

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

### **NOTAS DE DESGLOSE**

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

##### **ACTIVO**

**11131.- Bancos Moneda Nacional:** Saldo final \$4,550,978.79 (Cuatro millones, quinientos cincuenta mil, novecientos setenta y ocho pesos 79/100 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.**

- **Servicios Personales: Saldo final** \$710,287.97 (Setecientos diez mil, doscientos ochenta y siete pesos 97/100 M.N.) en esta cuenta se concentra el recurso de deudas por convenios, el pago de nómina de los trabajadores, impuestos de la Universidad e Impuestos Estatales y Federales.
- **Gastos de Operación: Saldo final** \$324,407.83 (Trescientos veinticuatro mil, cuatrocientos siete pesos 83/100 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.
- **Ingresos Propios: Saldo final** \$3,277.46 (Tres mil, doscientos setenta y siete pesos 46/100 M.N.) recurso recibido por el servicio de soporte técnico y capacitaciones brindadas a la UMAR y UTM respectivamente.
- **2.5% de Supervisión de obra 2021: Saldo final** \$82,811.90 (Ochenta y dos mil, ochocientos once pesos 90/100 M.N.), Se apertura la cuenta para recibir recurso para el equipamiento de materiales y suministros, servicios generales y servicios personales.

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021

**BEAHA0320 Nopala: Saldo final** \$1,749,938.86 (Un millón, setecientos cuarenta y nueve mil, novecientos treinta y ocho pesos 86/100 M.N.), recurso recibido para las obras: Construcción de planta de tratamiento de aguas residuales, construcción de cubículos e Instalación de Red exterior (Red de voz, Datos y eléctrica) para los edificios de cubículos de profesores y planta de tratamiento en el campus periférico de Santos Reyes Nopala.

- **TIC'S 2021: Saldo final** \$9,003.99 (Nueve mil, tres pesos 99/100 M.N.) recurso recibido para equipamiento, materiales y suministros, servicios generales y servicios personales.
- **TIC'S 2021 2da Etapa: Saldo final** \$1,671,250.78 (Un millón, seiscientos setenta y un mil, doscientos cincuenta pesos 78/100 M.N.) recurso recibido para equipamiento, materiales y suministros, servicios generales y servicios personales

**11239.-Otros Deudores Diversos por Cobrar a CP Saldo final:** \$4,815,155.30 (Cuatro millones, ochocientos quince mil, ciento cincuenta y cinco pesos 30/100 M.N.). Este saldo está integrado por las siguientes cuentas:

Cuenta	Cuentas	Cantidad
11239.001.	Gastos a Comprobar	0.00
11239.008.0001	Subsidio al Empleo	0.00
11239.010.9061	Impuestos sobre Sueldos y Salarios	1,010.02
11239.010.9088	Impuesto Mexicano del Seguro Social	3,106.88
11239.010.9098	I.M.S.S. Retiro Cesantía y Vejez	15,647.53
11239.010.9155	INFONAVIT	16,069.45
	<b>Total</b>	<b>\$35,833.08</b>

Y con cargo a la Secretaría de Finanzas un importe de \$4,769,677.42 (Cuatro millones, setecientos sesenta y nueve mil, seiscientos setenta y siete pesos 42/100 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 2021

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 SECRETARÍA 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 SECRETARÍA 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 RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA 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 SECRETARÍA 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 FARMACÉUTICOS, MATERIAL DE LIMPIEZA Y HERRAMIENTAS MENORES.
\$ 1,568.00	243	39918	GASTOS DE OPERACIÓN(RECURSO ESTATAL)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA 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 RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA 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 RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA 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 RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA 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 SECRETARÍA 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 SECRETARÍA DE FINANZAS EL 20-10-2016 PARA PAGO DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO AL TRANSFORMADOR DE LA SUBESTACIÓN ELÉCTRICA DE LA UNIVERSIDAD.

