

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	35,888,091.24	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,964,219.52
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	10,118,154.82	Total de PASIVO CIRCULANTE	34,964,219.52
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,216,257.74	PASIVO NO CIRCULANTE	
ALMACENES	5,020,608.94	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,008,241.21
Total de ACTIVO CIRCULANTE	54,243,112.74	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	1,008,241.21
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL PASIVO	35,972,460.73
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	380,605,045.83	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
BIENES MUEBLES	108,621,256.40	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTIVOS INTANGIBLES	209,195.01	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	19,939,904.08
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-17,924,186.42	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	19,939,904.08
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	471,511,310.82	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	418,674,034.73
		RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJECICIOS ANTERIORES	54,509,037.30
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	473,183,072.03
		TOTAL HACIENDA	493,122,976.11
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,341,013.28
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	525,754,423.56
TOTAL DE ACTIVOS	525,754,423.56		



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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 07 de FEBRERO de 2019
 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

[Signature]
RECTOR
 DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

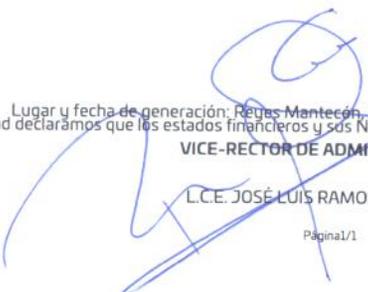


CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	215,594,540.44	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	183,117,273.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	215,594,540.44	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	181,482,006.09
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	215,594,540.44	AYUDAS SOCIALES	1,635,267.90
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	17,924,186.42
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	17,924,186.42
		INVERSIÓN PÚBLICA	17,894,093.31
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	17,894,093.31
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	218,935,553.72
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-3,341,013.28




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

Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca, a 07 de FEBRERO de 2019
 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



UNIVERSIDAD DEL MAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Pesos)



CONCEPTO	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE	PERIODO ANTERIOR NOVIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	24,733,598.60	20,562,051.70
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	24,115,618.99	21,370,357.09
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,083,174.00	66,523.45
Retenciones de Impuestos por pagar a c.p.	1,962,641.63	50,527.64
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	124,510.92	201,560.02
Otras retenciones y contribuciones por pagar a c.p.	-	365,102.61
Otras cuentas por pagar a c.p.	-	4,791,655.17
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a l.p.	-	-
Aplicación	25,234,016.16	16,681,581.29
Servicios Personales	-	-
Materiales y Suministros	-	-
Servicios Generales	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	13,372,066.01	17,486,751.87
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	560,302.99	18,000.00
Construcción en Bienes No Capitalizables	17,366,727.87	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	-	2,911,620.81
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	-	6,136,657.80
Contribuciones por cobrar	-	6,645.57
Anticipo a contratistas por obra pública	-	3,003,787.17
Materiales de admin.,emisión de documentos y art. Oficiales	-	13,943.70
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 500,417.56	3,880,470.41
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles y Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Aplicación	756,195.68	2,869,435.55
Bienes Inmuebles y Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	419,049.44	2,587,504.06
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	419,049.44	2,559,624.03
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	-	27,880.03
Bienes Muebles	337,146.24	281,931.49
Muebles de Oficina y Estantería	-	5,899.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	86,781.31	188,379.41
Equipos y Aparatos Audiovisuales	51,843.28	9,499.00
Cámaras Fotográficas y de Video	15,451.52	6,049.10
Instrumental Médico y de Laboratorio	124,943.21	58,505.98
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	58,126.92	13,599.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	756,195.68	2,869,435.55
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 1,256,613.24	1,011,034.86
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	37,144,704.48	36,133,669.62
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	35,888,091.24	37,144,704.48



Lugar y fecha de elaboración: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 07 de Febrero de 2019
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del

