

Gobierno del Estado de Oaxaca  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de marzo de 2017  
(Pesos)

UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR  
UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	40,817,863.51	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	37,269,004.41
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	33,058,854.94	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,193,346.79
BANCOS MONEDA NACIONAL	33,058,854.94	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	2,193,346.79
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	7,759,008.57	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,671,406.49
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP	7,759,008.57	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,671,406.49
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	20,489,531.80	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,840,004.52
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	41,867.31	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	1,705,381.62
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	41,867.31	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	280,868.18
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	20,447,664.49	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	2,853,754.72
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	20,447,664.49	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,564,246.61
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	658,214.08
CONTRIBUCIONES POR COBRAR	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	27,906,032.53
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,352,906.05	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>37,269,004.41</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,352,906.05	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
		CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,333,837.21
<b>ALMACENES</b>	4,244,423.88	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,333,837.21
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,244,423.88	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A LP	3,333,837.21
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	4,244,423.88	<b>Total de PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,333,837.21</b>
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>66,904,725.24</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>40,602,841.62</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	361,307,243.31	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	
TERRENOS	139,452,107.51	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	16,465,272.09
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	221,855,135.80	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>16,465,272.09</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>	103,075,451.88	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	27,600,477.25	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,635,013.26		
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	22,965,463.99	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	400,626,012.05
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,135,938.56		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,447,929.79	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-32,019.26
APARATOS DEPORTIVOS	247,847.00	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-32,019.26
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	281,734.53	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>400,593,992.79</b>
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	158,427.24	<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>417,059,264.88</b>
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	56,761,661.97		
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,559,256.59		
<b>INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>55,202,405.38</b>		
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,123,445.10		
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	5,619,918.09		
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	105,428.12		
EMBARCACIONES	398,098.89		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,453,929.00		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	1,930,240.22		
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	563,308.78		
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2,029,574.60		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,262,308.10		
OTROS EQUIPOS	668,497.30		
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	298,919.88		
SOFTWARE	106,954.00		
LICENCIAS	191,965.88		
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	191,965.88		
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		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-3,567,421.43		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-2,840,860.58		
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>407,817,643.59</b>		
		<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>17,060,262.33</b>

Gobierno del Estado de Oaxaca  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de marzo de 2017  
(Pesos)

UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR  
UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017
TOTAL DE ACTIVOS	474,722,368.83	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	474,722,368.83



**JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS**

L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 02 de MAYO de 2017  
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

**VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION**

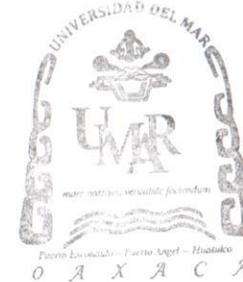
L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA

**RECTOR**

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

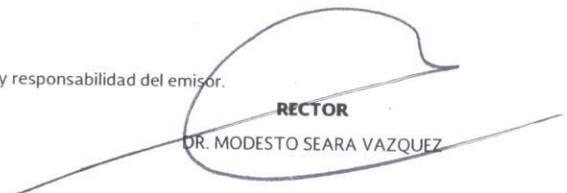
Gobierno del Estado de Oaxaca  
 Estado de Actividades  
 Del 1° al 31 de marzo de 2017  
 (Pesos)  
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR  
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>22,803,556.06</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>20,981,066.52</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,803,556.06	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	20,377,392.98
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>22,803,556.06</b>	AYUDAS SOCIALES	603,673.54
		<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>20,981,066.52</b>
		<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,822,489.54</b>



  
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.  
**Jefa del DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS**  
 L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ

  
 Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca; a 02 de MAYO de 2017  
**VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION**  
 L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA  
 Página 1 / 1

  
**RECTOR**  
 DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca  
 Estado de Actividades  
 Del 1° de enero al 31 de marzo 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	
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>59,235,411.65</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>42,175,149.32</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	59,235,411.65	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	41,571,475.78
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>59,235,411.65</b>	AYUDAS SOCIALES	603,673.54
		<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>42,175,149.32</b>
		<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>17,060,262.33</b>



*[Signature]*  
**JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS**  
 L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca; a 02 de MAYO de 2017  
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

