



2010-2016

Gobierno del Estado de Oaxaca
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2016
(Pesos)

UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR



CONCEPTO

EJERCICIO FISCAL 2016

CONCEPTO

EJERCICIO FISCAL 2016

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	20,507,781.49	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,490,255.26
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	12,043,707.59	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,045,334.62
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	8,464,073.90	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,075,534.66
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	11,975,684.41	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,294,201.93
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	65,116.31	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,075,184.05
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	11,910,568.10	Total de PASIVO CIRCULANTE	27,490,255.26
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0	PASIVO NO CIRCULANTE	
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,751,305.45	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,879,808.43
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	2,672,604.26	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,879,808.43
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	1,078,701.19	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	3,879,808.43
ALMACENES	4,217,271.52	TOTAL PASIVO	31,370,063.69
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,217,271.52	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
Total de ACTIVO CIRCULANTE	40,452,042.87	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTIVO NO CIRCULANTE		ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	15,976,481.06
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	356,392,243.31	Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	15,976,481.06
TERRENOS	139,337,107.51	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	217,055,135.80	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
BIENES MUEBLES	100,467,698.74	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	387,134,447.55
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,382,638.11	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-32,019.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,938,755.90	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-32,019.26
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	56,059,242.52	Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	387,102,428.29
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,034,114.33	TOTAL HACIENDA	403,078,909.35
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,052,947.88		
ACTIVOS INTANGIBLES	245,585.03		
SOFTWARE	59,360.00		
LICENCIAS	186,225.03		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-56,863,971.48		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-56,863,971.48		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	400,241,555.60		
TOTAL DE ACTIVOS	440,693,598.47	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,244,625.43
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	440,693,598.47

JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 11 de AGOSTO de 2016.

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA



RECTOR

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ



Gobierno del Estado de Oaxaca
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 30 de junio de 2016
(Pesos)
UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	96,666,190.12	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	90,421,564.69
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	96,666,190.12	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	90,280,188.37
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	96,666,190.12	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	90,280,188.37
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	96,666,190.12	AYUDAS SOCIALES	141,376.32
		BECAS	141,376.32
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	90,421,564.69
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	6,244,625.43

JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA

Página 1/1

RECTOR

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ



Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca, a 11 de AGOSTO de 2016

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y las Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Gobierno del Estado de Oaxaca
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 30 de junio de 2016
(Pesos)
UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	96,666,190.12	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	90,421,564.69
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	96,666,190.12	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	90,280,188.37
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	96,666,190.12	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	90,280,188.37
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	96,666,190.12	AYUDAS SOCIALES	141,376.32
		BECAS	141,376.32
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	90,421,564.69
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	6,244,625.43

JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO
L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA
Página 1/1

RECTOR
DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ



Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca, a 11 de AGOSTO de 2016
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y las Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

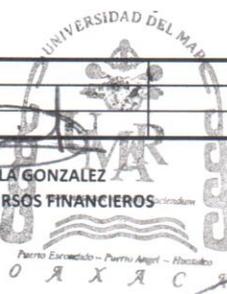


UNIVERSIDAD DEL MAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2016

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL ABRIL-JUNIO	PERIODO ANTERIOR ENERO-MARZO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	44,574,259	53,679,199
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	57,497,417	39,168,774
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.	1,045,335	-
Contratistas por obras en bienes de dominio	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,033,887	15,485,105
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	1,118,382	3,132,430
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	120,555	16,420
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	656,146	858,789
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	905,667	-
Otras cuentas por pagar a c.p.	1,537,841	1,295,723
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a l.p	149,569	13,182
Otros Ingresos		
Aplicación	42,961,580	56,379,285
Servicios Personales	-	-
Materiales y Suministros	-	-
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar	-	-
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	2,947,903	8,886,155
Anticipo a proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo	380,890	1,455,952
Contribuciones por cobrar	194	1,510
Anticipo a contratistas por obra publica	1,078,701	-
Materiales de admon.,emision de documentos y art. Oficiales	118,044	50,836
Ingresos por clasificar		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	44,225,353	46,054,835
Transferencias al resto del Sector Público		
Ayudas Sociales	106,688	34,688
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	-	-
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital	-	-
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles	-	-
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	-	-
Otros	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	1,451,010	85,334
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento de Otros Pasivos	-	-
Disminución de Activos Financieros	-	-
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros	1,536,344	85,334
Disminución de Otros Pasivos	85,334.14	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	161,669	2,785,421
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	20,346,112	23,131,533
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	20,507,781	20,346,112