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

2018

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



Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
ABAAA111	DEUDA DIRECTA CORTO PLAZO 150 MDP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ABAAA121	DEUDA DIRECTA CORTO PLAZO 1000 MDP	0.00	17,366,727.87	17,366,727.87	17,366,727.87	17,366,727.87	17,366,727.87	0.00	0.00	0.00
8										
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	17,366,727.87	17,366,727.87	17,366,727.87	17,366,727.87	17,366,727.87	0.00	0.00	0.00
AEAB011	PARIPASSUS PARA EDUCACIÓN	98,981,846.00	98,981,846.00	98,981,846.00	98,981,846.00	98,981,846.00	98,803,007.76	0.00	0.00	178,838.24
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	98,981,846.00	98,981,846.00	98,981,846.00	98,981,846.00	98,981,846.00	98,803,007.76	0.00	0.00	178,838.24
BAAHA021	FAM IES CAPITAL	0.00	627,363.53	627,363.53	627,363.53	627,363.53	627,363.53	0.00	0.00	0.00
7										
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	627,363.53	627,363.53	627,363.53	627,363.53	627,363.53	0.00	0.00	0.00
BAAHA021	FAM IES CAPITAL	0.00	5,192,066.78	5,192,066.78	5,192,066.78	5,192,066.78	5,192,066.78	0.00	0.00	0.00
8										
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	5,192,066.78	5,192,066.78	5,192,066.78	5,192,066.78	5,192,066.78	0.00	0.00	0.00
BAAHA031	FAM IES REMANENTES POTENCIACION CAPITAL	0.00	2,464.74	2,464.74	2,464.74	2,464.74	2,464.74	0.00	0.00	0.00
6										
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	2,464.74	2,464.74	2,464.74	2,464.74	2,464.74	0.00	0.00	0.00
BABFC081	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BABFC081	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	0.00	252,633.84	252,633.84	252,633.84	252,633.84	252,633.84	0.00	0.00	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	221,394.26	221,394.26	221,394.26	221,394.26	221,394.26	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	31,239.58	31,239.58	31,239.58	31,239.58	31,239.58	0.00	0.00	0.00
BABFC081	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	0.00	1,197,537.00	1,195,449.22	1,195,449.22	1,195,449.22	1,195,449.22	2,087.78	2,087.78	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	331,889.56	329,801.78	329,801.78	329,801.78	329,801.78	2,087.78	2,087.78	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	865,647.44	865,647.44	865,647.44	865,647.44	865,647.44	0.00	0.00	0.00
BABFE071	APOYO AL DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR UMAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BABFE071	APOYO AL DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR UMAR	0.00	130,000.00	85,721.11	85,721.11	85,721.11	85,721.11	44,278.89	44,278.89	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	130,000.00	85,721.11	85,721.11	85,721.11	85,721.11	44,278.89	44,278.89	0.00
BABFK021	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,577,809.32	1,577,809.32	1,577,809.32	1,577,809.32	1,577,809.32	0.00	0.00	0.00
6										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,455,862.68	1,455,862.68	1,455,862.68	1,455,862.68	1,455,862.68	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	121,946.64	121,946.64	121,946.64	121,946.64	121,946.64	0.00	0.00	0.00
BABFK021	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	733,676.00	406,102.57	406,102.57	406,102.57	406,102.57	327,573.43	327,573.43	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	578,904.23	251,330.80	251,330.80	251,330.80	251,330.80	327,573.43	327,573.43	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	154,771.77	154,771.77	154,771.77	154,771.77	154,771.77	0.00	0.00	0.00
BABFK021	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	750,564.00	447,393.31	447,393.31	447,393.31	447,393.31	303,170.69	303,170.69	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	403,605.90	209,841.02	209,841.02	209,841.02	209,841.02	193,764.88	193,764.88	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	346,958.10	237,552.29	237,552.29	237,552.29	237,552.29	109,405.81	109,405.81	0.00
BABFP021	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR PROD FINAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7										
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BABLC011	FONREGIÓN	0.00	10,500,000.00	10,401,314.88	0.00	0.00	0.00	98,685.12	10,500,000.00	0.00
8										
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	10,500,000.00	10,401,314.88	0.00	0.00	0.00	98,685.12	10,500,000.00	0.00
BABNA021	EVALUACION DEL POTENCIAL CONACYT UMAR	0.00	1,083,766.22	485,547.10	485,547.10	485,547.10	485,547.10	598,219.12	598,219.12	0.00
7										

