

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

### NOTAS DE DESGLOSE

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

##### ACTIVO

**11131.- Bancos Moneda Nacional:** Saldo final \$7,518,330.23 (Siete millones, quinientos dieciocho mil, trescientos treinta pesos 23/100 M.N.), corresponde al saldo final de las cuentas bancarias aperturadas en las Instituciones Bancarias: Banamex S.A., HSBC por los siguientes conceptos:

##### BANAMEX S.A.

- **PIEE 2019: Saldo final** \$4,558.16 (Cuatro mil, quinientos cincuenta y ocho pesos 16/100 M.N.) recurso recibido en el marco del Programa de Inclusión y la Equidad Educativa 2019.
- **Servicios Personales: Saldo final** \$1,281,240.93 (Un millón, doscientos ochenta y un mil, doscientos cuarenta pesos 93/100 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** \$195,377.77 (Ciento noventa y cinco mil, trescientos setenta y siete pesos 77/100 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 DICIEMBRE 2020

- **Fondo Rotatorio: Saldo final** \$1,940.61 (Un mil, novecientos cuarenta pesos 61/100 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 \$ 48,059.39 (Cuarenta y ocho mil, cincuenta y nueve pesos 39/100 M.N.) fueron reintegrados a la SEFIN.
- **Ingresos Propios: Saldo final** \$12,739.94 (Doce mil, setecientos treinta y nueve pesos 94/100 M.N.) recurso recibido por el servicio de soporte técnico y capacitaciones brindadas a la UMAR y UTM respectivamente.
- **BEAHA0317 NOPALA: Saldo final** \$456,975.95 (Cuatrocientos cincuenta y seis mil, novecientos setenta y cinco pesos 95/100 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** \$22,768.11 (Veintidós mil, setecientos sesenta y ocho pesos 11/100 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** \$4,900,780.03 (Cuatro millones, novecientos mil, setecientos ochenta pesos 03/100 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.
- **BEAHA0319 OCOTLÁN: Saldo final:** \$616,427.49 (Seiscientos dieciséis mil, cuatrocientos veintisiete pesos 49/100 M.N.) recurso para la rehabilitación, terminación y equipamiento de Ocotlán de Morelos, dentro del Sistema de Universidades Estatales.

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

- **2.5% de Supervisión de obra 2020:** Saldo final \$4,155.53 (Cuatro mil, ciento cincuenta y cinco pesos 53/100 M.N.) recurso recibido para equipamiento, materiales y suministros, servicios generales y servicios personales.
- **TIC'S 2020: Saldo final** \$21,365.71 (Veintiún mil, trescientos sesenta y cinco pesos 71/100 M.N.) recurso recibido para equipamiento, materiales y suministros, servicios generales y servicios personales.

**11239.-Otros Deudores Diversos por Cobrar a CP: Saldo final:** \$ 4'601,201.21 (Cuatro millones, seiscientos un mil, doscientos un peso 21/100 M.N.). Este saldo está integrado por las siguientes cuentas:

Cuentas	Cantidad
Gastos a Comprobar	\$ 82.14
Subsidio al Empleo	191.98
Impuestos sobre Sueldos y Salarios	162,159.21
Impuesto Mexicano del Seguro Social	16,609.88
I.M.S.S. Retiro Cesantía y Vejez	31,590.36
INFONAVIT	43,355.74
<b>Total</b>	<b>\$253,989.31</b>

Y con cargo a la Secretaría de Finanzas un importe de \$4,347,211.90 (Cuatro millones, trescientos cuarenta y siete mil, doscientos once pesos 90/100 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 que se desglosa de la siguiente manera:

