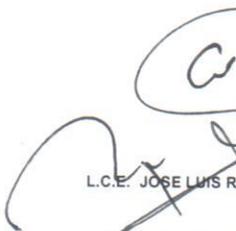


<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
BANCOS MONEDA NACIONAL	16,206,740.48	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	624,317.45
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP	6,924,793.39	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	3,648,895.27
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	242,172.72
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65,116.31	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	3,077,564.51
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	5,972,315.91	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	3,712,689.83
CONTRIBUCIONES POR COBRAR	1,703.71	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	14,434,596.84
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>25,740,236.62</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	835,762.28		
<b>ALMACENES</b>		<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	4,190,774.66	<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>34,197,206.74</b>	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A LP	4,042,559.84
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>4,042,559.84</b>
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>29,782,796.46</b>
TERRENOS	139,337,107.51	<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	217,055,135.80	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
<b>BIENES MUEBLES</b>		ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	3,963,814.47	ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	16,015,873.73
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	21,768,418.70	<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>16,015,873.73</b>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,166,422.79	<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	
APARATOS DEPORTIVOS	247,847.00	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	237,568.21	RESULTADO DEL EJERCICIO	16,130,170.66
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	30,412.18	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,547,714.84	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	370,934,281.49
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	54,308,755.10	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJECICIOS ANTERIORES	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	5,351,618.09	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-32,019.26
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	105,428.12	<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>387,032,432.89</b>
EMBARCACIONES	308,868.12	<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>403,048,306.62</b>
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	1,719,930.33		
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	563,308.78		
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2,005,409.60		

HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,064,035.28		
OTROS EQUIPOS	470,487.87		
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
SOFTWARE	59,360.00		
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	186,225.03		
<b>DEPRECIACION, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES</b>			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-23,296,591.35		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-141,789.16		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-27,017,308.96		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-3,567,421.43		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-2,840,860.58		
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>398,633,896.34</b>		
<b>Total de Activos</b>	<b>432,831,103.08</b>	<b>Total de Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio</b>	<b>432,831,103.08</b>

  
 L.C.P SOLEDAD AVILA GONZALEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
 FINANCIEROS

  
 L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

  
 DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

RECTOR



INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,  
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO 204,924,585.69

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 204,924,585.69

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO 188,143,921.14

AYUDAS SOCIALES

BECAS 650,493.89

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS 188,794,415.03

AHORRO NETO DEL EJERCICIO 16,130,170.66

L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS

L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

RECTOR



**UNIVERSIDAD DEL MAR**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>12,725,049</b>	<b>17,000,048</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	28,693,883	19,432,649
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones sociales y economicas por pagar a c.p.		
Impuestos sobre nominas y otros que se deriven de una relacion laboral por pagar	-	-
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.	-	-
Contratistas por obras en bienes de dominio	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 287,062	136,370
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	2,009,701	96,033
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	119,480	123,520
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	- 12,234,727	3,358,457
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	- 2,919,275	1,710,514
Otras cuentas por pagar a c.p.	- 2,612,604	3,534,621
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a l.p	- 44,348	-
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Aplicación</b>	<b>8,434,319</b>	<b>18,560,775</b>
Servicios Personales	-	-
Materiales y Suministros	-	-
<b>Servicios Generales</b>		
Otras cuentas por cobrar	-	-
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	- 12,487,292	3,515,433
Anticipo a proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo	- 364,526	475,734
Contribuciones por cobrar	794	-
Anticipo a contratistas por obra publica	- 79,666	526,263
Materiales de admon.,emision de documentos y art. Oficiales	14,402	44,754
Ingresos por clasificar		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	21,272,450	15,954,493
Transferencias al resto del Sector Público		
Ayudas Sociales	78,158	137,600
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>756,925</b>	<b>1,754,209</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital	-	-
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles y Muebles	-	-
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	756,925	1,754,209
Otros	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>6,526,940</b>	<b>1,496,347</b>
Endeudamiento Neto		
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento de Otros Pasivos	-	-
Disminución de Activos Financieros	-	-
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros	6,526,030	1,496,347
Disminución de Otros Pasivos	910.00	-
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>6,526,940</b>	<b>1,496,347</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>- 2,993,135</b>	<b>4,811,283</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>26,124,669</b>	<b>30,935,952</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>23,131,534</b>	<b>26,124,669</b>

