



2010-2016

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

UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,656,472.74	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,837,294.21
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	12,081,028.37	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,081,298.47
BANCOS MONEDA NACIONAL	12,081,028.37	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	2,081,298.47
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	5,575,444.37	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP	5,575,444.37	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CP	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	21,357,930.58	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,145,766.32
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	41,867.31	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,145,766.32
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	41,867.31	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,001,694.70
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	21,316,063.27	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	1,646,582.96
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	21,316,063.27	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	255,712.23
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	3,099,399.51
CONTRIBUCIONES POR COBRAR	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,608,534.72
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,579,528.66	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	2,008,856.90
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,579,528.66	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	24,599,677.82
		Total de PASIVO CIRCULANTE	36,837,294.21
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0	PASIVO NO CIRCULANTE	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,312,559.41
ALMACENES	4,290,745.16	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,312,559.41
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,290,745.16	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A LP	3,312,559.41
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	4,290,745.16	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	3,312,559.41
Total de ACTIVO CIRCULANTE	44,884,677.14	TOTAL PASIVO	40,149,853.62
ACTIVO NO CIRCULANTE		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	361,192,243.31	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
TERRENOS	139,337,107.51	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	16,222,711.84
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	217,055,135.80		
		Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	16,222,711.84
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	4,800,000.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	4,078,834.61	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	721,165.39		
BIENES MUEBLES	101,971,482.26	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	387,134,447.55
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	27,051,164.27		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,445,317.84	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJECICIOS ANTERIORES	-32,019.26
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	22,605,846.43	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-32,019.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,013,748.43		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,440,440.79	Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	387,102,428.29
APARATOS DEPORTIVOS	247,847.00	TOTAL HACIENDA	403,325,140.13
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	244,166.21		
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	81,294.43		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	56,364,492.36		
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,559,256.59		
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	54,805,235.77		
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,123,345.10		
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	5,619,818.09		
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	105,428.12		
EMBARCACIONES	398,098.89		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,418,732.10		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	1,904,025.32		
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	563,308.78		
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2,029,574.60		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,253,326.10		
OTROS EQUIPOS	668,497.30		
ACTIVOS INTANGIBLES	293,179.03		
SOFTWARE	106,954.00		
LICENCIAS	186,225.03		
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	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		
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		



2010-2016

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

UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR



EJERCICIO FISCAL 2016

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-3,567,421.43	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,002,616.51
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-2,840,860.58		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	406,592,933.12		
TOTAL DE ACTIVOS	451,477,610.26	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	451,477,610.26



JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ

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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecon, Oaxaca; a 17 de OCTUBRE de 2016

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION

L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA

RECTOR

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ



2010-2016

Gobierno del Estado de Oaxaca
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 30 de septiembre 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	145,306,365.96	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	137,303,749.45
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	145,306,365.96	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	136,656,618.90
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	145,306,365.96	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	136,656,618.90
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	145,306,365.96	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	136,656,618.90
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	145,306,365.96	AYUDAS SOCIALES	647,130.55
		BECAS	647,130.55
		BECAS	647,130.55
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	137,303,749.45
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	8,002,616.51



JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.F. SOLEDAD AVILA GONZALEZ

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION

L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA

RECTOR

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 17 de OCTUBRE de 2016
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



UNIVERSIDAD DEL MAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o. DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL JULIO-SEPTIEMBRE	PERIODO ANTERIOR ABRIL-JUNIO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	57,419,966	44,574,259
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	48,640,176	57,497,417
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.	1,035,964	1,045,335
Contratistas por obras en bienes de dominio		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,070,232	15,033,887
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	11,736	1,118,382
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	123,435	120,555
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	180,808	656,146
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	798,166	905,667
Otras cuentas por pagar a c.p.	7,331,517	1,537,841
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a l.p	567,249	149,569
Otros Ingresos		
Aplicación	54,194,524	42,961,580
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar	23,249	
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	9,405,495	2,947,903
Anticipo a proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo	1,093,076	380,890
Contribuciones por cobrar		194
Anticipo a contratistas por obra publica	1,078,701	1,078,701
Materiales de admn.,emision de documentos y art. Oficiales	101,870	118,044
Ingresos por clasificar		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	46,376,431	44,225,353
Transferencias al resto del Sector Público		
Ayudas Sociales	505,754	106,688
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	4,800,000	-
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	4,800,000	
Otros		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	1,276,750	1,451,010
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros	1,276,750	1,536,344
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	2,851,308	161,669
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	20,507,781	20,346,112
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	27,656,473	20,507,781