2018

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



Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
BABNA021	EVALUACION DEL POTENCIAL CONACYT UMAR	0.00	1,083,766.22	485,547.10	485,547.10	485,547.10	485,547.10	598,219.12	598,219.12	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	893,795.19	386,326.30	386,326.30	386,326.30	386,326.30	507,468.89	507,468.89	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	189,971.03	99,220.80	99,220.80	99,220.80	99,220.80	90,750.23	90,750.23	0.00
BABNA031	CALAMARES RECURSO PESQUERO UMAR CONACYT	0.00	391,360.85	206,792.05	206,792.05	206,792.05	206,792.05	184,568.80	184,568.80	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	370,131.24	189,284.74	189,284.74	189,284.74	189,284.74	180,846.50	180,846.50	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	21,229.61	17,507.31	17,507.31	17,507.31	17,507.31	3,722.30	3,722.30	0.00
BABNZ611	IDENTIFICACION SEMI O AUTOMATICA DE DESLAVES CONACYT UMAR	0.00	25,080.83	25,080.83	25,080.83	25,080.83	25,080.83	0.00	0.00	0.00
6										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	25,080.83	25,080.83	25,080.83	25,080.83	25,080.83	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BABNZ671	PROGRAMA DE MONITOREO PERMANENTE CONACYT UMAR	0.00	2,065,538.69	2,065,538.69	2,065,538.69	2,065,538.69	2,065,538.69	0.00	0.00	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	811,227.87	811,227.87	811,227.87	811,227.87	811,227.87	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	1,254,310.82	1,254,310.82	1,254,310.82	1,254,310.82	1,254,310.82	0.00	0.00	0.00
BABNZ681	ASOCIACIONES FAUNISTICAS CONACYT UMAR	0.00	88,529.14	88,529.14	88,529.14	88,529.14	88,529.14	0.00	0.00	0.00
6										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	88,529.14	88,529.14	88,529.14	88,529.14	88,529.14	0.00	0.00	0.00
BABNZ701	ASOCIACIONES FAUNISTICAS CONACYT	0.00	375,566.00	230,018.92	230,018.92	230,018.92	230,018.92	145,547.08	145,547.08	0.00
6										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	359,669.36	214,122.28	214,122.28	214,122.28	214,122.28	145,547.08	145,547.08	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	15,896.64	15,896.64	15,896.64	15,896.64	15,896.64	0.00	0.00	0.00
BABNZ711	PROGRAMA DE MONITOREO PERMANENTE CONACYT UMAR	0.00	2,267,800.00	1,063.21	1,063.21	1,063.21	1,063.21	2,266,736.79	2,266,736.79	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	714,000.00	1,063.21	1,063.21	1,063.21	1,063.21	712,936.79	712,936.79	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	1,553,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,553,800.00	1,553,800.00	0.00
BACAC021	UNIVERSIDAD DEL MAR	79,012,785.00	78,883,914.00	78,883,914.00	78,883,914.00	78,883,914.00	78,883,914.00	0.00	0.00	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79,012,785.00	78,883,914.00	78,883,914.00	78,883,914.00	78,883,914.00	78,883,914.00	0.00	0.00	0.00
BACAD071	UNIVERSIDAD DEL MAR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0.00	981,927.97	981,927.97	981,927.97	981,927.97	981,927.97	0.00	0.00	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	981,927.97	981,927.97	981,927.97	981,927.97	981,927.97	0.00	0.00	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABILIDAD		177,994,631.00	223,476,172.78	219,505,305.08	209,103,990.20	209,103,990.20	208,925,151.96	3,970,867.70	14,372,182.58	178,838.24



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 \$10,540,145.85 y está integrada por cuentas bancarias con recursos de ingresos propios, Servicios personales estatal y federal, gastos de operación estatal y federal y proyectos federales como son: Asociaciones Faunísticas, Evaluación del potencial de las técnicas de secuenciación y potencial toxico, Calamares recursos pesqueros alternativos, Acidificación del océano , Proy. PRODEP, PFCE 2018, FAM 2018 y Fonregion 2018 que aún están vigentes para su ejecución; todas cuentan con saldo disponible para realizar las operaciones de la universidad.

