

Gobierno del Estado de Oaxaca
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2017
 (Pesos)
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	26,268,341.18	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	37,113,883.16
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	20,163,830.97	Total de PASIVO CIRCULANTE	37,113,883.16
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	202,154.66	PASIVO NO CIRCULANTE	
ALMACENES	4,535,330.68	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,583,071.70
Total de ACTIVO CIRCULANTE	51,169,657.49	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	2,583,071.70
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL PASIVO	39,696,954.86
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	375,549,553.78	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
BIENES MUEBLES	104,488,791.63	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTIVOS INTANGIBLES	223,729.01	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	17,638,438.60
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-54,541,056.56	Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	17,638,438.60
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	425,721,017.86	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	400,145,490.52
		RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-32,019.26
		Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	400,113,471.26
		TOTAL HACIENDA	417,751,909.86
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	19,441,810.63
TOTAL DE ACTIVOS	476,890,675.35	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	476,890,675.35



JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca; a 29 de ENERO de 2018

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

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 31 de diciembre de 2017
 (Pesos)
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR

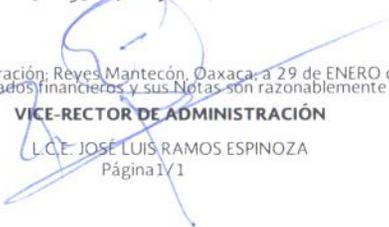


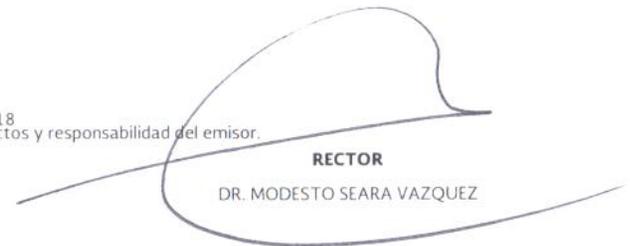
CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	214,230,762.51	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	194,788,951.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	214,230,762.51	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	193,150,337.24
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	214,230,762.51	AYUDAS SOCIALES	1,638,614.64
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	194,788,951.88
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	19,441,810.63




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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 29 de ENERO de 2018
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


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


 RECTOR
 DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ



UNIVERSIDAD DEL MAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE	PERIODO ANTERIOR NOVIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	25,836,912	19,381,657
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	25,849,337	19,451,089
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.	38,568	38,568
Contratistas por obras en bienes de dominio		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,126,180	2,124,332
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	1,933,522	85,363
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	124,174	122,330
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	1,345,801	1,384,580
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	270,937	96,090
Otras cuentas por pagar a c.p.	6,232,598	563,905
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a l.p.	-	19,937
Otros Ingresos		
Aplicación	23,034,643	18,695,888
Servicios Personales	-	-
Materiales y Suministros	-	-
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar	-	-
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	724,978	2,551,272
Anticipo a proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo	5,760,496	221,391
Contribuciones por cobrar	9,413	5,226
Anticipo a contratistas por obra publica	1,900,172	197,187
Materiales de admon.,emision de documentos y art. Oficiales	24,120	12,086
Ingresos por clasificar		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	29,773,874	15,959,472
Transferencias al resto del Sector Público		
Ayudas Sociales	229,992	226,659
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	4,701,471	735,460
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital	-	-
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	4,701,471	735,460
Otros	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	3,760,684	1,198,307
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento de Otros Pasivos	-	-
Disminución de Activos Financieros	-	-
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros	3,760,684	1,119,839
Disminución de Otros Pasivos	-	78,468
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	3,760,684	1,119,839
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8,462,155	1,873,707
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	31,928,228	33,176,226
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	40,390,383	35,050,000