# NOVA UNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

Importe	Folio	CERE	TIPO DE MOVIMIENTO	OBSERVACIONES
\$ 36,158.96	151	24608	GASTOS DE OPERACIÓN (RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 27-06-2016 PARA PAGAR REFACCIONES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE, MATERIAL DE OFICINA, MATERIAL PARA TALLERES, MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN Y OTROS GASTOS.
\$ 2,090.00	209	36491	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 07-09-2016 PARA PAGO DE PASAJES, VIÁTICOS Y GASTOS EN COMISIÓN.
\$ 3,134.98	210	36492	GASTOS DE OPERACIÓN(PARA RECUPERAR FONDO ROTATORIO)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 07-09-2016 PARA PAGO DE MATERIAL PARA TALLERES.
\$ 14,676.80	212	36494	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 07-09-2016 PARA PAGO DE MATERIAL DE OFICINA, REFACCIONES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE, ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE COMPUTO Y OTROS GASTOS.
\$ 40,121.38	213	36495	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 07-09-2016 PARA PAGO DE MATERIALES IMPRESOS E INFORMACIÓN DIGITAL Y MATERIAL DE OFICINA.
\$ 18,561.48	231	37884	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 13-09-2016 PARA PAGO DE MATERIAL ELÉCTRICO, BECAS PARA ESTUDIANTES, COMBUSTIBLE, MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN Y
\$ 4,135.33	232	37885	GASTOS DE OPERACIÓN(PARA RECUPERAR FONDO ROTATORIO).	SE RECIBIO EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 13-09-2016 PARA PAGO DE INTERNET, MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN, VIÁTICOS EN EL PAÍS Y COMBUSTIBLE
\$ 15,615.45	239	39665	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 21-09-2016 PARA PAGO DE MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN, MATERIAL DE OFICINA, AGUA Y COMBUSTIBLE.
\$ 1,401.05	240	39666	GASTOS DE OPERACIÓN(PARA RECUPERAR FONDO ROTATORIO).	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 21-09-2016 PARA PAGO DE OTROS SERVICIOS, PEAJES Y MATERIALES IMPRESOS.
\$ 13,264.78	241	39667	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 21-09-2016 PARA PAGO DE PRODUCTOS FARMA CÉUTICOS, MATERIAL DE LIMPIEZA Y HERRAMIENTAS MENORES.
\$ 1,568.00	243	39918	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 23-09-2016 PARA PAGO DE PASAJES Y GASTOS EN COMISIÓN.
\$ 54,713.75	244	39919	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIO EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 23-09-2016 PARA PAGO DE MATERIAL DE OFICINA, DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICO, PARA TALLERES, FÍLMICO, FERTILIZANTE Y
\$ 4,310.08	260	42649	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 06-10-2016 PARA PAGO DE COMBUSTIBLE, VIÁTICOS Y PEAJE
\$ 21,100.53	261	43562	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIO EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 10-10-2016 PARA PAGO DE BLANCOS Y TELAS, BECAS PARA ESTUDIANTES, MATERIAL ELÉCTRICO, MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN, COMBUSTIBLE Y OTROS GASTOS.
\$ 1,610.00	262	43563	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIO EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 10-10-2016 PARA PAGO DE COMBUSTIBLE, GASTOS EN COMISIÓN, VIÁTICOS Y PEAJE
\$ 57,115.75	264	44527	GASTOS DE OPERACIÓN (RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 13-10-2016 PARA PAGO DE MATERIALES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES.
\$ 31,440.97	280	45564	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARIA DE FINANZAS EL 20-10-2016 PARA PAGO DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO AL TRANSFORMADOR DE LA SUBESTACIÓN ELÉCTRICA DE LA UNIVERSIDAD.