En relación a las cuentas 0196861679 Universidad del Mar/Tortugas Marinas, 0103804739 Desarrollo de la maricultura, 4058678509 Gastos de Operación 2016 (ESTATAL) y la cuenta 4058941881 Gastos de operación 2016 (FEDERAL) no se han cancelado ya que se encuentra en proceso la recuperación de CLC'S de gastos de operación correspondiente al ejercicio 2016 y se le ha dado seguimiento en este ejercicio en los siguientes oficios OF/VRAD.E.081/2018 y OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de febrero 2018, recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 donde se comunica que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón a que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca no cuenta con la disponibilidad financiera requerida. Por lo que respecta a las cuentas 0106851053 Universidad del Mar/Asociaciones Faunística, 0110407860 Evaluación del Potencial de la Técnicas de Secuenciación, 09400679925 Universidad del Mar/Calamares y 09400539694 PROMEP los proyectos se sigue ejecutando debido a que los convenios se encuentran vigentes.

INVERSIONES (CTA.11141): Al 31 de Diciembre el saldo es de \$25,347,945.39 y está integrada por tres cuentas bancarias nacionales, para regular el fideicomiso PROMEP, la cuenta de Inversión del BARCO UMAR, la Inversión del Subsidio Federal 2018, Inversión del Fondo Regional 2018 e inversión Fortalecimiento de la Enseñanza.

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 \$10,040,415.86 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$22,397.98 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir comisiones oficiales, el importe se recupera en el mes de Enero del 2019, vía descuento en nómina y reintegros directo de los trabajadores.

Las provisiones a terceros por un monto de \$320.75 que corresponde a fonacot provisionado para su recuperación.

Otros deudores diversos muestra un saldo de \$10,017,093.64 que corresponden principalmente a conceptos como son: Finiquitos por \$23,868.74; adeudo de la cuenta Gastos de operación por \$18.30 con la finalidad de cubrir pagos a proveedores e importe por \$1,957,037.13 de fortalecimiento a la enseñanza por reintegro a la SEFIN, así mismo la cantidad de \$153,177.05 que corresponde a gastos por regularizar de proyectos extraordinarios federales en el ejercicio 2019, adeudo de la Secretaría de Finanzas por CLC's no depositados de servicios personales y pagos a teceros del ejercicio 2018.

CLC'S pendientes de pago ejercicio 2018

IMPORTE	FOLIO	CERE/ CERECO	TIPO DE MOVIMIENTO	OBSERVACIONES
60,939.56	438	85524	Cuotas patronales IMSS Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 20 Diciembre 2018
87,868.57	440	85528	Cuotas patronales RCV 6to. Bimestre Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 20 Diciembre 2018
55.62	442	85531	Cuotas patronales INFONAVIT 6to. Bimestre Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 20 Diciembre 2018
1,489.09	445	86610	Complemento nomina 2da QNA. Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 26 Diciembre 2018
15.25	451	8041	Cuotas obreras RCV 6to. Bimestre Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 21 Diciembre 2018
257.81	453	8042	Cuotas Obreras INFONAVIT 6to. Bimestre Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 21 Diciembre 2018
28,485.40	459	86611	Complemento nomina 2da QNA. Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 26 Diciembre 2018
\$179,111.30	TOTAL			

Asi como el importe de \$3,977.32 que corresponde a comisiones bancarias, además la cantidad de \$1,027.98 relacionadas a las ventas realizadas a crédito por las librerías de esta Institución y adeudo de la Secretaria de finanzas de las CLC's correspondiente de Enero a Diciembre del 2016 que se enlistan a continuación:

CLC'S pendientes de pago ejercicio 2016

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	

Adeudo que se ha dado seguimiento a través de los siguientes oficios OF/VRAD.E.081/2018 Y OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de febrero 2018 y se recibe contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca comunicando que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón a que no cuenta con la disponibilidad financiera requerida.