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

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

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ
RECTOR

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

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
ACBDH0117	SUPERVISION DE OBRA PUBLICA 2.5% EJERCICIO 2017	0.00	181,027.00	181,027.00	181,027.00	181,027.00	181,027.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	181,027.00	181,027.00	181,027.00	181,027.00	181,027.00	0.00	0.00	0.00
AGAAA0117	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	0.00	18,544,887.82	18,544,887.82	18,544,887.82	18,544,887.82	2,912,950.83	0.00	0.00	15,631,936.99
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	18,544,887.82	18,544,887.82	18,544,887.82	18,544,887.82	2,912,950.83	0.00	0.00	15,631,936.99
EAAFC0217	CONVENIO EDUCACIÓN NIVEL SUPERIOR	88,981,846.00	92,697,891.64	92,697,891.64	92,697,891.64	92,697,891.64	92,297,654.46	0.00	0.00	400,237.18
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	88,981,846.00	92,697,891.64	92,697,891.64	92,697,891.64	92,697,891.64	92,297,654.46	0.00	0.00	400,237.18
EABHA0217	FAM IES CAPITAL	0.00	12,225,198.11	12,225,198.11	11,597,834.58	11,597,834.58	11,597,834.58	0.00	627,363.53	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	12,225,198.11	12,225,198.11	11,597,834.58	11,597,834.58	11,597,834.58	0.00	627,363.53	0.00
EABHA0316	FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,097,535.26	2,097,535.26	1,800,000.00	0.00	2,464.74	297,535.26
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,097,535.26	2,097,535.26	1,800,000.00	0.00	2,464.74	297,535.26
EABHA0317	FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL	0.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
EACFG0816	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	0.00	2,155,292.00	2,081,040.03	2,081,040.03	2,081,040.03	2,081,040.03	74,251.97	74,251.97	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	879,433.50	805,181.53	805,181.53	805,181.53	805,181.53	74,251.97	74,251.97	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	1,275,858.50	1,275,858.50	1,275,858.50	1,275,858.50	1,275,858.50	0.00	0.00	0.00
EACFG0817	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	0.00	1,396,776.00	1,141,677.67	1,141,677.67	1,141,677.67	1,141,677.67	255,098.33	255,098.33	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	501,790.72	393,919.80	393,919.80	393,919.80	393,919.80	107,870.92	107,870.92	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	894,985.28	747,757.87	747,757.87	747,757.87	747,757.87	147,227.41	147,227.41	0.00
EACFJ2017	APOYO AL DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR UMAR	0.00	381,600.00	380,044.32	380,044.32	380,044.32	380,044.32	1,555.68	1,555.68	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	268,426.60	266,870.92	266,870.92	266,870.92	266,870.92	1,555.68	1,555.68	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	113,173.40	113,173.40	113,173.40	113,173.40	113,173.40	0.00	0.00	0.00
EACFJ2117	EXPANSION DE LA EDUCACION MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR	0.00	151,801.00	151,801.00	151,801.00	151,801.00	151,801.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	7,282.88	7,282.88	7,282.88	7,282.88	7,282.88	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	144,518.12	144,518.12	144,518.12	144,518.12	144,518.12	0.00	0.00	0.00
EACMA4715	APOYO A MADRES MEXICANAS CONACYT UMAR	0.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	0.00	0.00	0.00
EACMA5613	BIODIVERSIDAD NOMENCLATORIAL CONACYT UMAR	0.00	17,497.49	17,497.49	17,497.49	17,497.49	17,497.49	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	17,497.49	17,497.49	17,497.49	17,497.49	17,497.49	0.00	0.00	0.00
EACMA5916	ASOCIACIONES FAUNISTICAS CONACYT UMAR	0.00	343,796.00	255,266.86	255,266.86	255,266.86	255,266.86	88,529.14	88,529.14	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	323,937.54	235,408.40	235,408.40	235,408.40	235,408.40	88,529.14	88,529.14	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	19,858.46	19,858.46	19,858.46	19,858.46	19,858.46	0.00	0.00	0.00
EACMA6717	EVALUACION DEL POTENCIAL CONACYT UMAR	0.00	1,252,000.00	168,233.78	168,233.78	168,233.78	168,233.78	1,083,766.22	1,083,766.22	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	962,000.00	68,204.81	68,204.81	68,204.81	68,204.81	893,795.19	893,795.19	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	290,000.00	100,028.97	100,028.97	100,028.97	100,028.97	189,971.03	189,971.03	0.00
EACMA6817	CALAMARES RECURSO PESQUERO UMAR CONACYT	0.00	753,300.00	361,939.15	361,939.15	361,939.15	359,249.15	391,360.85	391,360.85	2,690.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	442,791.56	60,153.01	60,153.01	60,153.01	57,463.01	382,638.55	382,638.55	2,690.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	310,508.44	301,786.14	301,786.14	301,786.14	301,786.14	8,722.30	8,722.30	0.00

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

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
EACMG3013	VARIACION ESTACIONAL DE ESPECIES UMAR	0.00	10,916.02	10,916.02	10,916.02	10,916.02	10,916.02	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	10,916.02	10,916.02	10,916.02	10,916.02	10,916.02	0.00	0.00	0.00
EACMG6116	IDENTIFICACION SEMI O AUTOMATICA DE DESLAVES CONACYT UMAR	0.00	119,463.14	69,198.43	69,198.43	69,198.43	64,398.43	50,264.71	50,264.71	4,800.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	107,190.70	59,800.43	59,800.43	59,800.43	55,000.43	47,390.27	47,390.27	4,800.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	12,272.44	9,398.00	9,398.00	9,398.00	9,398.00	2,874.44	2,874.44	0.00
EACMG6617	APOYO A MADRES UMAR CONACYT	0.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00	0.00	0.00	0.00
EACMG6717	PROGRAMA DE MONITOREO PERMANENTE CONACYT UMAR	0.00	2,139,950.00	74,411.31	74,411.31	74,411.31	74,411.31	2,065,538.69	2,065,538.69	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	360,750.00	48,479.30	48,479.30	48,479.30	48,479.30	312,270.70	312,270.70	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	1,779,200.00	25,932.01	25,932.01	25,932.01	25,932.01	1,753,267.99	1,753,267.99	0.00
EBAFC0217	UNIVERSIDAD DEL MAR	79,012,785.00	79,012,785.00	79,012,785.00	79,012,785.00	79,012,785.00	78,225,974.26	0.00	0.00	786,810.74
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79,012,785.00	79,012,785.00	79,012,785.00	79,012,785.00	79,012,785.00	78,225,974.26	0.00	0.00	786,810.74
EBAFD0717	UNIVERSIDAD DEL MAR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0.00	482,679.19	482,679.19	482,679.19	482,679.19	482,679.19	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	482,679.19	482,679.19	482,679.19	482,679.19	482,679.19	0.00	0.00	0.00
EBAFQ0215	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,235,385.13	1,235,385.13	1,235,385.13	1,235,385.13	1,235,385.13	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	656,242.34	656,242.34	656,242.34	656,242.34	656,242.34	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	579,142.79	579,142.79	579,142.79	579,142.79	579,142.79	0.00	0.00	0.00
EBAFQ0216	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	2,909,324.00	1,331,514.68	1,331,514.68	1,331,514.68	1,311,634.24	1,577,809.32	1,577,809.32	19,880.44
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	2,554,442.00	1,180,724.30	1,180,724.30	1,180,724.30	1,160,843.86	1,373,717.70	1,373,717.70	19,880.44
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	354,882.00	150,790.38	150,790.38	150,790.38	150,790.38	204,091.62	204,091.62	0.00
EBAFQ0217	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	733,676.00	0.00	0.00	0.00	0.00	733,676.00	733,676.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	470,459.85	0.00	0.00	0.00	0.00	470,459.85	470,459.85	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	263,216.15	0.00	0.00	0.00	0.00	263,216.15	263,216.15	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :		167,994,631.00	219,404,245.54	213,082,394.63	212,452,566.36	212,452,566.36	195,308,675.75	6,321,850.91	6,951,679.18	17,143,890.61



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

a) NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

BANCOS (CTA.11131): Al 31 de Diciembre el saldo de esta cuenta es de \$19,470,591.56 y está integrada por cuentas bancarias con recursos de ingresos propios, Servicios personales estatal y federal, gastos de operación estatal y federal y diversos proyectos federales como son: Tortugas Marinas, Desarrollo de la Maricultura, Deslaves en Zonas Urbanas, Asociaciones Faunísticas, PFCE 2016, Evaluación del potencial de las técnicas de secuenciación, Variación estacional y potencial toxico, Proy. PRODEP, PADES, Calamares recursos pesqueros alternativos, PFCE 2017, FAM IES 2017, Acidificación del océano y PROEXES que aún están vigentes para su ejecución; todas cuentan con saldo disponible para realizar las operaciones de la universidad.

INVERSIONES (CTA.11141): Al 31 de Diciembre el saldo es de \$6,797,749.62 y está integrada por tres cuentas bancarias nacionales, para regular el fideicomiso PROMEP, la cuenta de Inversión del BARCO UMAR y Subsidio Ordinario Federal 2017.

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CTA.11229): Al 31 de Diciembre el saldo es de \$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 se recupere el recurso.

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 31 de Diciembre el saldo asciende a \$20,115,535.98 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$10,439.74 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir con comisiones oficiales, y de los cuales harán un reintegro a la cuenta bancaria de la Universidad.

Las provisiones a terceros por un monto de \$283,041.45 se integran por los conceptos principalmente de Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, Cuotas de Seguridad Social como son IMSS, Cuotas RCV e INFONAVIT no recuperados en el mes.



**UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017**



Otros deudores diversos muestra un saldo de \$19,819,670.54 que corresponden principalmente a conceptos como son: Finiquitos por \$339,082.57; adeudo de la cuenta Gastos de operación \$1,189,790.81 con la finalidad de cubrir pagos a proveedores, CLC'S de servicios personales y pagos a terceros no depositados en el mes de Diciembre del 2017 por \$6,220,120.69, gastos por regularizar de proyectos federales por \$715,972.81 y adeudo de la Secretaria de finanzas de las CLC's correspondiente de Enero a Diciembre del 2016 que se enlistan a continuación:

IMPORTE	FOLIO	CERE	TIPO DE MOVIMIENTO	OBSERVACIONES
273,280.00	10	559	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 19 DE ENERO 2016 PARA ENERGIA ELECTRICA
297,008.00	18	2055	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 04 DE FEBRERO 2016, PARA ENERGIA ELECTRICA
131,544.00	49	5547	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN EL DÍA 04 DE MARZO 2016
83,486.17	76	8043	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016 TORTUGAS MARINAS	RECIBIDA POR SEFIN 17/03/2016 INVESTIGACION SOBRE FACTORES BIOTICOS Y ABIOTICOS EN DOS PLAYAS DE ANIDACION DE DEMOCHELYS
181,943.99	155	18790	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN EL 20/05/2016 MARICULTURA
152,274.16	159	20041	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN EL 25/05/2016 PARQUE ACUATICOS EL OASIS
168,326.32	183	24209	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA , ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI MIAHUATLAN
115,580.46	184	24210	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA , ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI TEOJOMULCO
393,501.26	185	24111	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA , ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI JUQUILA
184,610.13	186	24212	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA , ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI JAMILTEPEC
41,346.00	222	27836	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 14/07/2016 PARA IMPRESOS OFICIALES
293,001.94	229	29626	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 26/07/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACION PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGION COSTA DE OAXACA
407,499.71	265	33628	MARICULTURA RECURSO ESTATAL	RECIBIDA EN SEFIN 23/08/2017
81,315.56	272	34611	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 26/08/2016 ASISTENCIA TÉCNICA , ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI TEOJOMULCO
115,113.18	273	34612	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 26/08/2016 ASISTENCIA TÉCNICA , ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI JAMILTEPEC
568,523.47	318	37901	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 12/09/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACION PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGION COSTA DE OAXACA
158,364.22	401	46595	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 25/10/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACION PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGION COSTA DE OAXACA
161,731.73	441	48662	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 23/11/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACION PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGION COSTA DE OAXACA
\$ 3,808,450.30			TOTAL	



ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 31 Diciembre refleja un saldo de \$24,426.20 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 regularizaran al gasto presupuestal.

ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS (CTA. 11342): AL 31 de Diciembre tiene un saldo por \$177,728.46 que corresponde a los anticipos pagados por la siguiente obra, construcción de la tercera etapa de cancha de uso múltiple y gimnasio campus Huatulco, la cual se va amortizando con las estimaciones de obra.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (11511): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$4,535,330.68 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

ACTIVO NO CIRCULANTE: El saldo al 31 de Diciembre asciende a \$425,721,017.86 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura asciende a \$364,382,183.94 y está integrada por los Terrenos y Edificios no residenciales, los cuales forman parte del patrimonio de la Universidad, así como construcciones en proceso por la cantidad de \$11,167,369.84 reflejando un saldo por \$375,549,553.78

El valor de los bienes muebles asciende a \$104,488,791.63 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 \$223,729.01 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 2014 habiendo aplicado tasas de depreciación de acuerdo a la LISR y registradas en la contabilidad por un monto de \$54,541,056.56 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, otros equipos y herramientas.



Pasivo

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21121): Al 31 de Diciembre esta cuenta refleja un saldo de \$2,193,346.79 y representa el Devengo contable de bienes muebles que adquirió la Universidad en el ejercicio 2016, solicitados mediante CLC's que a la fecha no han sido depositadas a las cuentas de la Universidad, por lo que el sistema (SINPRES) no detona el momento contable del Pagado para cancelar este saldo.

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151): Al 31 de Diciembre muestra un saldo de \$6,964,535.43 y se integra por cuentas alfanuméricas que representa el devengo contable de las CLC's que no han sido depositadas a las cuenta de la Universidad a la fecha por parte de la Secretaria de Finanzas, por lo cual el sistema (SINPRES) no detona el momento contable del Pagado para que se cancelen los saldos, así también cuentas numéricas que representan el pasivo para pago de cuotas de seguridad social patronales y 3% Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$3,600,363.19 y se deriva de las retenciones del mes, siendo el más significativo la cantidad de \$3,358,098.39 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios y la cantidad de \$4,198.04 de Impuesto al Valor agregado las cuales se pagarán a más tardar el día 17 de Enero 2018.

Respecto al importe de \$38,272.77 por concepto del 2.5% de los servicios de Inspección y vigilancia representa el Devengo contable el cual se rige por los lineamientos de auto-pago y se cancelará al momento que la Tesorería deposite el recurso de las CLC's del ejercicio 2016.

RETENCIONES DE SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA. 21172): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$653,830.10 y se deriva de las retenciones del mes por concepto de IMSS y RCV obreras, mismas que se enteran de manera mensual y bimestral.

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (21179): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$4,001,089.77 siendo los más representativos: Crédito INFONAVIT por \$670,488.58, FONACOT por \$113,013.43; adeudos al personal de la entidad por \$9,294.26; adeudos a terceros de servicios educativos 2013 por \$933,064.58, servicios educativos 2014 por \$276,175.42, Servicios educativos 2015 por \$312,111.71, Servicios educativos 2016 \$362,137.51 y \$301,648.68 de Servicios educativos 2017.

CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$19,700,717.18 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



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017



\$1,982,970.45; otros ingresos 2014 por \$2,181,110.69; Otros ingresos 2015 por \$2,125,274.17; Otros Ingresos 2016 por \$2,301,011.62; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$1,531,003.04; 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 \$112,619.21; Proy. Playas de anidación de Tortugas marinas por \$48,275.86 y Proy. Caracterización para el desarrollo de la Maricultura por \$104,072.40.

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS (22111): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$2,583,071.70 que corresponden a recursos de ejercicios anteriores que tiene la entidad tales como: Otros ingresos del ejercicio 2011 por la cantidad de \$1,574,830.49; y Rendimientos de cuentas de cheques e Inversión 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 31 de Diciembre presenta un saldo de \$214,230,762.51 que corresponde al ingreso ministrado por la Secretaria de Finanzas, solicitado mediante CFDI y CLC's por la entidad.

Gastos y Otras Pérdidas:

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DE SECTOR PUBLICO (52110): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$193,150,337.24 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 31 de Diciembre presenta un saldo acumulado de \$1,638,614.64 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 y CONACYT.

Al 31 de Diciembre se tiene un AHORRO NETO DEL EJERCICIO por \$19,441,810.63

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$17,638,438.60

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$400,113,471.26 y se integra de la siguiente manera:



**UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017**



Actualizaciones	del	0.00	
Patrimonio.....			
Resultado	del	0.00	
ejercicio.....			
.....			
Resultado	de	ejercicios	400,145,490.52
anteriores.....			
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores			
(Cambios	en	políticas	-32,019.26
contables).....			

Al 31 de Diciembre el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$417,751,909.86 y representa el 87.60% del total de los activos de la entidad.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2017	NOVIEMBRE 2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	19,470,591.56	23,028,852.81
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	6,797,749.62	8,899,375.20
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	26,268,341.18	31,928,228.01

La adquisición de los bienes muebles del ejercicio 2016 asciende a \$3,574,596.93

La adquisición de los bienes inmuebles del ejercicio 2016 asciende a \$4,800,000.00

	2016	2017
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
2017



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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017		
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		212,452,566.36
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	-
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	-
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-	-
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	-
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
PRODUCTOS DE CAPITAL	-	-
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	-	-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-	-
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4= 1-2+3)		212,452,566.36

UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017		
1. TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS		212,452,566.36
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	706,949.47	19,441,810.63
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,175,034.42	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	154,868.81	
APARATOS DEPORTIVOS	44,298.40	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	42,556.36	
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	25,836.20	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,093,790.55	
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	28,977.39	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES		
CARROCERÍAS Y REMOLQUES		
EMBARCACIONES		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	23,773.70	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	38,866.57	
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA		
OTROS EQUIPOS	52,800.82	
ACTIVOS INTANGIBLES		
SOFTWARE	74,751.10	
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	5,740.85	
BIENES INMUEBLES		
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	15,973,565.99	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		1,778,196.15
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		
PROVISIONES		
DISMINUCION DE INVENTARIOS		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		
OTROS GASTOS		
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	1,778,196.15	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4= 1-2+3)		194,788,951.88



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.

El 05 de Septiembre de 1992, en el numeral 36 fue publicado en el periódico oficial del Estado 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 una de sus áreas administrativas.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

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

b) Principal actividad

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

c) Ejercicio fiscal

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

d) Régimen jurídico

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

I. MARCO JURIDICO FEDERAL

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

II. MARCO JURIDICO ESTATAL

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca
- Código Fiscal para el Estado de Oaxaca
- Ley Estatal de Planeación
- Ley de Deuda Pública
- 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 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del 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 para el ejercicio fiscal 2017
- Ley Estatal de Derechos
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2017
- 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 de ISR).

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

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



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

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

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;

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

- Su plan de implementación;

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

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

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 mejoramientos de la calidad de los gastos y la gestión de resultados que permiten la comparabilidad de la información en sus tres órganos de gobierno, obteniendo la eficacia económica y eficiencia de los gasto e ingresos públicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

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

El registro de los costos de los bienes inmuebles se realiza con la documentación comprobatoria obtenida por la contratación de la obra (estimaciones, escrituraciones, proyectos, estudios, etc.). Para la valuación de estos bienes inmuebles fue necesario realizar un 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 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
- 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 2016 asciende a \$4,800,000.00

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

No aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas crediticias

No aplica

13. Proceso de Mejora

No aplica

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

No aplica

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Puerto Ángel, Oaxaca a 31 de Diciembre del 2017



L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ
JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS



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