L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ  
 JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA  
 VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ  
 RECTOR

Rectoría  
 Administrativa

PERIODO : DE ENERO A DICIEMBRE

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
ACBDH0115	SUPERVISION DE OBRA PUBLICA 1.5%	0.00	117,768.72	117,768.72	117,768.72	117,768.72	117,768.72	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	115.68	115.68	115.68	115.68	115.68	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	117,653.04	117,653.04	117,653.04	117,653.04	117,653.04	0.00	0.00	0.00
ACFAD0215	FACTORES BIOTICOS Y ABIOTICOS EN DOS PLAYAS DE ANIDACION DE DERMOCHELYS CORIACEA	0.00	155,172.41	155,172.41	155,172.41	155,172.41	38,695.16	0.00	0.00	116,477.25
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	8,281.62	8,281.62	8,281.62	8,281.62	0.00	0.00	0.00	8,281.62
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	146,890.79	146,890.79	146,890.79	146,890.79	38,695.16	0.00	0.00	108,195.63
EA AFC0215	CONVENIO EDUCACIÓN NIVEL SUPERIOR	88,975,394.00	107,777,431.01	107,777,431.01	107,777,431.01	107,777,431.01	107,318,859.01	0.00	0.00	458,572.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	88,975,394.00	107,777,431.01	107,777,431.01	107,777,431.01	107,777,431.01	107,318,859.01	0.00	0.00	458,572.00
EABHA0215	FAM IES CAPITAL	0.00	4,437,700.00	4,437,700.00	4,437,700.00	4,437,700.00	4,437,700.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	237,700.00	237,700.00	237,700.00	237,700.00	237,700.00	0.00	0.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	0.00	0.00	0.00
EABHC0113	FAM FAIES PRODUCTOS FINANCIEROS	0.00	1,547,714.84	1,547,714.84	1,547,714.84	1,547,714.84	1,547,714.84	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	1,547,714.84	1,547,714.84	1,547,714.84	1,547,714.84	1,547,714.84	0.00	0.00	0.00
EACFL2714	INCLUSION Y LA EQUIDAD EDUCATIVA UMAR PROD FINAN	0.00	83,494.26	83,494.26	83,494.26	83,494.26	83,494.26	0.00	0.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	83,494.26	83,494.26	83,494.26	83,494.26	83,494.26	0.00	0.00	0.00
EACHE0312	DISTRIBUCION POTENCIAL UMAR	0.00	484.97	0.00	0.00	0.00	0.00	484.97	484.97	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	484.97	0.00	0.00	0.00	0.00	484.97	484.97	0.00
EACMA2313	BIODIVERSIDAD NOMENCLATORIAL CONACYT-UMAR	0.00	141,404.15	81,060.44	81,060.44	81,060.44	81,060.44	60,343.71	60,343.71	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	141,404.15	81,060.44	81,060.44	81,060.44	81,060.44	60,343.71	60,343.71	0.00
EACMA3915	APOYO AL FORTALECIMIENTO CONACYT UMAR	0.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	0.00	0.00	0.00
EACMA4715	APOYO A MADRES MEXICANAS CONACYT UMAR	0.00	76,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	59,000.00	59,000.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	76,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	59,000.00	59,000.00	0.00
EACMA5215	APOYO DE CATEDRAS CONACYT UMAR	0.00	1,500,000.00	1,498,679.95	1,498,679.95	1,498,679.95	1,498,679.95	1,320.05	1,320.05	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	130,000.24	129,993.02	129,993.02	129,993.02	129,993.02	7.22	7.22	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	1,369,999.76	1,368,686.93	1,368,686.93	1,368,686.93	1,368,686.93	1,312.83	1,312.83	0.00
EACMG3013	VARIACION ESTACIONAL DE ESPECIES UMAR	0.00	418,398.21	250,115.79	250,115.79	250,115.79	250,115.79	168,282.42	168,282.42	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	405,779.36	241,197.45	241,197.45	241,197.45	241,197.45	164,581.91	164,581.91	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	12,618.85	8,918.34	8,918.34	8,918.34	8,918.34	3,700.51	3,700.51	0.00
EBAFC0214	UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	629,534.36	629,534.36	629,534.36	629,534.36	629,534.36	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	629,534.36	629,534.36	629,534.36	629,534.36	629,534.36	0.00	0.00	0.00
EBAFC0215	UNIVERSIDAD DEL MAR	69,319,688.00	79,012,785.00	78,340,684.31	78,339,721.56	78,339,721.56	78,339,721.56	672,100.69	673,063.44	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	69,319,688.00	78,711,676.16	78,039,575.47	78,038,612.72	78,038,612.72	78,038,612.72	672,100.69	673,063.44	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	301,108.84	301,108.84	301,108.84	301,108.84	301,108.84	0.00	0.00	0.00
EBAFI1915	PROGRAMA DE EXPANSION EN LA OFERTA EDUCATIVA UMAR	0.00	2,529,737.00	2,529,737.00	2,529,737.00	2,529,737.00	2,529,737.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	2,229,737.00	2,229,737.00	2,229,737.00	2,229,737.00	2,229,737.00	0.00	0.00	0.00
EBAFL0513	PROMEP UMAR	0.00	1,697,562.00	1,602,042.41	1,602,042.41	1,602,042.41	1,602,042.41	95,519.59	95,519.59	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,037,146.55	941,626.96	941,626.96	941,626.96	941,626.96	95,519.59	95,519.59	0.00