CONTRIBUCIONES POR COBRAR (CTA. 11241): Al 31 de Diciembre muestra un saldo de \$35,871.65 que corresponde al Impuesto al Valor Agregado acreditable del mes de Diciembre y se disminuye en el pago del impuesto a más tardar el 17 de Enero del 2019.

ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$95,863.28 que corresponde a pagos realizados a proveedores de bienes y servicios que representa un bien y/o derecho pendiente de recibir o disfrutar.



ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA (CTA. 11342): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$3,120,394.46 que corresponde al pago del anticipo de la obra pública denominada "Construcción de Edificio de Posgrado Campus Puerto Escondido en la Universidad del Mar."

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 \$5,020,608.94 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 Diciembre asciende a \$471,511,310.82 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura asciende a \$380,605,045.83 y está integrada por los Terrenos y Edificios no residenciales, los cuales forman parte del patrimonio de la Universidad.

El valor de los bienes muebles asciende a \$108,621,256.40 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 y Otros equipos.

El valor de los bienes intangibles es de \$209,195.01 y está integrado por activos como Software y Licencias informáticas e intelectuales.

Mencionados bienes se les ha depreciado desde el mes de Enero hasta Diciembre 2018 habiendo aplicado la tabla de parámetros de estimación de vida útil emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y registradas en la contabilidad por un monto de \$ 17,924,186.42 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 (SEFIP) no detona el momento contable del pagado para cancelar este saldo y se le ha dado seguimiento en este ejercicio en los siguientes oficios OF/VRAD.E.081/2018 Y OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de febrero 2018 y se recibe contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca



comunicando que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón a que no cuenta con la disponibilidad financiera requerida.

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151): Al 31 de Diciembre muestra un saldo de \$5,792,799.79 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 (SEFIP) no detona el momento contable del pagado para que se cancelen los saldos y se le ha dado seguimiento en este ejercicio con los siguientes oficios OF/VRAD.E.081/2018 Y OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de febrero 2018 y se recibe contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca comunicando que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón de que no se cuenta con la disponibilidad financiera requerida., así también cuentas numéricas que representan el pasivo para pago de cuotas de seguridad social patronal por la cantidad de \$3,094,535.36 así como la provisión de \$865,796.00 para pago del 3% del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal correspondiente al sexto bimestre del 2018.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$3,613,337.01 y se deriva de las retenciones del mes, siendo el más significativo la cantidad de \$3,460,579.89 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios y la cantidad de \$104,539.66 de Impuesto al Valor agregado, así como la provisión del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal 3% Obras por \$9,944.14 las cuales se pagaran a más tardar el día 17 de Enero 2019.

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 de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca 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 \$389,581.70 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 se refleja un saldo de \$1,054,984.62 siendo los más representativos: Retenciones en nómina por \$15,584.63, Crédito INFONAVIT por \$638,020.34; FONACOT por \$105,467.63; Saldos a favor de trabajadores por comisiones oficiales por \$2,525.54; adeudos a terceros por Servicios Educativos 2018 por \$187,547.16; provisión por el servicio de elaboración de manuales misma que está pendiente debido a que la tesorería de la SEFIN no ha depositado los recursos de las clc de gastos de operación 2016 mencionadas en el rubro otros deudores (cta.11239).

CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$21,920,169.61 que se integra principalmente por los siguientes conceptos: material bibliográfico en consignación en las librerías de esta institución por \$1,138,391.70; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$2,304,255.32; 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. Playas de Anidación de Tortugas



marinas por \$48,275.86, Proy. Caracterización para el desarrollo de la Maricultura por \$483,003.43 y Proy. PRODEP Nuevos Enfoques para la Acuicultura en México por \$126,739.05; recursos captados por la entidad por concepto de: adeudos a terceros por servicios educativos de ejercicios anteriores por \$2,185,137.90; Otros Servicios Otorgados por la UMAR de Ejercicios Anteriores por \$7,859,455.00; Otros Servicios Otorgados por la UMAR de Ejercicios Anteriores a 2011 por \$1,574,830.49.