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



Puerto Esmeraldas - Puerto Angel - Huaran
 2 9 X 9 C 1

DE ENERO A SEPTIEMBRE

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	1,573,445.95	1,572,711.95	1,572,711.95	104,717.97	321,209.22	321,943.22	1,467,993.96
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	927,438.01	719,052.87	718,318.87	718,318.87	104,717.97	208,385.14	209,119.14	613,600.90
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	967,217.16	854,393.08	854,393.08	854,393.08	0.00	112,824.08	112,824.08	854,393.08
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
ACFAD0816	ASISTENCIA TECNICA,ACOMPANAMIENTO Y CAPACITACION CDI SANTIAGO JAMILTEPEC	0.00	303,022.62	303,022.62	303,022.62	303,022.62	0.00	0.00	0.00	303,022.62
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	303,022.62	303,022.62	303,022.62	303,022.62	0.00	0.00	0.00	303,022.62
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	198,752.96	198,752.96	198,752.96	0.00	0.00	0.00	198,752.96
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	198,752.96	198,752.96	198,752.96	198,752.96	0.00	0.00	0.00	198,752.96
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	89,016,740.00	85,547,364.82	85,547,364.32	85,547,364.32	84,771,628.00	3,469,375.18	3,469,375.68	775,736.32
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	88,981,846.00	89,016,740.00	85,547,364.82	85,547,364.32	85,547,364.32	84,771,628.00	3,469,375.18	3,469,375.68	775,736.32
EABHA0216	FAM IES CAPITAL	0.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00	0.00	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	125,843.71	62,500.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00	63,343.71	63,343.71	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	125,843.71	62,500.00	62,500.00	62,500.00	62,500.00	63,343.71	63,343.71	0.00
EACMG3013	VARIACION ESTACIONAL DE ESPECIES UMAR	0.00	203,200.42	88,702.19	88,702.19	88,702.19	88,702.19	114,498.23	114,498.23	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	199,500.41	85,002.18	85,002.18	85,002.18	85,002.18	114,498.23	114,498.23	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	3,700.01	3,700.01	3,700.01	3,700.01	3,700.01	0.00	0.00	0.00
EACMG8116	IDENTIFICACION SEMI O AUTOMATICA DE DESLAVES CONACYT UMAR	0.00	112,250.00	95,729.02	95,729.02	95,729.02	95,729.02	16,520.98	16,520.98	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	54,293.64	40,045.10	40,045.10	40,045.10	40,045.10	14,248.54	14,248.54	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	57,956.36	55,683.92	55,683.92	55,683.92	55,683.92	2,272.44	2,272.44	0.00
EBAFC0215	UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	673,063.44	673,063.44	673,063.44	673,063.44	684,776.18	0.00	0.00	8,287.26
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	587,729.30	587,729.30	587,729.30	587,729.30	579,442.04	0.00	0.00	8,287.26
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	85,334.14	85,334.14	85,334.14	85,334.14	85,334.14	0.00	0.00	0.00
EBAFC0216	UNIVERSIDAD DEL MAR	79,012,786.00	79,012,786.00	49,170,655.64	49,094,692.01	49,094,692.01	43,548,189.88	29,842,130.36	29,918,093.99	5,546,502.13
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79,012,786.00	79,012,786.00	49,170,655.64	49,094,692.01	49,094,692.01	43,548,189.88	29,842,130.36	29,918,093.99	5,546,502.13
EBAFL1113	PROMEP 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