*[Signature]*  
**VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION**  
 L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA  
 Página 1/1

*[Signature]*  
**RECTOR**  
 DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ



**UNIVERSIDAD DEL MAR**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 AL 31 DE MARZO 2017**

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL MARZO	PERIODO ANTERIOR FEBRERO
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>22,548,992</b>	<b>28,368,509</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,803,556	25,809,514
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones sociales y economicas por pagar a c.p.		
Impuestos sobre nominas y otros que se deriven de una relacion laboral por pagar		
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.		
Contratistas por obras en bienes de dominio		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	19,444	3,320
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	247,470	247,662
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	91,909	86,601
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	151,970	307,629
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	598,047	
Otras cuentas por pagar a c.p.	359,335	2,387,830
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a l.p		21,278
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Aplicación</b>	<b>17,901,613</b>	<b>15,208,779</b>
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
<b>Servicios Generales</b>		
Otras cuentas por cobrar		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.		
Anticipo a proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo	975,782	2,465,922
Contribuciones por cobrar	2,048,408	2,192,532
Anticipo a contratistas por obra publica	3,731	3,667
Materiales de admon.,emision de documentos y art. Oficiales		
Ingresos por clasificar	51,533	25,084
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,377,393	10,571,741
Transferencias al resto del Sector Público		
Ayudas Sociales	603,674	
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital		
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	277,525	
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros		
Disminución de Otros Pasivos	277,525	
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>4,369,855</b>	<b>13,159,730</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>36,448,009</b>	<b>23,288,279</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>40,817,864</b>	<b>36,448,009</b>



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

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

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ  
 RECTOR

2017

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



Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
EA AFC0217	CONVENIO EDUCACIÓN NIVEL SUPERIOR	88,981,846.00	88,981,846.00	35,991,592.09	35,991,592.09	35,991,592.09	21,194,082.80	52,990,253.91	52,990,253.91	14,797,509.29
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	88,981,846.00	88,981,846.00	35,991,592.09	35,991,592.09	35,991,592.09	21,194,082.80	52,990,253.91	52,990,253.91	14,797,509.29
EACMA4715	APOYO A MADRES MEXICANAS CONACYT UMAR	0.00	21,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	0.00	12,000.00	12,000.00	9,000.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	21,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	0.00	12,000.00	12,000.00	9,000.00
EACMA5613	BIODIVERSIDAD NOMENCLATORIAL CONACYT UMAR	0.00	61,047.41	35,172.57	35,172.57	35,172.57	0.00	25,874.84	25,874.84	35,172.57
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	61,047.41	35,172.57	35,172.57	35,172.57	0.00	25,874.84	25,874.84	35,172.57
EACMG3013	VARIACION ESTACIONAL DE ESPECIES UMAR	0.00	55,793.02	0.00	0.00	0.00	0.00	55,793.02	55,793.02	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	55,793.02	0.00	0.00	0.00	0.00	55,793.02	55,793.02	0.00
EACMG6116	IDENTIFICACION SEMI O AUTOMATICA DE DESLAVES CONACYT UMAR	0.00	8,463.14	0.00	0.00	0.00	0.00	8,463.14	8,463.14	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	6,190.70	0.00	0.00	0.00	0.00	6,190.70	6,190.70	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	2,272.44	0.00	0.00	0.00	0.00	2,272.44	2,272.44	0.00
EBAFC0217	UNIVERSIDAD DEL MAR	79,012,785.00	79,012,785.00	5,412,046.63	5,410,956.56	5,410,956.56	0.00	73,600,738.37	73,601,828.44	5,410,956.56
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79,012,785.00	79,012,785.00	5,412,046.63	5,410,956.56	5,410,956.56	0.00	73,600,738.37	73,601,828.44	5,410,956.56
EBAFQ0215	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,235,385.13	598,046.77	598,046.77	598,046.77	0.00	637,338.36	637,338.36	598,046.77
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	807,442.70	332,810.43	332,810.43	332,810.43	0.00	474,632.27	474,632.27	332,810.43
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	427,942.43	265,236.34	265,236.34	265,236.34	0.00	162,706.09	162,706.09	265,236.34
EBAFQ0216	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	2,909,324.00	407,905.67	407,905.67	407,905.67	0.00	2,501,418.33	2,501,418.33	407,905.67
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	2,554,442.00	395,617.67	395,617.67	395,617.67	0.00	2,158,824.33	2,158,824.33	395,617.67
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	354,882.00	12,288.00	12,288.00	12,288.00	0.00	342,594.00	342,594.00	12,288.00
<b>TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :</b>		167,994,631.00	172,285,643.70	42,453,763.73	42,452,673.66	42,452,673.66	21,194,082.80	129,831,879.97	129,832,970.04	21,258,590.86