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS (2211): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$1,008,241.21 que corresponden a recursos de ejercicios anteriores que tiene la entidad.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (42210): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$215,594,540.44 que corresponde al ingreso ministrado por la Secretaria de Finanzas, solicitado mediante CLC`s por la entidad.

Gastos y Otras Pérdidas

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (52110): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$181,482,006.09 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$1,635,267.90, que corresponde a recurso pagado por concepto de apoyo económico a alumnos y profesores de la entidad con recursos del proyecto PRODEP y CONACYT.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (55151): Al 31 de Diciembre asciende a \$17,924,186.42 corresponde a las depreciaciones de los bienes muebles en el periodo de enero a diciembre del 2018 habiendo aplicado la tabla de parámetros de estimación de vida útil emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE (56110): Al 31 de Diciembre presenta un saldo por \$17,894,093.31 corresponde a inversión pública para desarrollo del proyecto de fortalecimiento de la enseñanza a través de las tecnologías de la información y comunicación por \$17,366,727.87 y el reconocimiento como gasto la cantidad de \$527,365.44 del proyecto equipamiento de las aulas de clase y aulas de uso múltiples, en la Universidad del Mar, Campus Puerto Angel proveniente del Fondo de Aportaciones Múltiples – Educativa Superior, FAM IES Capital.

Al 31 de Diciembre se tiene un DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO POR \$ 3,341,013.28



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$19,939,904.08

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$473,183,072.03 y se integra de la siguiente manera:

Actualizaciones del Patrimonio.....	0.00
Resultado del ejercicio.....	0.00
Resultado de ejercicios anteriores.....	418,674,034.73
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	54,509,037.30

Al 31 de Diciembre el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$493,122,976.11 y representa el 93.79% del total de los activos de la entidad.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivos y equivalentes

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2018	NOVIEMBRE 2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	10,540,145.85	14,755,689.98
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	25,347,945.39	22,389,014.50
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	35,888,091.24	37,144,704.48

La adquisición de los bienes muebles del ejercicio 2017 asciende a \$1,291,643.80

La adquisición de los bienes inmuebles del ejercicio 2017 asciende a \$3,374,940.63

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Construcciones en proceso	0.00	0.00



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018



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 DICIEMBRE 2018		
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		209,103,990.20
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)		209,103,990.20

UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018		
1. TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS		209,103,990.20
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	5,899.00	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	798,557.39	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	75,684.52	
APARATOS DEPORTIVOS	-	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	69,327.62	
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,216,854.76	
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	527,519.08	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	-	
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	-	
EMBARCACIONES	-	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	80,412.92	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	-	
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	-	
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	-	
OTROS EQUIPOS	23,838.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	-	
SOFTWARE	-	
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	-	
BIENES INMUEBLES	-	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	5,821,895.05	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		18,451,551.86
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	17,924,186.42	
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	527,365.44	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4= 1-2+3)		218,935,553.72



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.

3. 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.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

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

b) Principal actividad

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

c) Ejercicio fiscal

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

d) Régimen jurídico

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



I. MARCO JURIDICO FEDERAL

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley de Coordinación Fiscal
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley de Ingresos de la Federación
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados
- Ley de Adquisiciones del Sector Público
- Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y los Municipios
- 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 2018
- Ley Estatal de Derechos
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2018
- 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 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.

a) 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.

b) 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 Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado para poder implementar las reglas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por la CONAC, la cual se ha desarrollado de la siguiente manera:

Durante el ejercicio 2011 se informó sobre el nuevo sistema que llevaría a cabo la Secretaría de finanzas para la integración de la información financiera y 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 Secretaría de Finanzas denominado SINPRES 2012.

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



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

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

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 SEFIP-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 considera la tabla de parámetros de estimación de vida útil emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No aplica
- 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 2017 asciende a \$3,374,940.63
 - 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 2018.

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



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