2015 GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA  
 PRESUPUESTO DE EGRESOS  
 ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL CVEFIN - CAPITULO DE GASTO  
 446 UNIVERSIDAD DEL MAR

Página 002 de 002  
 19 de enero del 2016  
 09:32:33a.m.

PERIODO : DE ENERO A DICIEMBRE

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
EBAFL0513	PROMEP UMAR	0.00	1,697,562.00	1,602,042.41	1,602,042.41	1,602,042.41	1,602,042.41	95,519.59	95,519.59	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	660,415.45	660,415.45	660,415.45	660,415.45	660,415.45	0.00	0.00	0.00
EBAFQ0214	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	2,205,359.00	847,092.89	847,092.89	847,092.89	847,092.89	1,358,266.11	1,358,266.11	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,530,844.60	391,861.77	391,861.77	391,861.77	391,861.77	1,138,982.83	1,138,982.83	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	674,514.40	455,231.12	455,231.12	455,231.12	455,231.12	219,283.28	219,283.28	0.00
EBAFQ0215	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,767,162.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,767,162.00	1,767,162.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,130,682.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,130,682.00	1,130,682.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	636,480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	636,480.00	636,480.00	0.00
EBAFS0815	PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EN INSTITUCIONES EDUCATIVAS (PROFOCIE) UMAR	0.00	263,116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	263,116.00	263,116.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	38,316.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,316.00	38,316.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	224,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	224,800.00	224,800.00	0.00
<b>TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :</b>		158,295,082.00	209,310,823.93	204,865,228.39	204,864,265.64	204,864,265.64	204,289,216.39	4,445,595.54	4,446,558.29	575,049.25



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

BANCOS (CTA.11131): Al 31 de Diciembre el saldo de esta cuenta es de \$16,206,740.48 y está integrada por 5 cuentas bancarias de diversos proyectos federales con vigencia desde el ejercicio 2014 hasta el 2016; y 6 cuentas bancarias que corresponden a ingresos propios, servicios educativos, BARCO UMAR y de gastos de operación; 4 cuentas para recursos de Obra, todas cuentan con saldo disponible con la finalidad de realizar las operaciones de la universidad.

INVERSIONES (CTA.11141): Al 31 de Diciembre el saldo es de \$6,924,793.39 y está integrada por 2 cuentas bancarias nacionales aperturadas para regular el fideicomiso PROMEP y la Inversión del barco UMAR.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CTA.11229): Al 31 de Diciembre el saldo es de \$65,116.31 y representa el adeudo que se tiene con la entidad, misma que surgió por depósitos de gastos a comprobar y servicios a crédito con las Secretarías del Gobierno del Estado de Oaxaca.

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 31 de Diciembre el saldo asciende a \$5,972,315.91 y se integra de la siguiente manera:

GASTOS A COMPROBAR	207,949.46	3.49 %
PROVISIONES DE TERCEROS	4,097,812.96	68.61%
OTROS DEUDORES	1,666,342.37	27.90%

Los gastos a comprobar fueron justificados en su totalidad por el personal de la Universidad, los cuales se ejercerán en el siguiente ejercicio fiscal.

Las provisiones a terceros se integran por los conceptos de pensión alimentaria, Fonacot, Deudas por convenio, Fondo de ahorro, ISSS, Cuotas de seguridad Social no recuperados en el mes.