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

L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA
 VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION



DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ
 RECTOR

DE ENERO A JUNIO

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
ACFAD0316	FACTORES BIOTICOS Y ABIOTICOS EN TRES PLAYAS DE ANIDACION DE DERMOCHELYS CORIACEA	0.00	124,137.92	124,137.92	124,137.92	124,137.92	40,651.75	0.00	0.00	83,486.17
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	85,088.72	85,088.72	85,088.72	85,088.72	1,602.55	0.00	0.00	83,486.17
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	39,049.20	39,049.20	39,049.20	39,049.20	39,049.20	0.00	0.00	0.00
ACFAD0416	ESTUDIO DE CARACTERIZACION PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA	0.00	1,894,655.17	284,562.79	283,828.79	283,828.79	0.00	1,610,092.38	1,610,826.38	283,828.79
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	927,438.01	184,370.68	183,636.68	183,636.68	0.00	743,067.33	743,801.33	183,636.68
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	967,217.16	100,192.11	100,192.11	100,192.11	0.00	867,025.05	867,025.05	100,192.11
ACFAD0516	ASISTENCIA TECNICA,ACOMPANAMIENTO Y CAPACITACION CDI JUQUILA	0.00	399,281.43	399,281.43	399,281.43	399,281.43	0.00	0.00	0.00	399,281.43
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	399,281.43	399,281.43	399,281.43	399,281.43	0.00	0.00	0.00	399,281.43
ACFAD0616	ASISTENCIA TECNICA,ACOMPANAMIENTO Y CAPACITACION CDI SANTIAGO JAMILTEPEC	0.00	303,022.62	187,909.44	187,909.44	187,909.44	0.00	115,113.18	115,113.18	187,909.44
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	303,022.62	187,909.44	187,909.44	187,909.44	0.00	115,113.18	115,113.18	187,909.44
ACFAD0716	ASISTENCIA TECNICA,ACOMPANAMIENTO Y CAPACITACION CDI MIAHUATLAN	0.00	170,675.97	170,675.97	170,675.97	170,675.97	0.00	0.00	0.00	170,675.97
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	170,675.97	170,675.97	170,675.97	170,675.97	0.00	0.00	0.00	170,675.97
ACFAD0816	ASISTENCIA TECNICA,ACOMPANAMIENTO Y CAPACITACION CDI TEOJOMULCO	0.00	198,752.96	117,437.40	117,437.40	117,437.40	0.00	81,315.56	81,315.56	117,437.40
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	198,752.96	117,437.40	117,437.40	117,437.40	0.00	81,315.56	81,315.56	117,437.40
ACFAD0916	PROYECTO PARQUE ACUATICO EL OASIS EN BAJOS DE CHILA	0.00	155,172.41	155,172.41	155,172.41	155,172.41	0.00	0.00	0.00	155,172.41
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	155,172.41	155,172.41	155,172.41	155,172.41	0.00	0.00	0.00	155,172.41
EA AFC0216	CONVENIO EDUCACIÓN NIVEL SUPERIOR	88,981,846.00	88,981,846.00	73,939,975.03	73,939,974.53	73,939,974.53	68,212,102.80	15,041,870.97	15,041,871.47	5,727,871.73
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	88,981,846.00	88,981,846.00	73,939,975.03	73,939,974.53	73,939,974.53	68,212,102.80	15,041,870.97	15,041,871.47	5,727,871.73
EABHA0216	FAM IES CAPITAL	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00
EACMA4715	APOYO A MADRES MEXICANAS CONACYT UMAR	0.00	59,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	41,000.00	41,000.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	59,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	41,000.00	41,000.00	0.00
EACMA5613	BIODIVERSIDAD NOMENCLATORIAL CONACYT UMAR	0.00	60,343.71	0.00	0.00	0.00	0.00	60,343.71	60,343.71	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	60,343.71	0.00	0.00	0.00	0.00	60,343.71	60,343.71	0.00
EACMG3013	VARIACION ESTACIONAL DE ESPECIES UMAR	0.00	203,200.42	30,452.60	30,452.60	30,452.60	30,452.60	172,747.82	172,747.82	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	199,500.41	30,452.60	30,452.60	30,452.60	30,452.60	169,047.81	169,047.81	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	3,700.01	0.00	0.00	0.00	0.00	3,700.01	3,700.01	0.00
EBAFC0215	UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	673,063.44	220,886.39	220,886.39	220,886.39	220,886.39	452,177.05	452,177.05	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	587,729.30	220,886.39	220,886.39	220,886.39	220,886.39	366,842.91	366,842.91	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	85,334.14	0.00	0.00	0.00	0.00	85,334.14	85,334.14	0.00
EBAFC0216	UNIVERSIDAD DEL MAR	79,012,786.00	79,012,786.00	15,508,977.85	15,434,937.26	15,434,937.26	14,816,518.29	63,503,808.15	63,577,848.74	618,418.97
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79,012,786.00	79,012,786.00	15,508,977.85	15,434,937.26	15,434,937.26	14,816,518.29	63,503,808.15	63,577,848.74	618,418.97
EBAFL1113	PROME P UMAR	0.00	95,519.59	95,519.59	95,519.59	95,519.59	95,519.59	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	80,820.59	80,820.59	80,820.59	80,820.59	80,820.59	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	14,699.00	14,699.00	14,699.00	14,699.00	14,699.00	0.00	0.00	0.00
EBAFQ0214	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,358,266.11	617,661.69	617,661.69	617,661.69	536,233.55	740,604.42	740,604.42	81,428.14
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,026,569.27	394,809.92	394,809.92	394,809.92	341,656.15	631,759.35	631,759.35	53,153.77
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	331,696.84	222,851.77	222,851.77	222,851.77	194,577.40	108,845.07	108,845.07	28,274.37