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 31 de Marzo el saldo de esta cuenta es de \$33,058,854.94 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 y diversos proyectos federales como son: Tortugas Marinas, Apoyo de becas, Desarrollo de la Maricultura, Deslaves en Zonas Urbanas, Asociaciones Faunísticas, Biodiversidad Nomenclatural, Variación estacional y potencial toxico, Apoyo a madres Mexicanas, PFCE 2016, Calamares recursos pesqueros alternativos 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 31 de Marzo el saldo es de \$7,759,008.57 y está integrada por dos cuentas bancarias nacionales aperturadas para regular el fideicomiso PRODEP y la cuenta de Inversión del BARCO UMAR.

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

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CTA.11229):** Al 31 de Marzo 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.



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



**OTROS DEUDORES (CTA.11239):** Al 31 de Marzo el saldo asciende a \$20,447,664.49 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$401,787.62 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir con comisiones oficiales, saldo que está en constante movimiento mismos que se regularizaran al gasto presupuestal.

Las provisiones a terceros por un monto de \$2,113,330.33 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.

Otros deudores diversos muestra un saldo de \$17,928,659.67 que corresponden principalmente a conceptos como son: Finiquitos por \$105,212.05; Recuperación de Honorarios por \$404,280.27 del proy. Maricultura; Adeudo de la cuenta Servicios Personales por \$1,100,270.00 y \$4,748,122.36 de Gastos de operación con la finalidad de cubrir el pago de impuestos, finiquitos, proveedores y viáticos, Adeudo del Proy. Desarrollo de la Maricultura para pago a proveedores y viáticos por \$2,336,242.33 de Enero 2016 a Marzo 2017 y adeudo de la Secretaria de finanzas de las CLC's correspondiente de Enero a Diciembre 2016 que se enlistan a continuación:



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



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 de Marzo refleja un saldo de \$1,352,906.05 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.



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

**MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (11511):** Al 31 de Marzo refleja un saldo de \$4,244,423.88 y se integran por las adquisiciones realizadas para las librerías universitarias por la compra de material bibliográfico de contado y en consignación que son vendidos al público en general (Compras en firme y material a consignación).

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**ACTIVOS FIJOS:** El saldo al 31 de Marzo asciende a \$407,817,643.59 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 \$361,307,243.31 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 \$103,075,451.88 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 \$298,919.88 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.



**Pasivo**

**DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21121):** Esta cuenta refleja un saldo de \$2,193,346.79 y representa el Devengo contable de bienes muebles que ha adquirido la Universidad y solicitados en CLC's que a la fecha no han sido depositadas a las cuentas de la Universidad, por lo cual 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 Marzo muestra un saldo de \$1,671,406.49 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.

**RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171):** Al 31 de Marzo presenta un saldo de \$1,705,381.62 y se deriva de las retenciones del mes, siendo el más significativo la cantidad de \$1,653,173.10 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios y la cantidad de \$6,796.37 al Impuesto al Valor agregado las cuales se pagaran a más tardar el día 17 de Abril 2017.

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 aprobado por el congreso del estado y se cancelará al momento que la Tesorería deposite el recurso de las CLC's y se genere el momento contable del pago.

**RETENCIONES DE SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA. 21172):** Al 31 de Marzo presenta un saldo de \$280,868.18 y se deriva de las retenciones del mes por concepto de IMSS y RCV, mismas que se enteran de manera mensual y bimestral.



**OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (21179):** Al 31 de Marzo refleja un saldo de \$2,853,754.72 siendo los más representativos: Salarios Retenidos por \$60,389.05, Crédito INFONAVIT por \$338,947.21, FONACOT por \$110,148.22, adeudos al personal de la entidad por \$5,348.76, 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, \$362,137.51 Servicios educativos 2016 y \$118,159.52 de Servicios educativos 2017 acumulado al mes de Marzo 2017.

#### **CUENTAS POR PAGAR**

**CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS (CTA. 21194):** Al 31 de Marzo muestra un saldo de \$658,214.08 y corresponden a recursos federales del Proy. Variación Estacional por \$20,875.02 y PRODEP 2015 por \$637,339.06

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199):** Al 31 de Marzo refleja un saldo de \$27,906,032.53 que comprende principalmente recursos captados por la entidad por concepto de: Otros ingresos 2012 por la cantidad de \$750,799.93; otros ingresos 2013 por \$1,982,970.45; otros ingresos 2014 por \$2,181,110.69; Otros ingresos 2015 por \$2,125,274.17; Otros Ingresos 2016 por \$3,212,429.72; Otros Ingresos acumulados al mes de marzo 2017 por \$245,569.03; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$915,885.81; 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 \$108,522.85; Proy. Playas de anidación de Tortugas marinas por \$48,275.86, Proy. Caracterización para el desarrollo de la Maricultura por \$1,515,724.14; Proy. Asociaciones faunísticas y ambientales de depósitos de la localidades fosilíferas continentales por \$343,796.00; Proy. Calamares recursos pesquero alternativo para la costa de Oaxaca por \$753,300.00.

**DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS (22111):** Al 31 de Marzo presenta un saldo de \$3,333,837.21 que corresponden a recursos de ejercicios anteriores que tiene la entidad tales como: Otros ingresos del



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



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.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión:**

**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (42210):** Al 31 de Marzo presenta un saldo de \$59,235,411.65 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 31 de Marzo presenta un saldo de \$41,571,475.78 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades.

**AYUDAS SOCIALES (52420):** Al 31 de Marzo presenta un saldo acumulado de \$603,673.54 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 Marzo se tiene un AHORRO NETO DEL EJERCICIO por \$17,060,262.33

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

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$16,465,272.09

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$400,593,992.79 y se integra de la siguiente manera:

Actualizaciones del Patrimonio.....	0.00
Resultado del ejercicio.....	0.00
Resultado de ejercicios anteriores.....	400,626,012.05
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	-32,019.26



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



Al 31 de Marzo el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$417,059,264.88 y representa el 87.85% del total de los activos de la entidad.

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

**Efectivo y equivalentes**

DESCRIPCION	MARZO 2017	FEBRERO 2017
Efectivo en Bancos -Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos-Dependencias	33,058,854.94	28,563,896.86
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	7,759,008.57	7,884,111.53
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>40,817,863.51</b>	<b>36,448,008.39</b>

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
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
<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**

**Oaxaca**  
 JUNTO CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2017

<b>1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>42,452,673.66</b>
<b>2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		
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	-	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		
PRODUCTOS DE CAPITAL	-	
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	-	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-	
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4= 1-2+3)</b>		<b>42,452,673.66</b>

UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR  
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
 CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2017

<b>1. TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>42,452,673.66</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,899.00	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	176,500.59	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	12,288.00	
APARATOS DEPORTIVOS		
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO		
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	61,480.00	
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
AUTOMÓVILES Y CAMIONES		
CARROCERÍAS Y REMOLQUES		
EMBARCACIONES		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	18,615.90	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN		
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA		
OTROS EQUIPOS		
ACTIVOS INTANGIBLES		
SOFTWARE		
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	5,740.85	
BIENES INMUEBLES		
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	16,782,737.99	
<b>3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>16,782,737.99</b>
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	16,782,737.99	
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4= 1-2+3)</b>		<b>42,175,149.32</b>



## 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 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.



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



- 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 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 través del sistema SINPRES-SICIPO, además de tener controles internos lo que permite registrar el costo al que fueron adquiridos o producidos.



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



- 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



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

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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 Marzo del 2017.

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

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