# UNIVERSIDAD DEL MAR



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2010 - 2016

Otros deudores diversos se integra por saldos correspondientes a conceptos no recuperados a la fecha como son Finiquitos por \$68,411.30; Adeudo de la SEFIN por \$575,049.25 de la CLC de gastos de operación núm. 37 y 75 de Febrero y Marzo respectivamente, CLC 174 y 275 del proy. Diagnostico y caracterización de factores bióticos y abióticos; Adeudo del Gobierno el Estado por \$11,850.00 por cursos impartidos por el CECAT; Fondo Sectorial de Investigación para la Educación por \$65,000.00; Diagnostico y Caracterización de los Factores Bióticos por \$62,068.98; proy. Tortugas Marinas por \$193,498.79; Cuotas de Seguridad Social por \$393,551.20.

**CONTRIBUCIONES POR COBRAR (CTA 11241):** Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$1,703.71 que corresponde al IVA del presente mes, que se acreditara en el pago del impuesto.

**ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310):** Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$835,762.28 que corresponde a pagos realizados a proveedores de bienes y servicios que representa un bien y/o derecho pendiente de recibir o disfrutar, mismos que se regularizan constantemente al gasto presupuestal de acuerdo a la disponibilidad.

### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

**MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (11511):** Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$4,190,774.66 y se integran por las adquisiciones realizadas para las librerías universitarias por la compra de material bibliográfico de contado y en consignación que son vendidos al público en general y de las cuales se obtiene una utilidad que se concentra a la Secretaria de Finanzas como Otros Ingresos. (Compras en firme y material a consignación).

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

**ACTIVOS FIJOS:** El saldo al 31 de Diciembre asciende a \$398,633,896.34 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso asciende a \$356,392,243.31 y está integrada por los Terrenos y Edificios no residenciales, que forman parte del patrimonio de la Universidad.

El valor de los bienes muebles asciende a \$42,241,653.03 y está integrada por activos como son Muebles de oficina y Estantería, Equipo de computo y de tecnologías de la información, Equipos y aparatos audiovisuales, Aparatos Deportivos, Cámaras fotográficas y de video, Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo, Equipo médico y de laboratorio, Instrumental médico y de laboratorio, Automóviles y camiones, Carrocerías y Remolques, Embarcaciones, Sistemas de aire acondicionado, Equipo de comunicación y telecomunicación, Equipos de generación eléctrica, Herramientas y maquinas-herramientas, Otros equipos, Software, Licencias informáticas e intelectuales, mencionados bienes se les ha depreciado desde el ejercicio 1992 hasta el ejercicio 2013 habiendo aplicado tasas de depreciación de acuerdo a la LISR y registradas en la contabilidad en la



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS POR PAGAR

**CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS (CTA. 21194):** Al 31 de Diciembre muestra un saldo de \$3,712,689.83 y corresponden a recursos Estatales y Federales como son: PROMEP 2013 por \$95,519.59; Proy. Biodiversidad Nomenclatural por \$60,343.71; PRODEP 2014 por \$1,358,266.11; Proy. Variación Estacional por \$168,282.42; PRODEP 2015 por \$1,767,162.00 y Proy. Programa de Fortalecimiento de la calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE) por \$263,116.00

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199):** Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$14,434,596.84 que comprende principalmente recursos captados por la entidad por concepto de: Otros ingresos 2012 por la cantidad de \$750,799.93; Otros ingresos 2013 por \$1,982,970.45; Otros ingresos 2014 por \$2,112,371.04 y \$3,360,073.56 Otros ingresos 2015; Rendimientos de cuenta de Inversión 2014 por \$577,780.39; Recurso del Barco Umar por \$2,880,000.00 como pago del seguro por siniestro del mismo; Proy. Potencial de Pargos por \$29,740.52; Proy. PROMEP 2013 por \$453,298.72 y Proy. Incorporación de nuevos profesores de tiempo completo por \$49,760.29

**DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS (22111):** Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$4,042,559.84 que corresponde principalmente a recursos del Proy. Sistema de Monitoreo Terrestre por \$544,000.00; otros ingresos del ejercicio 2011 por la cantidad de \$1,854,582.82 que se concentrará a la Secretaría de Finanzas y libros en consignación que están en el almacén de las librerías de la universidad y que aún están vigentes para su venta.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (42210):** Al 31 de Diciembre presenta un saldo acumulado de \$204,924,585.69 que corresponde al ingreso ministrado por la Secretaria de Finanzas el cual fue solicitado mediante CLC por la entidad.