2016 GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
 PRESUPUESTO DE EGRESOS
 ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL CVEFIN - CAPITULO DE GASTO
 548 UNIVERSIDAD DEL MAR

DE ENERO A JUNIO

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
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	162,033.08	162,033.08	162,033.08	162,033.08	101,082.92	101,082.92	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	50,916.00	32,958.00	32,958.00	32,958.00	32,958.00	17,958.00	17,958.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	212,200.00	129,075.08	129,075.08	129,075.08	129,075.08	83,124.92	83,124.92	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :		167,994,632.00	180,520,001.75	92,032,683.59	91,957,908.50	91,957,908.50	84,132,398.05	88,487,316.16	88,582,093.25	7,825,510.45



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

BANCOS (CTA.11131): Al 30 de Junio el saldo de esta cuenta es de \$ 12,043,707.59 y está integrada por cuentas bancarias con recursos de ingresos propios, Servicios personales estatal y federal, gastos de operación estatal y federal, una cuenta de Barco Umar, 3 cuentas para recursos de Obra y diversos proyectos federales con son: Tortugas Marinas, Apoyo de becas, Apoyos de Cátedras, Desarrollo de la Maricultura, Deslayes en Zonas Urbanas, PROFOCIE 2015, Biodiversidad Nomenclatural, Variación estacional y potencial de Pargos y PRODEP que aún están vigentes para su ejecución; todas cuentan con saldo disponible para realizar las operaciones de la universidad.

INVERSIONES (CTA.11141): Al 30 de Junio el saldo es de \$8,464,073.90 y está integrada por 3 cuentas bancarias nacionales aperturadas para regular el fideicomiso PRODEP, la cuenta de Inversión del BARCO UMAR y FAM IES 2016.

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CTA.11229): Al 30 de Junio 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 al C. David Eliel López Ruiz ex-trabajador de la Universidad y servicios a crédito con las Secretarías de Asuntos Indígenas y Secretaria Privada del Gobierno del Estado de Oaxaca, de las cuales ya se han hecho las gestiones para recuperar el recurso pero a la fecha no ha habido respuesta satisfactoria, por lo que se plantea al órgano de la entidad se cancelen como cuentas incobrables.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 30 de Junio el saldo asciende a \$11,910,568.10 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$1,103,537.58 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir con comisiones oficiales y se van regularizando presupuestalmente al gasto de acuerdo a la cobertura.

El subsidio al empleo por un monto de \$2,289.66 que se acredita con el pago del impuesto del siguiente mes.

Las provisiones a terceros por un monto de \$2,521,546.73 se integran por los conceptos principalmente de Cuotas de Seguridad Social como son IMSS, RCV, Infonavit e impuesto sobre Sueldos y Salarios no recuperados en el mes.

Otros deudores diversos muestra un saldo de \$8,283,194.13 que corresponden principalmente a conceptos no recuperados a la fecha como son: Finiquitos por \$33,767.06; Adeudo de la SEFIN por \$1,997,738.81 de la CLC 10 del mes de Enero, CLC 18 del mes de Febrero ambas de gasto operación estatal; del mes de Marzo la CLC 49 de gasto operación estatal, CLC 76 del Proy. Factores bióticos y abióticos en dos playas de anidación; del mes de Mayo la CLC 155 del proy. Maricultura, CLC 159 del proy. Parque acuático el Oasis y del mes de Junio las CLC's 183,184,185,186 del Proy Asistencia técnica, acompañamiento y capacitación CDI; adeudo de la cuenta Servicios Personales por \$592,559.00 y \$1,571,346.48 de Gastos de operación con la finalidad de cubrir el pago de impuestos y de proveedores, adeudo por \$769,081.86 del Proy. Desarrollo de la Maricultura para pago a proveedores y viáticos durante el trimestre y ventas a crédito de libros otorgados al personal de la Universidad.

ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$2,672,604.26 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.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS (CTA. 11342): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$1,078,701.19 y representa el 30% de anticipo otorgado al contratista Salomón Omar García Cruz de la obra denominada: "Construcción de la segunda etapa del Instituto de Estudio Internacionales Isidro Fabela, Campus Huatulco".

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (11511): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$4,217,271.52 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 (Compras en firme y material a consignación).

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ACTIVOS FIJOS: El saldo al 30 de Junio asciende a \$400,241,555.60 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, Edificios no residenciales y obras en proceso y forman parte del patrimonio de la Universidad.

El valor de los bienes muebles asciende a \$100,467,698.74 y está integrada por activos como son Muebles de oficina y Estantería, Equipo de cómputo y de tecnologías de la información, Equipos y aparatos audiovisuales, Aparatos Deportivos, Cámaras fotográficas y de video, 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,



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



El valor de los bienes intangibles es de \$245,585.03 y esta integrado por activos como Software y 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 por un monto de \$56,863,971.48 en la 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.

Cabe mencionar que en el mes de Abril se registra al activo los bienes muebles elaborados en el área de carpintería de la Umar aprobado mediante acta de comité de Adquisiciones y servicios no. UMAR/CAAS-03/16 de fecha 24 febrero 2016.

Pasivo

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151): Al 30 de Junio muestra un saldo de \$1,075,534.66 y representa el Devengo contable de proveedores de las clc's que aun no han sido depositadas a las cuenta de la Universidad durante el primer semestre, por lo cual el sistema (SINPRES) no detona el momento contable del Pagado y así cancelar el saldos de las cuentas.

Asimismo esta cuenta muestra cuentas con saldos negativos, debido a que en el mes de Junio se aplicaron en la contabilidad las Rectificaciones No. 1, 2 y 3 a la CLC 77, 78 y 79 del mes de Marzo.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$1,634,846.73 y se deriva de las retenciones del mes, las cuales se pagaran a más tardar el día 18 de Julio 2016.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

RETENCIONES DE SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA. 21172): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$379,147.47 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 30 de Junio refleja un saldo de \$3,280,207.73 siendo los más representativos Salarios Retenidos por \$139,182.03, Crédito INFONAVIT por \$644,336.10, FONACOT por \$106,884.21, adeudos al personal de la entidad por \$7,454.12 adeudos a terceros por servicios educativos 2013 por \$933,064.58, servicios educativos 2014 por \$276,175.4, Servicios educativos 2015 por \$312,111.71 y \$213,865.82 de Servicios educativos 2016, recursos que se concentrarán a la Secretaría de finanzas.

CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS (CTA. 21194): Al 30 de Junio muestra un saldo de \$2,807,022.87 y corresponden a recursos Estatales y Federales como son; Proy. Biodiversidad Nomenclatural por \$60,343.71; PRODEP 2014 por \$740,604.42; Proy. Variación Estacional por \$137,829.82; PRODEP 2015 por \$1,767,162.00 y Proy. Programa de Fortalecimiento de la calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE) por \$101,082.92



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$17,268,161.18 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 \$957,439.45 y \$3,352,179.56 Otros ingresos 2015; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$682,287.88; Recurso del Barco Umar por \$2,880,000.00 como pago del seguro por siniestro del mismo; Proy. PROMEP 2013 por \$453,298.72 Proy. Incorporación de nuevos profesores de tiempo completo por \$70,500.84, Proy. Playas de Anidacion de Tortugas marinas por \$48,275.86, Proy. Caracterizacion para el desarrollo de la Maricultura por \$92,469.00

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS (22111): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$3,879,808.43 que corresponden a recursos que tiene la entidad de años anteriores como: 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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (42210): Al 30 de Junio presenta un saldo acumulado de \$96,666,190.12 que corresponde al ingreso ministrado por la Secretaria de Finanzas el cual fue solicitado mediante CLC por la entidad.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2016



2010 - 2016

Gastos y Otras Pérdidas:

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DE SECTOR PUBLICO (52110): Al 30 de Junio presenta un saldo acumulado de \$90,280,188.37 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 30 de Junio presenta un saldo acumulado de \$141,376.32 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 PRODEP.

Al 30 de Junio se tiene un AHORRO NETO DEL EJERCICIO por \$6,244,265.43

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$15,976,481.06

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$387,102,428.29 y se integra de la siguiente manera:

Actualizaciones del Patrimonio	0.00
Resultado del ejercicio	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	387,134,447.55
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	-32,019.26

Al 30 de Junio el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$403,078,909.35 y representa el 91.5% del total de los activos de la entidad.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

DESCRIPCION	JUNIO-2016	MARZO-2016
Efectivo en Bancos -Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	12,043,707.59	13,853,659.68
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,464,073.90	6,492,452.47
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	20,507,781.49	20,346,112.15

La adquisición de los bienes muebles del ejercicio 2015 asciende a \$11,868,917.86

La adquisición de los bienes inmuebles del ejercicio 2015 asciende a \$4,261,252.80

	2015	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Construcciones en proceso	0.00	0.00



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



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

Nombre del Ente Público Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$0.00
2. Más ingresos contables no		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no		0
Productos de capital	0	
Aprovechamiento capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$0.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
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	
Máquinas, 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	
Aduana de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Dotaciones, depreciaciones, deterioro, 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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$0.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La Universidad del Mar no tiene cuentas de orden

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.

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.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



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 es tomada en 1991 por el Lic. Heladio Ramírez López, Gobernador del Estado de Oaxaca (1986-1992). La cual se decidió establecerla en las instalaciones de la 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.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

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.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



2010 - 2016

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
- 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



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

- 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
- Ley Estatal de Derechos

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



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



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 2.5 % de los servicios de inspección, vigilancia y control



UNIVERSIDAD DEL MAR

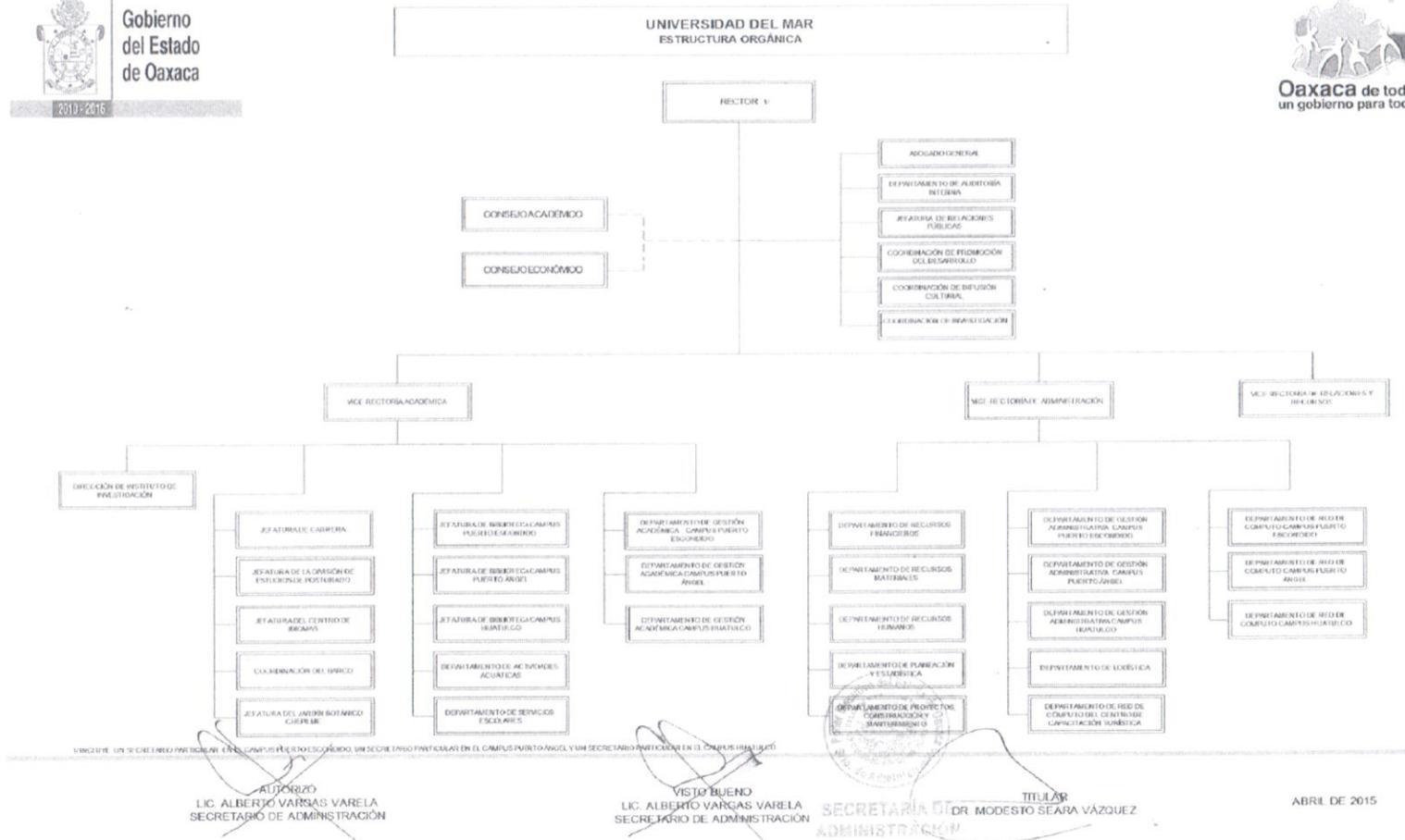
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

f) Estructura organizacional básica



* Se anexa organigrama



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



2010 - 2016

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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.

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 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;



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



2010 - 2016

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 la 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.

Durante el ejercicio 2015, se sigue armonizando la información Financiera, incorporando al SINPRES el momento contable del Transferido/Pagado y Pagado/Pagado y se continua trabajando con la Dirección de Patrimonio del Gobierno del Estado con los bienes muebles e inmuebles, realizando conciliaciones patrimoniales oportunas de manera trimestral.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



2010 - 2016

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 gastos 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 revalúo, ya que el valor con el que se encuentran registradas en la contabilidad procede de un revalúo realizado en el ejercicio 1996, por lo que se realizó la solicitud a CATASTRO para la revaluación correspondiente.

- 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



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



2010 - 2016

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.
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



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



2010 - 2016

- 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 asciende a \$4,261,252.80
- 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



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

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 30 de Junio del 2016.

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

L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Puerto Esquivel - Puerto Ángel - Huixtla
X A C A