DE ENERO A SEPTIEMBRE

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
EBAFQ0214	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,358,266.11	1,193,586.23	1,193,586.23	1,193,586.23	1,193,586.23	164,679.88	164,679.88	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,019,116.70	859,835.82	859,835.82	859,835.82	859,835.82	159,280.88	159,280.88	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	339,149.41	333,750.41	333,750.41	333,750.41	333,750.41	5,399.00	5,399.00	0.00
EBAFQ0215	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,767,162.00	60,814.80	60,814.80	60,814.80	60,814.80	1,706,347.20	1,706,347.20	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,130,682.00	60,814.80	60,814.80	60,814.80	60,814.80	1,069,867.20	1,069,867.20	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	263,116.00	263,116.00	263,116.00	263,116.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	63,537.74	63,537.74	63,537.74	63,537.74	63,537.74	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	199,578.26	199,578.26	199,578.26	199,578.26	199,578.26	0.00	0.00	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :		167,994,632.00	180,732,645.75	144,993,540.99	144,916,842.86	144,916,842.86	135,807,931.61	35,739,104.76	35,815,802.89	9,108,911.25



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

La Universidad de Mar, presenta a continuación los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros:

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

BANCOS (CTA.11131): Al 30 de Septiembre el saldo de esta cuenta es de \$12,081,028.37 y está integrada por cuentas bancarias con recursos de ingresos propios, Servicios personales estatal y federal, gastos de operación estatal y federal, una cuenta del recurso del Barco Umar, 4 cuentas para recursos de Obra y diversos proyectos federales con son: Tortugas Marinas, Apoyo de becas, Desarrollo de la Maricultura, Deslaves en Zonas Urbanas, PROFOCIE 2015, Asociaciones Faunísticas, PROEXES 2016, 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 Septiembre el saldo es de \$5,575,444.37 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 Septiembre el saldo es de \$41,867.31 y representa el adeudo que se tiene con la entidad, por depósitos de gastos a comprobar al C. David Eliel López Ruiz ex-trabajador de la Universidad, del cual ya se encuentra en el área jurídica de la institución para que realice las gestiones necesarias y recuperar el recurso.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 30 de Septiembre el saldo asciende a \$21,316,063.27 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$405,770.59 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.

Las provisiones a terceros por un monto de \$3,062,374.24 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 \$17,847,918.44 que corresponden principalmente a conceptos como son: Finiquitos por \$293,497.50; Recuperación de Honorarios por \$235,846.61 del proy. Maricultura; adeudo de la cuenta Servicios Personales por \$700,000.00 y \$2,271,631.95 de Gastos de operación con la finalidad de cubrir el pago de impuestos y de proveedores, adeudo del Proy. Desarrollo de la Maricultura para pago a proveedores y viáticos por \$1,717,026.86 de Enero a Septiembre, ventas a crédito de libros otorgados al personal de la Universidad y adeudo de la Secretaria de finanzas de las CLC's correspondiente de Enero a Septiembre 2016 que se enlistan a continuación:



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

Importe	Folio	CERE	TIPO DE MOVIMIENTO	OBSERVACIONES
\$ 273,280.00	10	559	GASTO OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 19 DE ENERO 2016 PARA ENERGÍA ELÉCTRICA
\$ 297,008.00	18	2055	GASTO OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 04 DE FEBRERO 2016, PARA ENERGÍA ELÉCTRICA
\$ 131,544.00	49	5547	GASTO OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN EL DÍA 04 MARZO 2016
\$ 83,486.17	76	8043	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016 TORTUGAS MARINAS	RECIBIDA POR SEFIN 17/03/2016 INVESTIGACIÓN SOBRE FACTORES BIOTICOS Y ABIOTICOS EN DOS PLAYAS DE ANIDACIÓN DE DERMOCHELYS
\$ 181,943.99	155	18790	GTO. OPERACION RECURSO ESTATAL	RECIBIDA POR SEFIN EL 20/05/2016 MARICULTURA
\$ 152,274.16	159	20041	GASTO OPERACION RECURSO ESTATAL	RECIBIDA POR SEFIN EL 25/05/2016 PARQUE ACUATICO EL OASIS
\$ 168,326.32	183	24209	GASTO OPERACION ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI MIAHUATLÁN
\$ 115,580.46	184	24210	GASTO OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI TEOJOMULCO
\$ 393,501.26	185	24111	GASTO OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI JUQUILA
\$ 184,610.13	186	24212	GASTO OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI JAMILTEPEC
\$ 41,346.00	222	27836	GASTO DE OPERACION ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 14/07/2016 PARA IMPRESOS OFICIALES
\$ 293,001.94	229	29626	GASTO OPERACION ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 26/07/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGIÓN COSTA DEL ESTADO DE OAXACA
\$ 407,499.71	265	33628	MARICULTURA RECURSO ESTATAL	RECIBIDA EN SEFIN 23/08/2016
\$ 81,315.56	272	34611	GASTO OPERACION (RECURSO ESTATAL)	RECIBIDA EN SEFIN 26/08/2016 ASISTENCIA TECNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACION CDI TEOJOMULCO
\$ 115,113.18	273	34612	GASTO OPERACION (RECURSO ESTATAL)	RECIBIDA EN SEFIN 26/08/2016 ASISTENCIA TECNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACION CDI JAMILTEPEC
\$ 568,523.47	318	37901	GASTOS DE OPERACION RECURSO ESTATAL	RECIBIDA POR SEFIN 12/09/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGIÓN COSTA DEL ESTADO DE OAXACA
\$ 3,488,354.35				

ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$1,579,528.66 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 30 de Septiembre refleja un saldo de \$4,290,745.16 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).



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ACTIVOS FIJOS: El saldo al 30 de Septiembre asciende a \$406,592,933.12 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 \$361,192,243.31 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 \$101,971,482.26 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,

El valor de los bienes intangibles es de \$293,179.03 y está 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 Septiembre 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-08/16 de fecha 25 de mayo 2016.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

Pasivo

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151): Al 30 de Septiembre muestra un saldo de \$3,145,766.32 y representa el devengo contable de proveedores de las CLC's que no han sido depositadas a las cuenta de la Universidad de Enero a la fecha, por lo cual el sistema (SINPRES) no detona el momento contable del Pagado para que se cancele los saldos.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$1,646,582.96 y se deriva de las retenciones del mes, las cuales se pagaran a más tardar el día 17 de Octubre 2016.

RETENCIONES DE SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA. 21172): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$255,712.23 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 Septiembre refleja un saldo de \$3,099,399.51 siendo los más representativos: Salarios Retenidos por \$93,914.63, Crédito INFONAVIT por \$319,035.81, FONACOT por \$113,483.52, adeudos al personal de la entidad por \$11,455.44, adeudos a terceros de servicios educativos 2013 por \$933,064.58, servicios educativos 2014 por \$276,175.4, Servicios educativos 2015 por \$312,111.71 y \$299,450.51 de Servicios educativos 2016,



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS (CTA. 21194): Al 30 de Septiembre muestra un saldo de \$2,008,856.90 y corresponden a recursos federales como son; PRODEP 2014 por \$164,679.88; Proy. Variación Estacional por \$137,829.82 y PRODEP 2015 por \$1,706,347.20

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$24,599,677.82 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; Otros ingresos 2015 por \$3,352,179.56; Otros Ingresos 2016 por \$172,073.00; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$737,190.83; Recurso del Barco Umar por \$2,880,000.00 como pago del seguro por siniestro del mismo; Proy. Biodiversidad nomenclatural por \$65,500.00; Proy. PROMEP 2013 por \$453,298.72 Proy. Incorporación de nuevos profesores de tiempo completo por \$99,096.84, Proy. Playas de Anidacion de Tortugas marinas por \$50,048.42, Proy. Caracterización para el desarrollo de la Maricultura por \$879,120.00; Proy. Asociaciones faunísticas y ambientales de depósitos de la localidades fosilíferas continentales por \$343,796.00 y PRODEP 2016 por \$2,909,324.00

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS (22111): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$3,312,559.41 que corresponden a recursos de ejercicios anteriores que tiene la entidad tales como: Otros ingresos del ejercicio 2011 por la cantidad de \$1,854,582.82 y Rendimientos de cuentas de cheques e Inversión que se concentrará a la Secretaría de Finanzas.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (42210): Al 30 de Septiembre presenta un saldo acumulado de \$145,306,365.96 que corresponde al ingreso ministrado por la Secretaria de Finanzas el cual fue solicitado mediante CLC por la entidad.

Gastos y Otras Pérdidas:

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DE SECTOR PUBLICO (52110): Al 30 de Septiembre presenta un saldo acumulado de \$136,656,618.90 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 30 de Septiembre presenta un saldo acumulado de \$647,130.55 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 Septiembre se tiene un AHORRO NETO DEL EJERCICIO por \$8,002,616.51

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$16,222,711.84

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



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

Al 30 de Septiembre el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$403,325,140.13 y representa el 89% del total de los activos de la entidad.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

DESCRIPCION	JULIO 2016	SEPTIEMBRE 2016
Efectivo en Bancos -Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	12,043,707.59	12,081,028.37
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,464,073.90	5,575,444.37
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	17,656,472.74

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	4,800,000.00



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

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

UR:548 UNIVERSIDAD DEL MAR CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016 (CIFRAS EN PESOS)		
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		144,916,843
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO	0	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0
PRODUCTOS DE CAPITAL	0	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	0	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0	
4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		144,916,843

UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016		
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		144,916,843
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		8,002,617
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	481,503	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	837,428	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	274,018	
APARATOS DEPORTIVOS	-	
CÁMARAS FOTOGRAFÍAS Y DE VIDEO	6,598	
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	50,882	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	11,542	
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	496,481	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	268,200	
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	-	
EMBARCACIONES	89,231	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	184,095	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	-	
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	24,165	
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	189,291	
OTROS EQUIPOS	198,009	
SOFTWARE	-	
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	-	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	
BIENES INMUEBLES	4,800,000	
ACTIVOS INTANGIBLES	47,594	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	-	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	-	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	-	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	-	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	-	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	-	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	43,580	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		389,623
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	-	
PROVISIONES	-	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	
OTROS GASTOS	-	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	389,523,14	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		137,303,749



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



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.

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.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



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.



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



2010 - 2016

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
- Presupuesto de Egresos de la Federación



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



II. MARCO JURIDICO ESTATAL

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca
- Código Fiscal para el Estado de Oaxaca
- Ley Estatal de Planeación
- 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
- Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca
- Ley de Ingresos del Estado de Oaxaca
- Ley Estatal de Derechos
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca
- Reglamento de la ley Estatal de 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 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



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



- 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)

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

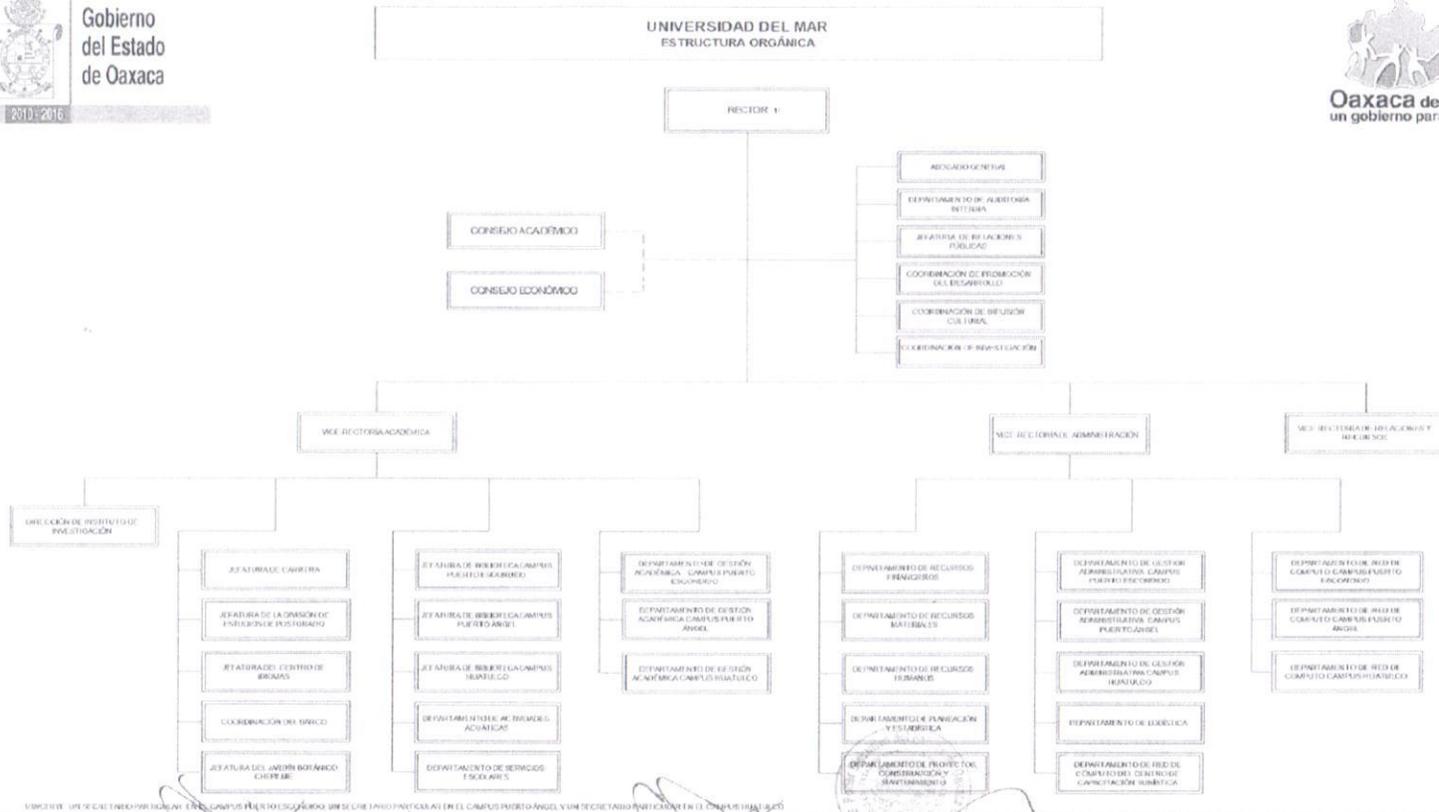
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2016



2010 - 2016

f) Estructura organizacional básica



AUTORIZO
LIC. ALBERTO VARGAS VARELA
SECRETARIO DE ADMINISTRACION

VISTO BUENO
LIC. ALBERTO VARGAS VARELA
SECRETARIO DE ADMINISTRACION

TITULAR
SECRETARIA DE ADMINISTRACION
DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ

ABRIL DE 2015

* Se anexa organigrama



UNIVERSIDAD DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 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 Secretaría 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 Secretaría de finanzas para la integración de la información financiera y empezó a dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se adoptó el Plan de Cuentas, el clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador 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 Secretaría de Finanzas denominado SINPRES 2012.

Durante el ejercicio 2013 se continuó trabajando con el sistema implementado por la Secretaría 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 Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado se empezó a incorporar la Dirección de Patrimonio de la Secretaría 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



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



- 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 Septiembre del 2016.



L.C.P SOLEDAD AVILA GONZALEZ JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS
E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN