



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



**NOVAUNIVERSITAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2018  
(Pesos)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Tercer Trimestre del Ejercicio 2018.

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar la información relativa a los recursos y obligaciones de la Entidad.

**ACTIVO**

<b>CUENTAS</b>	<b>Tercer Trimestre 2018</b>	<b>Tercer Trimestre 2017</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	493,169	486,393
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	4,661,469	4,136,148
Derecho a recibir bienes o servicios	956,385	956,385
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>6,111,022</b>	<b>5,578,926</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	82,884,136	82,884,136
Bienes Muebles	14,937,649	14,252,640
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	0	0
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>97,821,785</b>	<b>97,136,776</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>103,932,808</b>	<b>102,715,702</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## **ACTIVO CIRCULANTE**

### **Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes del periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias: Scotiabank cta. 576514 Servicios Personales, cta. 576522 Gastos de Operación, cta. 576530 Fondo Rotatorio, cta. 576565 Ingresos Propios y cta. 575909 Débito Empresarial. Saldos disponibles para solventar pagos a proveedores, prestadores de servicios y recurso de deudas por convenios, así mismo en el presente trimestre se recibió la ministración de recursos en la cta. 9300581216 del proyecto en el marco del Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES) 2018.

### **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera del periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, corresponde a las provisiones por retenciones de nómina del mes de septiembre del 2018, integrándose de la siguiente forma: Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS), Subsidio al empleo, contribuciones: IMSS, IMSS Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit. Cabe señalar que en este rubro se contempla el saldo por \$4,437,712.50 (Cuatro millones, cuatrocientos treinta y siete mil, setecientos doce pesos 50/100 M.N.) con cargo a la Secretaria de Finanzas por concepto de CLC'S de gastos de operación y deuda directa del ejercicio 2016 y gastos de operación del mes de septiembre del 2018 que al 30 de septiembre del ejercicio 2018, no fueron ministradas por la Tesorería de la Secretaria de Finanzas.

## **ACTIVO NO CIRCULANTE**

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.



## Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El rubro de Bienes Inmuebles, correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	Tercer Trimestre 2018	Tercer Trimestre 2017
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	82,884,136	82,884,136
<b>TOTAL</b>	<b>82,884,136</b>	<b>82,884,136</b>

## Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles correspondientes al periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2018, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	Tercer Trimestre 2018	Tercer Trimestre 2017
Muebles de Oficina y Estantería	477,262	477,262
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	4,581,691	4,218,443
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5,266,094	4,957,612
Equipo Médico y de Laboratorio	595,227	595,227
Automóviles y Camiones	76,067	76,067
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	3,270,143	3,270,143
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	7,199	7,199
Herramientas y Máquinas Herramienta	663,966	650,687
<b>TOTAL</b>	<b>14,937,649</b>	<b>14,252,640</b>

Al 30 de septiembre del Ejercicio 2018, el saldo en el rubro de Activo no Circulante es de \$97,821,785 (Noventa y siete millones, ochocientos veintiún mil, setecientos ochenta y cinco pesos 00/100M.N.).



## PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de septiembre del Ejercicio 2018, asciende a la cantidad de \$5,927,216 (Cinco millones, novecientos veintisiete mil, doscientos dieciséis pesos 00/100 M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos al 30 de septiembre del ejercicio 2018, con proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, así mismo en este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de septiembre y 4to. bimestre del 2018, detallándose de la siguiente forma:

## PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	Tercer Trimestre 2018	Tercer Trimestre 2017
<b>Cuentas por Pagar a corto plazo</b>		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	0	0
Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Publico por Pagar a CP	3,418,792	3,418,792
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	561,761	216,098
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	162,707	127,088
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	36,340	27,513
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	534,021	772,150
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	50,000	50,000
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	956,385	956,385
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	207,110	10,899
<b>TOTAL</b>	<b>5,927,216</b>	<b>5,578,926</b>



## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	Tercer Trimestre 2018	Tercer Trimestre 2017
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
Actualizaciones del Patrimonio	88,278,888	88,083,197
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
Resultado de ejercicios Anteriores	9,542,897	9,053,579
<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>97,821,785</b>	<b>97,136,776</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	<b>183,806</b>	<b>0</b>

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de septiembre del Ejercicio 2018, por la cantidad de \$97,821,785 (Noventa y siete millones, ochocientos veintiún mil, setecientos ochenta y cinco pesos 00/100M.N.) que representa el patrimonio de la Universidad y un ahorro del ejercicio de \$183,806 (Ciento ochenta y tres mil, ochocientos seis pesos 00/100 M.N.) que corresponde al recurso ministrado por la Federación en el marco del Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES) 2018 del cual fue beneficiada esta Universidad, que al 30 de septiembre no se había ejercido.



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la Universidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	Tercer Trimestre 2018	Tercer Trimestre 2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,834,532	13,067,974
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>15,834,532</b>	<b>13,067,974</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	15,607,306	13,036,542
AYUDAS SOCIALES	43,420	31,432
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>15,650,726</b>	<b>13,067,974</b>
<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>183,806</b>	<b>0</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, el cual asciende a un importe de \$15,834,532 (Quince millones, ochocientos treinta y cuatro mil, quinientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante dicho periodo.



## Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Universidad durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 por la cantidad de: \$15,650,726 (Quince millones, seiscientos cincuenta mil, setecientos veintiséis pesos 00/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$15,607,306 (Quince millones, seiscientos siete mil, trescientos seis pesos 00/100 M.N.) corresponde a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018.
- b) Ayudas Sociales refleja un saldo por la cantidad de \$43,420 (Cuarenta y tres mil, cuatrocientos veinte pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018. En beneficio de los Alumnos de bajos recursos económicos, con la finalidad de promover el desarrollo de su educación al ser beneficiados con becas alimentarias en el campus periférico San Jacinto y campus periférico Santiago Juchitán.
- c) Ahorro Neto del Ejercicio con un saldo de \$183,806 (Ciento ochenta y tres mil, ochocientos seis pesos 00/100 M.N.) que corresponde al recurso ministrado por la Federación en el marco del Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES) 2018 del cual fue beneficiada esta Universidad, que al 30 de septiembre no se había ejercido.



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido y Generado Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido y Generado, en el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, asciende a la cantidad de \$97,821,785 (Noventa y siete millones, ochocientos veintiún mil, setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	88,278,888
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,542,897
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018</b>	<b>97,821,785</b>



#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del tercer trimestre del ejercicio 2018, por la cantidad de \$123,830 (Ciento veintitrés mil, ochocientos treinta pesos 00/100 M.N.), al finalizar el ejercicio un saldo de \$493,169 (Cuatrocientos noventa y tres mil, ciento sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.) integrado por las cuentas bancarias de Ingresos Propios, Fondo Rotatorio, Débito Empresarial, Servicios Personales, Gastos de Operación y Recurso PADES 2018.

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	Tercer Trimestre 2018	Tercer Trimestre 2017
Efectivos en Bancos – Tesorería	6,000	6,000
Efectivos en Bancos – Dependencias	487,169	480,393
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivos y Equivalentes</b>	<b>493,169</b>	<b>486,393</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



**NovaUniversitas**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 30 de septiembre de 2018**  
**(Pesos)**

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		\$15,834,532
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		183,806
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	183,806	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		15,650,726



**NovaUniversitas**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**  
(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$15,650,726
2. Menos egresos presupuestarios contables		0
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipos de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones del capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos Presupuestales no Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)		\$15,650,726



## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen 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.

Análisis de las cuentas de orden del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2018.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
82100	Presupuesto de Egresos Aprobado	18,971,606.60
82200	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,182,600.89
82300	Presupuesto Modificado	17,833,326.58
82400	Presupuesto de Egresos Comprometido	15,650,725.69
82500	Presupuesto de Egresos Devengado	15,650,725.69
82600	Presupuesto de Egresos Ejercido	15,650,725.69
82700	Presupuesto de Egresos Pagado	15,543,553.32



## 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 del período: del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 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 2018, de \$20,060,337 (Veinte millones, sesenta mil, trescientos treinta y siete 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 (POA2018).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, se ha comprometido, devengado y ejercido un total de presupuesto de \$15,650,725.69 (Quince millones, seiscientos cincuenta mil setecientos veinticinco pesos 69/100 M.N.) con lo cual se han logrado las metas programadas en el trimestre. 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 pendientes de ministrarse 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 Universidad NovaUniversitas en los años 2014, 2015, 2016, 2017 y al tercer trimestre del 2018 sigue trabajando con presupuesto estatal para gasto corriente, de igual manera seguimos realizado las gestiones para obtener recurso federal y de esta manera apoyar al Estado, obteniendo recursos para la operación de la Universidad, ya que al no obtener recurso federal afecta de manera considerable tanto a la universidad como al Estado, al verse limitada en la infraestructura (que mucha de esta se construye con recursos de programas federales), en la contratación de nuevos profesores – investigadores donde la plantilla actual es de 19 profesores que han cubierto tres carreras, así mismo recursos para las practicas académicas de los alumnos, etc. En los años de 2012 hasta 2014 tuvimos un déficit presupuestal, y en 2015, 2016 y 2017 ya no se tuvo déficit, pero se limitó en el rubro de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales a lo que nos autorizó la Secretaría de Finanzas. Dado que esta Universidad está en un proceso de consolidación es muy difícil cubrir las necesidades que van surgiendo a medida del crecimiento natural y al 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 - SUNEEO, la cual 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 este ya se encuentra operando a partir del mes de junio e inició con el curso propedéutico en el mes de julio, Matías Romero, Nochixtlán y Putla de



Guerrero, campus que por estar situados en comunidades aisladas o de dimensiones limitadas, no pueden disponer de los mismos servicios que se encuentran en los campus de las universidades ordinarias del SUNEQ, pero que cuentan con instalaciones, personal y equipamiento adecuados para ofrecer una enseñanza de alta calidad.

NovaUniversitas se localiza en el Municipio de Ocotlán de Morelos, donde inició operaciones en diciembre de 2009, habiendo sido formalmente inaugurada 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 lo es la agricultura, la informática y la 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 el 2015 con 19 profesores mismos que permanecen hasta el tercer trimestre del 2018.

Este modelo de universidad permite optimizar recursos, exigiendo disciplina de trabajo a profesores y alumnos y 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.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## 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.

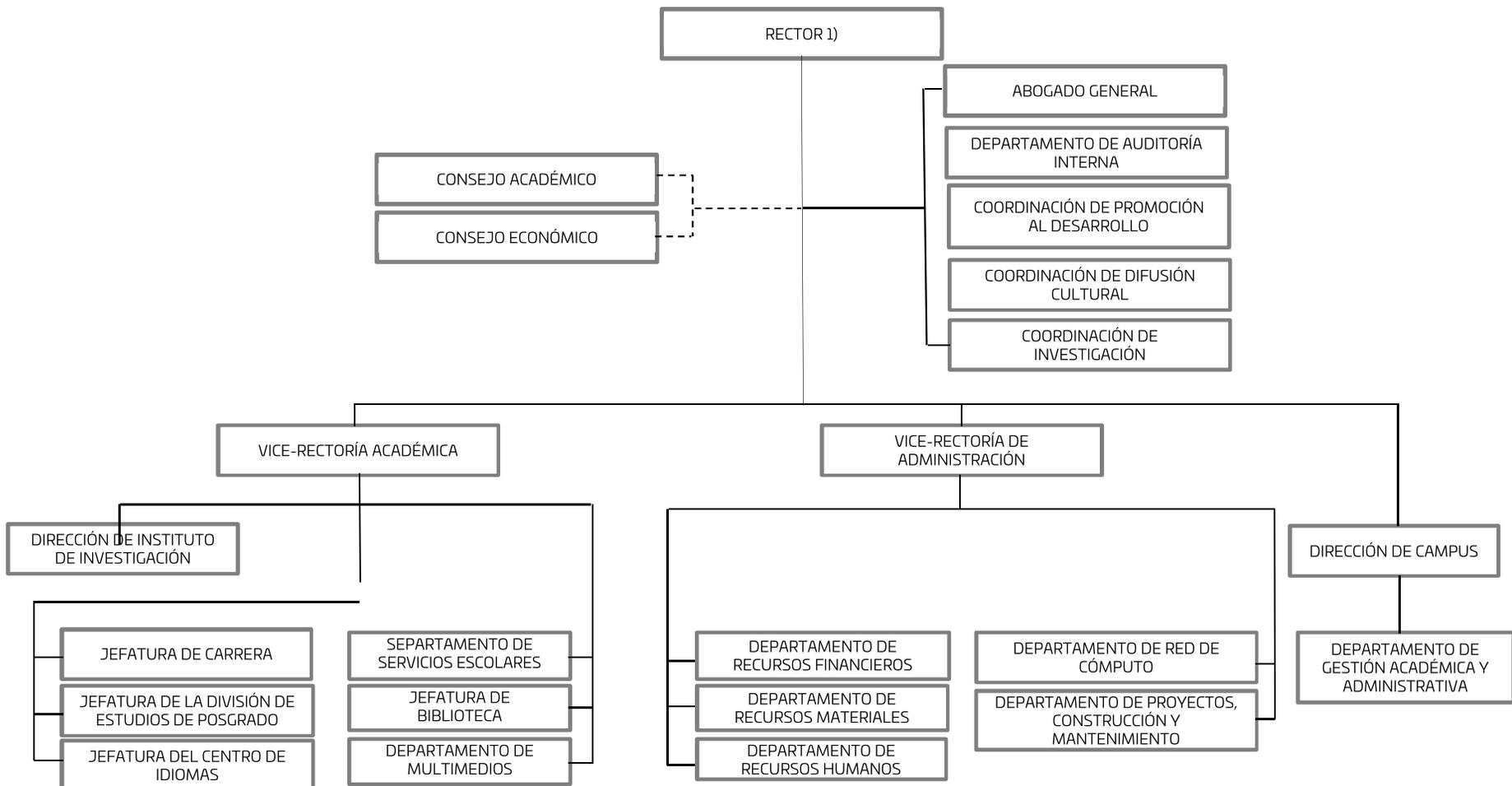
Fomentar y fortalecer la investigación científica y tecnológica para generar nuevo conocimiento y con el atender las necesidades regionales y potenciar el aprovechamiento de los recursos.

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.



a) Estructura organizacional básica:





## 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 durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2018 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:

-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.



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

Durante el periodo que comprende del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2018, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

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

NO APLICA

- d) Sistema y método de valuación de inventarios.

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

- e) Beneficios a empleados:

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

- f) Provisiones:

Las provisiones al 30 de Septiembre del ejercicio 2018, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas obreras IMSS, Cuotas Obreras 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: Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2018, 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 Septiembre del 2018, 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:

A la fecha la Universidad no ha aplicado Depreciaciones ni Amortizaciones contables en los Bienes existentes.



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

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

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.

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.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIRAMOS EL CAMBIO



NOVA

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 autorizados para su emisión el día 11 del mes de octubre del 2018, 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. Adalevi 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

RECTOR

L.C.E. ADAELVI MOYA SOLANO

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ

RECTORIA