# NOVA UNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021

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>			

Importe	Folio	CERE	TIPO DE MOVIMIENTO	OBSERVACIONES
\$ 636,771.12	242	39779	CONTRATO DE OBRA (DEUDA DIRECTA 2400 MDP)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 22-09-2016, PARA PAGAR LA ESTIMACIÓN NO. 2 DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE UN EDIFICIO DE DOS NIVELES PARA 8 AULAS.
\$ 610,308.27	279	44833	CONTRATO DE OBRA (DEUDA DIRECTA 2400 MDP)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 18-10-2016, PARA PAGAR LA ESTIMACIÓN NO. 3 DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE UN EDIFICIO DE DOS NIVELES PARA 8 AULAS.
\$1,200,591.13	325	51133	CONTRATO DE OBRA (DEUDA DIRECTA 2400 MDP)	SE RECIBIÓ EN LA SECRETARÍA DE FINANZAS EL 16-11-2016 PARA PAGO DE ESTIMACIÓN 4 Y FINIQUITO DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE UN EDIFICIO DE DOS NIVELES PARA 8 AULAS.
<b>\$2,447,670.52</b>	<b>TOTAL</b>			

Cabe señalar, que con motivo de amortizar los saldos del ejercicio 2016, se sigue gestionando la ministración de dichos saldos, ante la Secretaría de Finanzas con los Departamentos de Contabilidad Gubernamental y la Tesorería, donde se han realizado reuniones para tomar acuerdos para su cancelación de dichos importes y no se cuenta con respuesta positiva.

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021

Las CLC'S de gastos de operación del mes de noviembre no ministrados por la Secretaría de Finanzas al 31 de diciembre del 2021 de las provisiones de gastos y servicios personales se detalla a continuación:

Importe	Folio	CERE	Observaciones
9,644.00	782	79161	Se recibió en la Secretaria de Finanzas el 01-12-21 para el pago de complementaria de impuesto sobre nómina del quinto bimestre del 2021, del personal de contrato
<b>9,644.00</b>	<b>TOTAL</b>		

**11342.-Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios:** Saldo final \$1,612,772.23 (Un millón, seiscientos doce mil, setecientos setenta y dos pesos 23/100 M.N.). Este saldo está integrado por las siguientes constructoras:

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
Innovamos Ideas para tu Crecimiento SA de CV	\$ 226,306.28	Obra: Construcción de Cubículos en el Campus Periférico Nopala
Carsrer Co SA de CV	\$ 253,170.98	Obra: Construcción de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en el Campus Periférico Nopala
MONFAMEL SA de CV	\$176,909.67	Obra: Instalación de Red Exterior (Red de Voz Datos y Eléctrica) Para los edificios de cubículos de profesores y planta de tratamiento en Santos Reyes Nopala

# NOVA UNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021

### BIENES INMUEBLES

El rubro de inmuebles al 31 de diciembre del ejercicio 2021, está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Diciembre	Noviembre
12330	Edificios no Residenciales	\$106,175,257.75	\$106,175,257.75
12356	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	8,682,372.91	8,028,681.44
12357	Instalaciones y Equipamiento en Construcción en Proceso	11,646,526.41	11,646,526.41
12362	Edificación no Habitacional en Proceso	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>\$126,504,157.07</b>	<b>\$125,850,465.60</b>

### BIENES MUEBLES

El rubro de bienes muebles al 31 de diciembre del ejercicio 2021 está integrado de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	Diciembre	Noviembre
12411	Muebles de Oficina y Estantería	\$529,290.44	\$529,290.44
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	8,789,545.93	8,789,545.93
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	23,810.80	23,810.80
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	16,683,297.04	16,664,713.84
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	16,388.85	16,388.85
12431	Equipo Médico y de Laboratorio	613,992.10	613,992.10

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021

12432	Instrumental Médico y de Laboratorio	1,109,132.46	1,109,132.46
12441	Vehículos y Equipo Terrestre	406,667.00	406,667.00
12463	Maquinaria y equipo de construcción	23,940.00	23,940.00
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3,416,994.61	3,416,994.61
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	231,647.40	231,647.40
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	787,081.86	787,081.86
	<b>Total</b>	<b>\$32,631,788.49</b>	<b>\$32,613,205.29</b>

Al 31 de diciembre del 2021 en la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles** refleja un saldo de -\$16,325,303.83 (Menos Dieciséis millones, trecientos veinticinco mil, trescientos tres pesos 83/100 M.N) corresponde a las depreciaciones aplicadas a los bienes muebles de la Universidad, integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Cantidad
12631	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	\$ 5,387,613.45
12632	Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,748,432.75
12633	Depreciación acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio	767,663.62
12634	Depreciación acumulada de equipo de transporte	69,045.52
12636	Depreciación acumulada de maquinaria, otro equipo y herramientas	1,352,548.49

El saldo del rubro de **Activo No Circulante** al 31 de diciembre del 2021, es de \$142,810,641.73 (Ciento cuarenta y dos millones, ochocientos diez mil, seiscientos cuarenta y un mil pesos 73/100 M.N.).

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

### **PASIVO**

**21131.- Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por pagar a corto plazo:** Saldo final \$4,520,090.44 (Cuatro millones, quinientos veinte mil, noventa pesos 44/100) corresponde a las obras pendientes de pago por la construcción de aulas en el Campus Central Ocotlán en 2016. Cabe señalar que la Secretaría de Finanzas no ha dado respuesta a la reunión sostenida en el mes de noviembre con Tesorería, Subsecretaría de Egresos y el Departamento de Contabilidad.

**21151.- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público:** Saldo final \$863,543.13 (Ochocientos sesenta y tres mil, quinientos cuarenta y tres pesos 13/100 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 \$602,638.61 (Seiscientos dos mil, seiscientos treinta y ocho pesos 61/100 M.N.) saldo integrado por impuestos sobre sueldos y salarios retenido a los trabajadores de la Universidad en el mes de octubre, 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 \$139,330.52 (Ciento treinta y nueve mil, trescientos treinta pesos 52/100 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 \$1,145,054.03 (Un millón, ciento cuarenta y cinco mil, cincuenta y cuatro pesos 03/100 M.N.) este saldo corresponde al descuento por crédito INFONAVIT, crédito FONACOT, retenido vía nómina, deudas por convenio y finiquitos pendiente de cobrar.

**21191.- Fondo Rotatorio por Pagar a C.P.:** El saldo correspondiente al recurso asignado por la Secretaria de Finanzas para utilizar como fondo revolvente para

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

compras menores durante el ejercicio fiscal 2021, el cual fue reintegrado a la SEFIN en este mes de noviembre del 2021.

**21194.- Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados:** Saldo final \$1,007,502.49 (Un millón, siete mil, quinientos dos pesos 49/100 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. Cabe señalar, que con el motivo de amortizar los saldos del ejercicio 2016, se sigue gestionando la ministración de dichos saldos, ante la Secretaría de Finanzas con los Departamentos de Contabilidad Gubernamental y la Tesorería, donde se realizará una reunión para tomar acuerdos para su cancelación de dichos importes.

**21199.- Otras Cuentas por Pagar C.P.:** Saldo final \$219,022.21 (Doscientos diecinueve mil, veintidós pesos 21/100 M.N) recurso recibido por el servicio de soporte técnico, capacitaciones brindadas a la UMAR, UTM respectivamente y rendimientos generados por TICS.

**31300.- Actualizaciones del Patrimonio:** Saldo final \$99,432,720.83 (Noventa y nueve millones, cuatrocientos treinta y dos mil, setecientos veinte pesos 83/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio de la Universidad. Corresponde al incremento del activo fijo en los años 2011 al 2020 y al mes de noviembre del 2021.

**32200.- Resultado de Ejercicios Anteriores:** Saldo final \$41,206,708.42 (Cuarenta y un millones, doscientos seis mil, setecientos ocho pesos 42/100 M.N.) saldo que corresponde al Patrimonio generado en los años 2010 al 2020.

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**42210.- Transferencias Internas:** Saldo final \$41,876,275.03 (Cuarenta y un millones, ochocientos setenta y seis mil, doscientos setenta y cinco pesos 03/100 M.N.) corresponde al recurso recibido para servicios personales y gastos de operación del mes de enero al mes diciembre del 2021.

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021

**52110.- Asignaciones al Sector Público:** Saldo final \$29,386,147.82 (Veintinueve millones, trescientos ochenta y seis mil, ciento cuarenta y siete pesos 82/100 M.N.) integrado del recurso ejercido del mes de diciembre del 2021, para servicios personales y gastos de operación.

### III) NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos y/o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

**Las cuentas que se manejan para efectos de este documento con corte al 31 de diciembre del 2021 son las siguientes:**

Cuenta	Nombre	Saldo
82100	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$29,336,393.00
82200	Presupuesto de Egresos por Ejercer	39,861,241.02
82300	Presupuesto Modificado	44,980,868.84
82400	Presupuesto de Egresos Comprometido	4,496,603.81
82500	Presupuesto de Egresos Devengado	5,119,627.82
82600	Presupuesto de Egresos Ejercido	5,119,627.82
82700	Presupuesto de Egresos Pagado	5,499,404.84

# *NOVA UNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

### **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 2021 y deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### 2. Panorama Económico y Financiero:

Se aprueba a la Universidad un total de presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2021 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 2021).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo comprendido al 31 de diciembre del 2021, se ha devengado y ejercido un total de presupuesto de \$5,119,627.82 (Cinco millones, ciento diecinueve mil, seiscientos veintisiete pesos 82/100 M.N.) con lo cual se han logrado las metas programadas en el doceavo mes del ejercicio fiscal 2021. 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 ministrarse por parte de la Secretaría de Finanzas, correspondiente al ejercicio fiscal 2016 por lo cual se solicitó apoyo a la Tesorería de la Secretaría de Finanzas para dar

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

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 2021 y al 31 de diciembre del 2021 sigue trabajando con presupuesto estatal para gasto corriente, de igual manera seguimos realizado las gestiones para obtener recurso federal y de esta manera apoyar al Estado, obteniendo recursos para la operación de la Universidad, al no obtener recurso federal afecta de manera considerable tanto a la Universidad como al Estado, al verse limitada en la infraestructura (que mucha de esta se construye con recursos de programas federales), en la contratación de nuevos profesores – investigadores donde la plantilla actual es de 25 profesores que han cubierto tres carreras, así mismo recursos para las prácticas académicas de los alumnos, etc. En los años de 2012 hasta 2014 existió un déficit presupuestal, del 2015 al 2018, ya no hubo déficit, pero se limitó en el rubro de servicios personales, servicios generales, materiales y suministros al presupuesto autorizado por la Secretaría de Finanzas, para el ejercicio fiscal 2021 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 Juxtlahuaca que

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

se encuentra operando a partir del mes de septiembre e inició con el curso propedéutico en el mes de julio del 2018, Matías Romero, María Lombardo, Río 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 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, inaugurada formalmente el 3 de febrero de 2010 con la presencia del Gobernador del Estado de Oaxaca. Ofrece carreras que responden a las necesidades de la región como es: agricultura, informática y administración. Las carreras tienen una duración de 5 años y un curso propedéutico inicial, además actividades complementarias como: asistencia a biblioteca, asesorías, talleres, salas de cómputo y laboratorios, clases de inglés y la realización de lecturas mensuales. A ello se agrega que los alumnos realizan visitas a empresas y participan en actividades científicas, culturales y deportivas. En julio del 2010, da inicio con dos carreras: Licenciatura en Informática e Ingeniería en Agronomía, contando para el primer ciclo escolar con una plantilla de 6 profesores. En el 2011 se amplía la oferta educativa con la Licenciatura en Administración como una estrategia más para fomentar el desarrollo económico de la Región. La Universidad inició su segundo curso propedéutico y la plantilla de profesores se incrementó a 8 para finales de 2015 hubo un incremento en la plantilla para terminar con 19 profesores y en el ejercicio fiscal 2018 se contrató a seis profesores más para hacer un total de 25 profesores que actualmente tiene a la Universidad.

Este modelo de Universidad permite optimizar recursos, exigiendo disciplina de trabajo a profesores y alumnos, manteniendo al mínimo el personal administrativo. La presencia de éste modelo puede desempeñar el papel de impulsor social y catalizador del desarrollo.

#### 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 2021*

### 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.

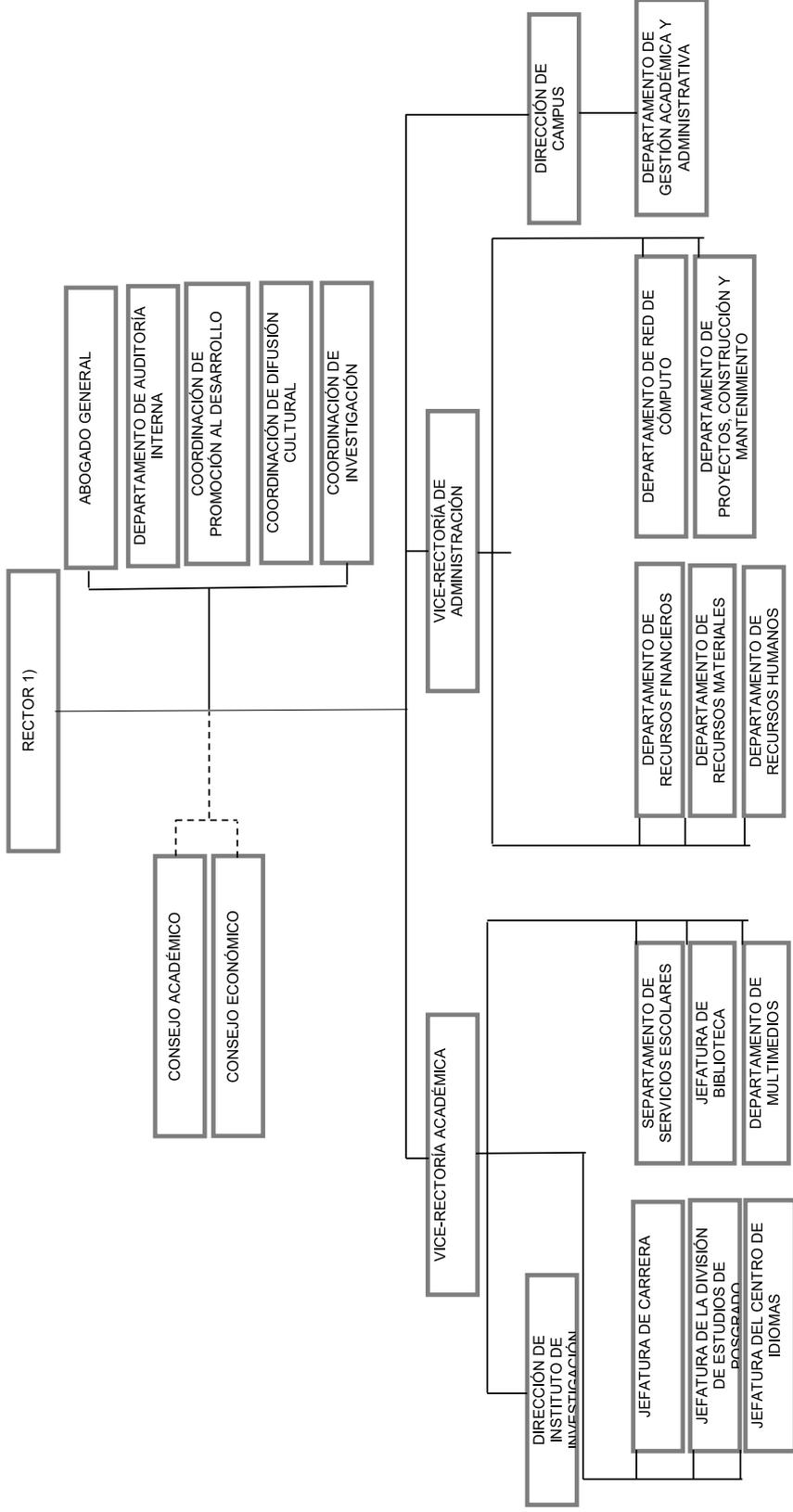
Fortalecer la vinculación de la Universidad con comunidades, empresas y gobierno para potenciar el número de proyectos productivos y así impulsar el desarrollo local y regional.

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 DICIEMBRE 2021

### a) Estructura organizacional básica:



# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

### 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 2021, 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.

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

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.

**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 2021*

-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 2021, 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.

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

f) Provisiones:

Las provisiones al 31 de diciembre del ejercicio 2021, 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 2021, 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 diciembre del 2021, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

NO APLICA

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera.

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

c) Posición en moneda extranjera:  
NO APLICA

d) Tipo de cambio:  
NO APLICA

e) Equivalente en moneda nacional:  
NO APLICA

### 8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Durante el mes de diciembre del 2021, no se aplicaron depreciaciones en los bienes muebles, ni amortizaciones contables en los Bienes existentes debido a que el sistema de SICIPO no generó los reportes de las depreciaciones semestrales que compre del mes de julio a diciembre de 2021, se realizarán hasta el mes de enero de 2022.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:  
NO APLICA

c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:  
NO APLICA

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

- 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.

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

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:

# *NOVAUNIVERSITAS*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021*

- 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.

# NOVAUNIVERSITAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021

### 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 20 del mes de enero del 2022, por la L.C.P. Irene Márquez Poblano en su carácter de Jefa del Departamento de Recursos Financieros y aprobados por la Vice-Rectora de Administración L.C.E. Adaelvi Moya Solano y el Rector Dr. Modesto Seara Vázquez.

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



**VICE-RECTORA DE  
ADMINISTRACIÓN**

VICE RECTORIA  
DE ADMINISTRACIÓN  
**L.C.E. ADAELVI MOYA SOLANO**

**RECTOR**

**DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ**



**RECTORIA**