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

Importe	Folio	CERE	TIPO DE MOVIMIENTO	OBSERVACIONES
\$ 2,733.59	281	45565	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 20-10-2016 PARA PAGO DE REFACCIONES PARA EQUIPO DE COMPUTO, FLETES Y OTROS GASTOS.
\$ 1,190.00	282	45566	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 20-10-2016 PARA PAGO DE VIÁTICOS EN EL PAÍS, GASTOS EN COMISIÓN Y PASAJES TERRESTRES.
\$ 17,937.20	283	45567	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 20-10-2016 PARA PAGO DE MATERIALES IMPRESOS E INFORMACIÓN DIGITAL Y OTROS GASTOS.
\$ 390.00	284	46187	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 25-10-2016 PARA PAGO DE GASTOS EN COMISIÓN Y PASAJES.
\$ 57,890.70	285	46188	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 25-10-2016 PARA PAGO DE MATERIAL ELÉCTRICO, COMBUSTIBLE Y OTROS GASTOS.
\$ 18,581.88	286	46189	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 25-10-2016 PARA PAGO DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO A LA PLANTA GENERADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LA UNIVERSIDAD.
\$ 50,132.60	306	48386	GASTOS DE OPERACIÓN (RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 04-11-2016 PARA PAGO DE INTERNET, TELEFONO CONVENCIONAL Y OTROS SERVICIOS BASICOS.
\$ 36,600.84	310	48390	GASTOS DE OPERACIÓN (RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL DIA 08-11-2016 PARA PAGO DE BECAS, COMBUSTIBLE, MATERIAL PARA CONSTRUCCION Y OTROS GASTOS.
\$ 3,174.00	312	48392	GASTOS DE OPERACIÓN (RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 08-11-2016 PARA PAGO DE GASTOS EN COMISIÓN, VIÁTICOS Y PASAJES TERRESTRES.
\$ 14,352.54	313	48393	GASTOS DE OPERACIÓN (RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 08-11-2016 PARA PAGO DE COMBUSTIBLE, PUBLICACIONES OFICIALES Y OTROS GASTOS.
\$ 280.00	314	48394	GASTOS DE OPERACIÓN (RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 08-11-2016 PARA PAGO DE PEAJES Y PUENTES.
<b>\$ 524,282.64</b>	<b>TOTAL</b>			

y CLC'S de gastos de operación del mes de octubre y noviembre no ministrados por la Secretaría de Finanzas al 30 de noviembre del 2020 provisiones de gastos y servicios personales que no cuentan con cobertura presupuestal en el mes de diciembre del 2020 que se detallan como sigue:

Importe	Folio	CERE	Observaciones
145,871.55	677	63956	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 03-11-2020 para el pago de cuotas patronales IMSS-October
171,756.82	678	63959	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 03-11-20 para el pago de cuotas patronales RCV 5° Bimestre
168,098.08	679	63961	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 03-11-20 para el pago de cuotas patronales INFONAVIT 5° Bimestre
93,145.58	680	61816	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 03-11-20 para el pago de ISN 5° Bimestre
93.60	689	61943	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 09-11-20 para el pago de combustible
157,250.00	696	61944	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de servicio de vigilancia de noviembre

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

Importe	Folio	CERE	Observaciones
22,403.27	715	64921	Pago complementarios de cuotas patronales IMSS/Agosto
13,150.37	716	64923	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 23-11-20 para el pago complementario de cuotas patronales RCV/ 4° Bimestral
15,728.64	717	64927	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 23-11-20 para el pago complementario de cuotas patronales INFONAVIT 4° Bimestre
1,405.29	718	64930	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 23-11-20 para el pago complementario de cuotas patronales IMSS
600.00	719	61945	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de viáticos
600.00	720	61946	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de viáticos
4,000.00	721	61947	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de monitor para el departamento de redes
8,672.64	722	61948	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de servicio de teléfono convencional
98,415.69	723	61949	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de Internet de noviembre
377.00	724	61950	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de agua purificada
299.00	725	61951	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de servicio de telefonía celular
130.00	726	61952	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de sky
319.00	727	61953	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de sky
3,373.01	728	61954	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de desengrasante dieléctrico
6,549.65	729	61955	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de cámara digital canon
4,979.00	730	61956	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de de libros para la biblioteca de Juxtahuaca
13,744.80	731	61957	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de materiales para los talleres para Ocotlán y Juxtahuaca
4,937.00	732	61958	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de libros para biblioteca de Ocotlán
15,984.51	733	61959	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de póliza del seguro de la camioneta oficial
4,681.00	734	61960	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 12-11-20 para el pago de un kit de microscopio
4,988.00	738	63544	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de suministros diversos
1,200.00	739	63547	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de revistas para la biblioteca para Juxtahuaca
4,000.00	740	63559	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de revistas para la biblioteca de Ocotlán
2,000.00	741	63561	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de paquetes portaobjetos
100.00	746	63563	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de gastos en comisión

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

17.40	748	6356	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de comisiones bancarias
1,600.00	753	63569	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de combustible para el vehículo oficial
499.00	754	63572	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de telefonía celular
381.26	755	63574	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de combustible de vehículo oficial
90.00	756	63576	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de peaje
100.00	757	53579	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de gastos en comisión
100.00	758	53583	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 18-11-20 para el pago de gastos en comisión
6,552.71	760	64497	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago del servicio internet
358.37	761	64499	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de comisión por vales
581.16	762	64500	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de sellos oficiales
2,581.04	763	64502	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de filtros de aire
4,700.00	764	64503	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de suministros diversos
4,947.00	765	64506	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de revistas y libros para la biblioteca
9,894.00	766	64508	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de computadora de escritorio
3,550.00	767	64510	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de combustible Jux
600.00	768	64511	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de viáticos
910.00	769	65599	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de garrafones de agua
200.00	771	65600	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de pasajes
585.00	772	65601	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de servicio de costura de la bandera
4,0000.00	773	65602	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de suministros diversos
2,450.00	774	65603	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de amortiguadores
3,700.00	775	65604	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 19-11-20 para el pago de llantas de vehículo
4,500.02	776	65605	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 20-11-20 para el pago de cemento gris
3,455.33	777	67051	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de nitrógeno
2,800.00	778	67054	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de cartuchos de tinta

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

6,728.01	779	67057	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de material de oficina
340.99	780	67061	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de suministros diversos
4,982.53	781	67064	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de polines y tabiques
4,609.97	782	67068	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de pintura para la fachada
100.00	783	67071	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de gastos en comisión
100.00	784	67074	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de gastos en comisión
100.00	785	67076	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de gastos en comisión
100.00	786	67078	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de gastos en comisión
100.00	787	67080	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de gastos en comisión
350.00	788	67083	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de combustible
705.60	789	67085	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de gas lp
390.00	790	67087	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de suministros diversos
4,189.84	791	67089	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de focos led
4,871.62	792	67091	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de agente limpiador
275.50	793	67093	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de resanador y brochas
80.00	794	67096	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de servicio de estacionamiento
1,891.72	795	67099	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de material de limpieza
1,392.00	796	67101	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 24-11-20 para el pago de pintura vinimex
<b>\$ 1,095,313.57</b>	<b>TOTAL</b>		

**11342.-Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios:** Saldo final \$956,385.30 (Novecientos cincuenta y seis mil, trescientos ochenta y cinco pesos 30/100 M.N.). Este saldo está integrado por las siguientes constructoras:

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

Nombre	Cantidad	Observaciones
Deyoc Diseño de Edificaciones y Obras Civiles SA de CV	\$ 956,385.30	Obra: Construcción de Aulas en el Campus Ocotlán. El status de la obra: ya fue liquidada con otros recursos, sólo queda cancelar las cuentas contables que se realizarán el próximo mes

### BIENES INMUEBLES

El rubro de inmuebles al 31 de diciembre del ejercicio 2020, está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Diciembre	Noviembre
12330	Edificios no Residenciales	\$87,357,670.29	\$87,357,670.29
12356	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	22,360,872.98	15,681,517.73
12357	Instalaciones y Equipamiento en Construcción en Proceso	14,009,517.88	0.00
12362	Edificación no Habitacional en Proceso	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>\$123,728,061.15</b>	<b>\$109,039,188.02</b>