De los cuales hasta la fecha no han depositado la cantidad de \$575,049.25 correspondiente a la CLC de gastos de operación núm. 37 y 75 de Febrero y Marzo respectivamente, CLC 174 y 275 del proy. Diagnostico y caracterización de factores bióticos y abióticos;

Gastos y Otras Pérdidas:

**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DE SECTOR PUBLICO (52110):** Al 31 de Diciembre presenta un saldo acumulado de \$188,143,921.14 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades.

cuentas de Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo de administración, Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo, Depreciación acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio, Depreciación acumulada de equipo de transporte, Depreciación acumulada de maquinaria, otro equipo y herramientas.

Asimismo, se registra los bienes muebles elaborados en el área de Carpintería de esta institución, mediante acta de aprobación del comité de adquisiciones, arrendamiento y servicios No. UMAR/caas-18/15 de fecha 07 de octubre y solicitado a esta área mediante oficio num.55/15 de fecha 11 de diciembre 2015.

## Pasivo

**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151):** Al 31 de Diciembre muestra un saldo de \$624,317.45 siendo los más representativos la provisión por adeudo a Comisión Federal de Electricidad por \$458,572.00; Dell México por \$48,947.87; Guillermo Domínguez Cuellar por \$11,332.62; Gerardo Hipólito Ramírez Ortiz por \$13,146.94; Inovtec consultoría y soluciones HI-TEC S.A de C.V por \$7,999.00 y Alfher Porcewol, SA de CV por \$20,412.98.

Haciendo mención que estos Proveedores se encuentran con saldo debido a que el gasto esta devengado, pero el recurso no fue depositado por la Secretaria de Finanzas, por lo cual no se detonó el momento contable pagado-pagado.

**RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171):** Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$3,648,895.27 y se deriva de las retenciones del mes, las cuales se pagaran a más tardar el día 18 de Enero 2016.

**RETENCIONES DE SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO \* (CTA. 21172):** Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$242,172.72 y se deriva de las retenciones del mes por concepto de IMSS y RCV, mismas que se enteran de manera mensual y bimestral.

**OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (21179):** Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$3,077,564.51 siendo los más representativos Salarios Retenidos por \$22,869.22, Crédito INFONAVIT por \$636,852.25, FONACOT por \$77,963.97, Adeudos al personal de la entidad por \$5,809.48, Servicios educativos 2013 por \$933,064.58, Servicios educativos 2014 por \$276,175.42 y \$311,129.57 de Servicios educativos 2015, recursos que se concentrarán a la Secretaría de finanzas.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AYUDAS SOCIALES (52420):** Al 31 de Diciembre presenta un saldo acumulado de \$650,493.89 que corresponde al recurso pagado por concepto de becas de apoyo alimentario a los alumnos de la Universidad y apoyo económico a profesores de la entidad con recursos del proyecto PROMEP.

Al 31 de Diciembre se tiene un AHORRO NETO DEL EJERCICIO por \$16,130,170.66

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

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$403,048,306.62

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$403,048,306.62 y se integra de la siguiente manera:

Actualizaciones del Patrimonio .....	16,015,873.73
Resultado del ejercicio .....	16,130,170.66
Resultado de ejercicios anteriores .....	370,934,281.49
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	
(Cambios en políticas contables).....	-32,019.26

Al 31 de Diciembre el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$403,048,306.62 y representa el 93% del total de los activos de la entidad.

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

#### Efectivo y equivalentes

DESCRIPCION	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Efectivo en Bancos – Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	16,206,740.48	18,284,485.11
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	6,924,793.39	7,840,184.08
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>23,131,533.87</b>	<b>26,124,669.19</b>

La adquisición de los bienes muebles del ejercicio 2014 asciende a \$11,299,541.03  
 La adquisición de los bienes inmuebles del ejercicio 2014 asciende a \$19,579,512.23

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2014	2015
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Construcciones en proceso	10,000,000.00	0.00



# UNIVERSIDAD DEL MAR



2010 - 2016

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$0.00</b>
<b>2. Menos ingresos contables no</b>		
Incremento por variación de conversiones	0	0
Disminución del valor de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del valor de provisiones	0	
Otros ingresos y transferencias	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no</b>		<b>0</b>
Productos de equities	0	
Apoyos financieros capitales	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 - 2 - 3)</b>		<b>\$0.00</b>

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$0.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaría, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Aduanos de ejecuciones fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$0.00</b>

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

"No aplica"

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad del Mar, 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 de la entidad.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

De acuerdo a las Leyes que rigen los organismos públicos descentralizados estas reciben aportaciones estatales y federales para el desarrollo de las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales la Universidad del Mar estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.



