 2023, está integrado de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	Marzo	Febrero
12411	Muebles de Oficina y Estantería	\$540,177.04	\$540,177.04
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	10,999,212.00	10,999,212.00
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	628,492.10	628,492.10
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	59,740.00	59,740.00
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	820,455.26	820,455.26
	Total	\$36,184,674.09	\$36,184,674.09

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023

21171.- Retenciones de Impuestos por Pagar a C.P: Saldo final \$230,130.64 (Doscientos treinta mil, ciento treinta pesos 64/100 M.N.) saldo integrado por impuestos sobre sueldos y salarios retenido a los trabajadores de la Universidad en el mes de marzo, 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 \$116,557.05 (Ciento dieciséis mil, quinientos cincuenta y siete pesos 05/100 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 abril del ejercicio 2023.

21179.- Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P: Saldo final \$612,668.40 (Seiscientos doce mil, seiscientos sesenta y ocho pesos 40/100 M.N.) este saldo corresponde al descuento por crédito INFONAVIT, 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 2023 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 2023, el cual será reintegrado a la SEFIN en este mes de noviembre del 2023.

21199.- Otras Cuentas por Pagar C.P.: Saldo final \$100,374.04 (Cien mil, trescientos setenta y cuatro pesos 04/100 M.N) por concepto: rendimientos generados por TICS y pago de cursos de capacitaciones que se realizaron a las Universidades de Chalcatongo y Sierra Juárez

31300.- Actualizaciones del Patrimonio: Saldo final \$102,985,606.43 (Ciento dos millones, novecientos ochenta y cinco mil, seiscientos seis pesos 43/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio de la Universidad. Corresponde al incremento del activo fijo en los años 2011 al 2022 y al mes de febrero del 2023.

32200.- Resultado de Ejercicios Anteriores: Saldo final \$38,122,835.92 (Treinta y ocho millones, ciento veintidós mil, ochocientos treinta y cinco pesos 92/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio generado en los años 2010 al 2022.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

42210.- Transferencias Internas: Saldo final \$8,113,721.89 (Ocho millones, ciento trece mil, setecientos veintiún pesos 89/100 M.N.) corresponde al recurso recibido para servicios personales y gastos de operación del mes de marzo del 2023.

NOVA UNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023

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 2023 por \$46,722,304.72 (Cuarenta y seis millones, setecientos veintidós mil, trescientos cuatro pesos 72/100 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 2023).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo comprendido al 31 de marzo del 2023, se ha devengado por la cantidad de \$3,191,163.40 (Tres millones, ciento noventa y un mil, ciento sesenta y tres pesos 40/100 M.N) y el ejercido un total de presupuesto de \$3,191,163.34 (Tres millones, ciento noventa y un mil, ciento sesenta y tres pesos 34/100 M.N.) La diferencia que existe en el Presupuestos de Egresos Devengado con el Presupuesto de lo Comprometido es debido a una diferencia que existe en el CLC's de servicios personales con lo cual se han logrado las metas programadas en el segundo mes del ejercicio fiscal 2023.

La Universidad NovaUniversitas en los años del 2014 al 2022 y al 31 de marzo del 2023 sigue trabajando con presupuesto estatal para gasto corriente, de igual manera seguimos realizado las gestiones para obtener recurso federal y con este motivo 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 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

NOVAUNIVERSITAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023

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 MARZO 2023

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 31 de marzo del 2023, 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:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado. - Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

NOVAUNIVERSITAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023

- f) **Provisiones:**
Las provisiones al 31 de marzo del ejercicio 2023, 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 marzo del 2023, 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 01 de enero al 31 de marzo del año en curso 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:**

NOVA UNIVERSITAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023

- 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

- 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 MARZO 2023

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 17 del mes abril del 2023, 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 la Rectora Maestra María de los Ángeles Peralta Arias.

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-RECTORIA DE
ADMINISTRACIÓN**

L.C.E. ADAELVI MOYA SOLANO



RECTORIA

**MTRA. MARÍA DE LOS ÁNGELES
PERALTA ARIS**

RECTOR