### BIENES MUEBLES

El rubro de bienes muebles al 31 de diciembre del ejercicio 2020 está integrado de la siguiente forma:

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

Cuenta	Descripción	Diciembre	Noviembre
12411	Muebles de Oficina y Estantería	\$477,262.39	\$477,262.39
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	7,130,923.26	7,130,923.26
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	23,810.80	23,810.80
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	12,013,032.72	12,013,032.72
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	1,109,050.32	1'099,732.46
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	3,409,547.09	3'409,547.09
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	235,802.93	231,647.40
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	779,881.86	779,881.86
	<b>Total</b>	<b>\$26,240,299.32</b>	<b>\$26,226,825.93</b>

Al 31 de diciembre del 2020 en la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles** refleja un saldo de -\$13,814,143.40 (Menos Trece millones, ochocientos catorce mil, ciento cuarenta y tres pesos 40/100 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 DICIEMBRE 2020

Cuenta	Cantidad
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	\$ 4,466,719.98
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,528,801.52
Depreciación acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio	629,813.64
Depreciación acumulada de equipo de transporte	36,512.16
Depreciación acumulada de maquinaria, otro equipo y herramientas	1,152,296.10

El saldo del rubro de **Activo No Circulante** al 31 de diciembre del 2020, es de \$120,322,933.84 (Ciento veinte millones, trescientos veintidós mil, novecientos treinta y tres pesos 84/100 M.N.).

### PASIVO

**21131.- Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por pagar a corto plazo:** Saldo final \$6´448,007.90 (Seis millones, cuatrocientos cuarenta y ocho mil, siete pesos 90/100) 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 \$675,392.20 (Seiscientos setenta y cinco mil, trescientos noventa y dos pesos 20/100 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 \$570,816.90 (Quinientos setenta mil, ochocientos dieciséis pesos 90/100 M.N.) saldo integrado por impuestos sobre sueldos y salarios retenido a los trabajadores de la Universidad en el mes de diciembre, los cuales están pendientes de enterar a la Secretaria de Administración Tributaria.

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

**21172.- Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a C.P:** Saldo final \$64,978.30 (Sesenta y cuatro mil, novecientos setenta y ocho pesos 30/100 M.N.) integrado por las retenciones de cuotas al IMSS, Cesantía y Vejez, por enterar al Instituto Mexicano del Seguro Social, el cual se pagará a más tardar el 17 de enero del ejercicio 2021.

**21179.- Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P:** Saldo final \$934,534.20 (Novecientos treinta y cuatro mil, quinientos treinta y cuatro pesos 20/100 M.N.) este saldo corresponde al descuento por crédito INFONAVIT retenido vía nómina, deudas por convenio y finiquitos pendiente de cobrar.

**21194.- Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados:** Saldo final \$956,385.00 (Novecientos cincuenta y seis mil, trescientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) corresponde a los anticipos solicitados a la SEFIN para las Constructoras: DEYOC Diseño de Edificaciones y Obras Civiles S.A. de C.V., para la construcción de aulas en el Campus Central Ocotlán 2016 e Innovamos Ideas para tu Crecimiento S.A. de C.V, para la construcción de dirección, pórtico, vialidades e instalaciones, caseta de emergencia, cerca perimetral en el Campus Central Nopala 2020.

**21199.- Otras Cuentas por Pagar C.P.:** Saldo final \$317,052.60 (Trescientos diecisiete mil, cincuenta y dos pesos 60/100 M.N.) recurso recibido por el servicio e soporte técnico, capacitaciones brindadas a la UMAR, UTM respectivamente y rendimientos generados en las cuentas bancarias del PIEE 2019.

**31300.- Actualizaciones del Patrimonio:** Saldo final \$98´052,102.46 (Noventa y ocho millones, cincuenta y dos mil, ciento dos 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 al mes de noviembre del 2020.

**32200.- Resultado de Ejercicios Anteriores:** Saldo final \$10´656,865.97 (Diez millones, seiscientos cincuenta y seis mil, ochocientos sesenta y cinco pesos 97/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio generado en los años 2010 al 2019.

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**42210.- Transferencias Internas:** Saldo final \$67,530,116.80 (Sesenta y siete millones, quinientos treinta mil, ciento dieciséis pesos 80/100 M.N.) corresponde al recurso recibido para servicios personales y gastos de operación del mes de enero al mes diciembre del 2020.

**52110.- Asignaciones al Sector Público:** Saldo final \$29,495,483.05 (Veintinueve millones, cuatrocientos noventa y cinco mil, cuatrocientos ochenta y tres pesos 05/100 M.N.) integrado de la siguiente manera: \$29,243,663.92 (Veintinueve millones, doscientos cuarenta y tres mil, seiscientos sesenta y tres pesos 92/100 M.N.), corresponde al recurso ejercido de enero a diciembre 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 para la Inclusión y Equidad Educativa 2019; \$85,440.04 (ochenta y cinco mil, cuatrocientos cuarenta pesos 04/100 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 31 de diciembre del 2020 son las siguientes:**

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

Cuenta	Nombre	Saldo
82100	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$29,336,393.00
82200	Presupuesto de Egresos por Ejercer	44,806,169.64
82300	Presupuesto Modificado	68,556,997.76
82400	Presupuesto de Egresos Comprometido	19,719,352.20
82500	Presupuesto de Egresos Devengado	23,750,828.12
82600	Presupuesto de Egresos Ejercido	23,750,828.12
82700	Presupuesto de Egresos Pagado	24,563,423.88

### **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### 1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de la Institución que comprende al 31 de diciembre del 2020 y deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020*

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 31 de diciembre del 2020, se ha devengado y ejercido un total de presupuesto de \$6,071,742.09 (Seis millones, setenta y un mil, setecientos cuarenta y dos pesos 09/100M.N.) con lo cual se han logrado las metas programadas en el décimo segundo mes del ejercicio fiscal 2020. Cabe señalar que tenemos un saldo pendiente por la cantidad de \$ 524,282.64 (Quinientos veinticuatro mil, doscientos ochenta y dos pesos 64/100 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 31 de diciembre 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

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020*

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.

### 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 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

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020*

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.

#### 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.

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020*

### 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.

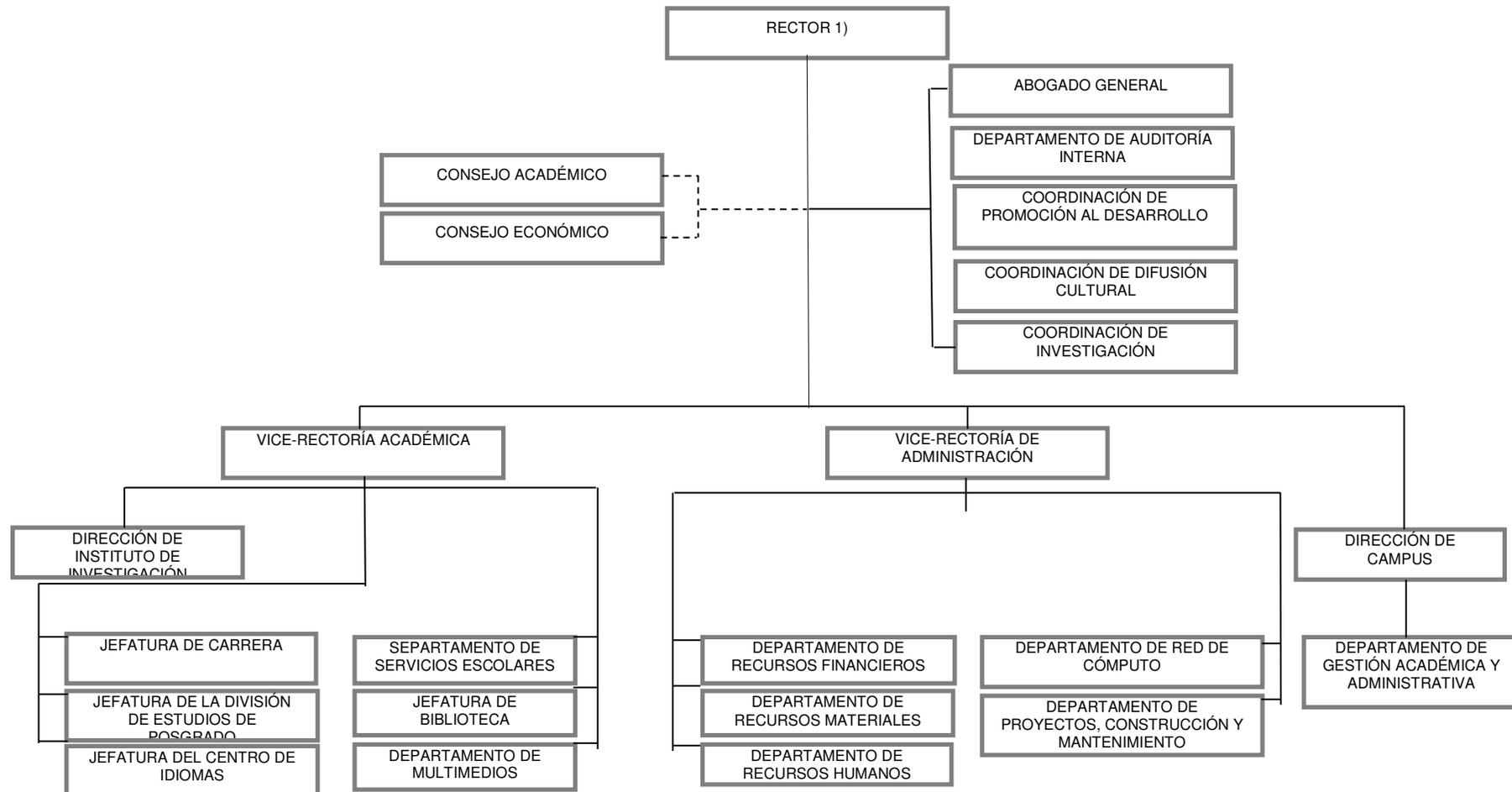
Fortalecer la vinculación de la Universidad con comunidades, empresas y gobierno para potenciar el número de proyectos productivos y así impulsar el desarrollo local y regional.

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

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

a) Estructura organizacional básica:



# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre 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 DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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 31 de diciembre 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 DICIEMBRE 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre del 2020, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 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:

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020*

Durante el mes de diciembre 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

- 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

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020*

- 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

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020*

- 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

# *NOVA UNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020*

### 12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

### 13. Proceso de Mejora:

#### a) Principales Políticas de control interno:

Para el desarrollo de los programas se deberá atender las actividades establecidas en el Programa Operativo Anual, para el cumplimiento de las metas planteadas sin reducción del presupuesto para obtener un eficiente servicio de Educación Superior de calidad para lograr los objetivos Generales y Específicos.

#### b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

### 14. Información por Segmentos:

Toda la información de la Universidad, está procesada y se encuentra disponible.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre:

La Universidad no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

# NOVA UNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2020

### 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 15 del mes de enero del 2021, por la L.C.P. Irene Márquez Poblano en su carácter de Jefa del Departamento de Recursos Financieros y aprobados por la Vice-Rectora de Administración L.C.E. Adaelvi Moya Solano y el Rector Dr. Modesto Seara Vázquez.

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

**VICE-RECTORA DE  
ADMINISTRACIÓN**



VICE RECTORA DE ADMINISTRACIÓN  
**DRA. E. ADAELVI MOYA SOLANO**

**RECTOR**

**DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ**



**RECTORIA**