### 1. Autorización e Historia

La **Universidad del Mar** es una Institución Pública de Educación Superior e Investigación Científica del Gobierno del Estado de Oaxaca, con apoyo y reconocimiento del Gobierno Federal y cuenta con cuatro campus: Puerto Ángel, Puerto Escondido, Huatulco y Oaxaca.

Tiene como funciones: La enseñanza, La investigación, La difusión de la cultura, La promoción del desarrollo a nivel regional, estatal y nacional.

#### a) Fecha de creación del ente.

La creación de la UMAR, fue tomada en 1991 por el Lic. Heladio Ramírez López, Gobernador del Estado de Oaxaca (1986-1992). La cual se decidió establecer en las instalaciones de la Escuela Secundaria Técnica Pesquera #52 en la Localidad de Puerto Ángel y concluidas las obras de remodelación fue inaugurada formalmente el 22 de agosto de 1992.

El 05 de Septiembre de 1992, numeral 36 fue publicado en el periódico oficial el Decreto Número 4 por el cual se crea el Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal denominado "UNIVERSIDAD DEL MAR", siendo HELADIO RAMIREZ LOPEZ, Gobernador Constitucional del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, con fundamento en los artículos 79 fracción XI, 80 fracción X y 90 fracción IV de la Constitución Política local, 1, 2 y 5 de la ley orgánica del poder ejecutivo estatal.

#### b) Principales cambios en su estructura

Con la creación de la Universidad del Mar y de acuerdo con el capítulo II de los órganos Universitarios, estipulado en el decreto antes mencionado y de acuerdo al art. 6º los órganos de la Universidad son:

- I.- El Rector.
- II.-El Consejo Académico.
- III.-Los Vice-Rectores, Académico, de Administración y de Relaciones y Recursos.
- IV.-Los Jefes de Carrera.
- V.-Los Directores de Institutos de Investigación.
- VI.-El Consejo Económico.
- VII.-Los demás funcionarios universitarios, a quienes se conceda autoridad por virtud de disposiciones reglamentarias de la Universidad.

Y de acuerdo a los artículos del 7 al 31 que enumeran las atribuciones de cada uno de los órganos que la integran se emiten reglamentos internos, los cuales muestran la nueva estructura organizacional y las competencias de cada de sus áreas administrativas.



#### 4. Organización y Objeto Social

##### a) Objeto social

Es la generación de profesionistas orientados a la conservación, desarrollo y explotación de los recursos naturales de México en general y de Oaxaca en particular, despertando en los jóvenes el amor y el respeto al trabajo, la mentalidad tecnológica-científica, el espíritu emprendedor y el sentido de solidaridad y de corresponsabilidad social.

##### b) Principal actividad

Es un centro de educación superior e investigación científica, en el cual se procura la formación integral de los individuos, preparándolos para el ejercicio profesional, en el ámbito técnico, científico, y sumergiéndolos en un medio cultural que ayudará a forjar su personalidad, desarrollar su sentido crítico y vocación democrática, fomentando constantemente la dignificación del trabajo, la honestidad personal, la firmeza de carácter y el respeto a los valores morales, nacionales y universales.

##### c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre.

##### d) Régimen jurídico

La Universidad del Mar es un Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal y se rige por un conjunto de leyes y normas que se enlistan a continuación.

#### I. MARCO JURIDICO FEDERAL

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley de Coordinación Fiscal
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley de Ingresos de la Federación
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados
- Ley de Adquisiciones del Sector Público
- Ley Federal del Trabajo
- Código Fiscal de la Federación
- Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Presupuesto de Egresos de la Federación



### II. MARCO JURIDICO ESTATAL

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca
- Ley de Planeación del Estado de Oaxaca
- Ley de Deuda Pública Estatal y Municipal
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca
- Ley de Coordinación Fiscal para el Estado de Oaxaca
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Oaxaca
- Ley para Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Oaxaca
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados para el Estado de Oaxaca
- Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Oaxaca
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca
- Código Fiscal para el Estado de Oaxaca
- Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca
- Ley de Ingresos del Estado de Oaxaca
- Ley de archivos del Estado de Oaxaca
- Reglamento de la ley Estatal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

e) Consideraciones fiscales del ente

La Universidad del Mar está registrada ante la S.H.C.P como persona moral con fines no lucrativos (Título III de la ley de ISR).

De acuerdo con el art. 79 de la misma ley no se considera como contribuyente del I.S.R., pero tiene entre otras obligaciones las señaladas en el art. 86 como son:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR e IVA por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de IVA
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración anual del ISR donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar declaración anual del subsidio al empleo.



# UNIVERSIDAD DEL MAR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



2010 - 2016

-Presentar la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT)

Otras

-Realizar la determinación del impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al trabajo personal y en su caso realizar el pago.

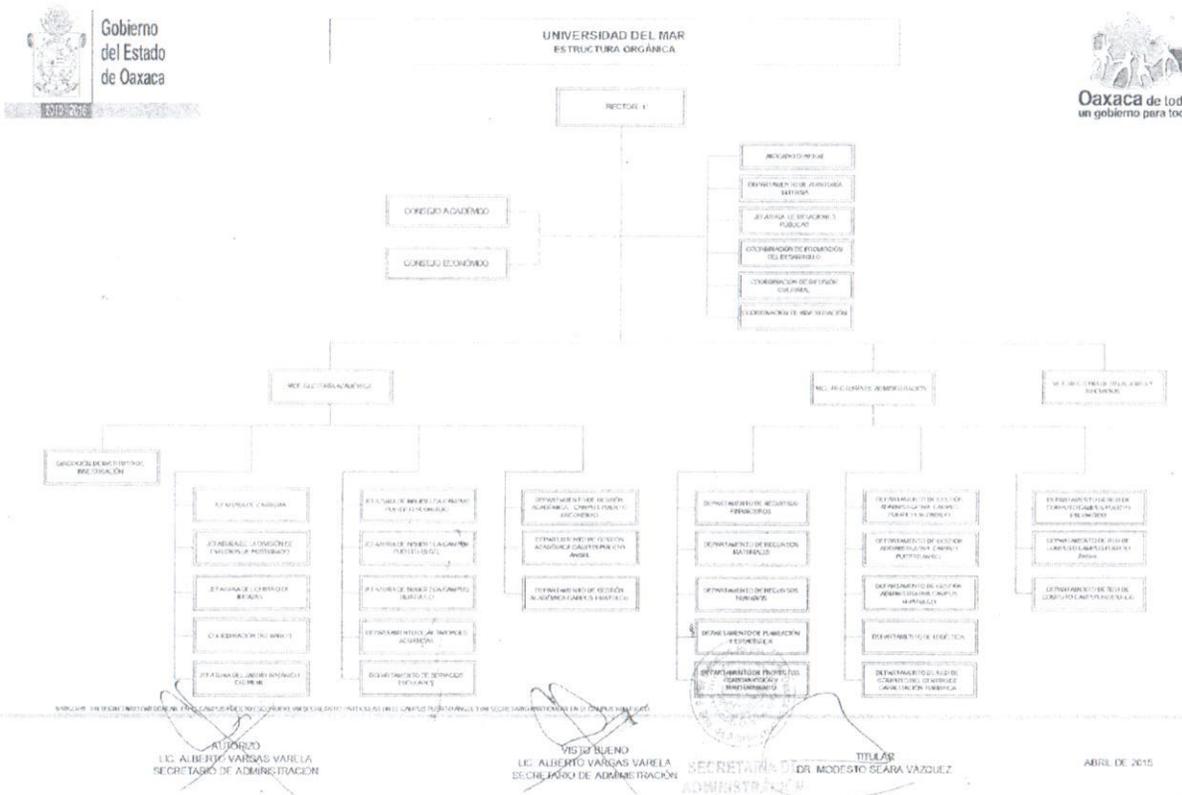
-Presentar y pagar la cédulas de aportaciones de Seguridad Social

-Realizar el pago del 1.5 % de supervisión de obra

-Realizar el pago del 5% al millar



f) Estructura organizacional básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

"No aplica"



A partir de la implementación de la reglas, normas y lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la CONAC, la Información financiera está alineada a la armonización contable la cual tiene como objetivo garantizar el mejoramiento de la calidad de los gastos y la gestión de resultados que permiten la comparabilidad de la información en sus tres órganos de gobierno, obteniendo la eficacia económica y eficiencia de los gasto e ingresos públicos.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

#### a) Actualización:

La valuación de los costos de los bienes muebles se realiza mediante costos históricos, que consiste en registrar el valor declarado en el comprobante recibido por la adquisición del bien.

El registro de los costos de los bienes inmuebles se realiza con la documentación comprobatoria obtenida por la contratación de la obra (estimaciones, escrituraciones, proyectos, estudios, etc.). Para la valuación de estos bienes inmuebles fue necesario realizar un avalúo, ya que el valor con el que se encuentran registradas en la contabilidad procede de un avalúo realizado en el ejercicio 1996, por lo que en el presente ejercicio se conto con la valuación de CATASTRO y se actualizaron los montos en la contabilidad.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

"No aplica"

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

"No aplica"

- d) Sistema y método de valuación de inventarios.

La Universidad del Mar cuenta con un sistema de inventario, el cual permite llevar un control de cada uno de los bienes adquiridos y se controlan contablemente a través del sistema SINPRES-SICIPO, además de tener controles internos lo que permite registrar el costo al que fueron adquiridos o producidos.

- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

"No aplica"

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

"No aplica"

- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

"No aplica"

- 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.



### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) La información financiera se ha apegado a los lineamientos y normas que ha emitido la CONAC y a la Ley General de contabilidad gubernamental para la emisión de los mismos.

b) Todas las erogaciones que afectan económicamente a la Universidad del Mar están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Los Estados Financieros se basan en el art. 22 de la Ley General de contabilidad gubernamental los cuales son: sustancia económica, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de la Información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;

La Universidad del Mar atiende e implementa los momentos contables del ingreso y el egreso establecidos por la CONAC, enfocado a estar dentro del marco de la armonización contable.

- Su plan de implementación;

La Universidad ha llevado un seguimiento en coordinación con la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado para poder implementar las reglas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por la CONAC, la cual se ha desarrollado de la siguiente manera:

Durante el ejercicio 2011 se informó sobre el nuevo sistema que llevaría a cabo la Secretaria de finanzas para la integración de la información financiera y empezar a dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se adoptó el Plan de Cuentas, el clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificado por Rubro de Ingresos.

Con la apertura del ejercicio 2012 se realizó la reclasificación de los saldos al nuevo sistema con la estructura de las cuentas definida de acuerdo al Plan de cuentas emitido por la CONAC, y se empezó a trabajar con el sistema implementado por la Secretaria de Finanzas denominado SINPRES 2012.

Durante el ejercicio 2013 se continuó trabajando con el sistema implementado por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, incorporando y adoptando los lineamientos que emitía la CONAC.

Durante el ejercicio 2014, además de trabajar coordinadamente con la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado se empezó a incorporar la Dirección de Patrimonio de la Secretaria de Administración para realizar el control de los bienes muebles e inmuebles mediante el sistema SICIPO de acuerdo a los lineamientos que para ello ha emitido la CONAC.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2010 - 2016

"No aplica"

- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.  
"No aplica"
- j) Depuración y cancelación de saldos.  
"No aplica"

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera  
"No aplica"
- b) Pasivos en moneda extranjera  
"No aplica"
- 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

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.  
Se aplica la ley de ISR para la depreciación.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.  
Se consideran los lineamientos de la CONAC
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.  
"No aplica"
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.  
"No aplica"
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.  
El valor de los activos del ejercicio 2015 elaborados en el área de carpintería de la Universidad asciende a \$259,214.52
- f) 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"

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

"No aplica"



10. Reporte de la Recaudación  
"No aplica"

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda  
"No aplica"

12. Calificaciones otorgadas crediticias  
"No aplica"

13. Proceso de Mejora  
"No aplica"

14. Información por Segmentos  
"No aplica"

15. Eventos Posteriores al Cierre  
"No aplica"

16. Partes Relacionadas  
"No aplica"

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.  
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Puerto Ángel, Oaxaca a 31 de Diciembre del 2015.

L.C.P SOLEDAD AVILA GONZALEZ  
JEFA DEL DEPTO. REC.  
FINANCIEROS

L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA  
VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO