

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de septiembre de 2018
 (Pesos)

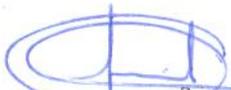
Oaxaca



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	42,037,579.09	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,585,306.57
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	13,585,107.73	Total de PASIVO CIRCULANTE	33,585,306.57
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,461,413.02	PASIVO NO CIRCULANTE	
ALMACENES	4,678,936.72	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,008,241.21
Total de ACTIVO CIRCULANTE	66,763,036.56	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	1,008,241.21
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL PASIVO	34,593,547.78
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	376,179,382.05	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
BIENES MUEBLES	107,963,883.84	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTIVOS INTANGIBLES	223,729.01	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	19,138,358.54
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	0	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	19,138,358.54
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	484,366,994.90	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	419,467,122.10
		RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJECICIOS ANTERIORES	54,509,037.30
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	473,976,159.40
		TOTAL HACIENDA	493,114,517.94
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,421,965.74
TOTAL DE ACTIVOS	551,130,031.46	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	551,130,031.46




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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecon, Oaxaca; a 10 de OCTUBRE de 2018
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN
 L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA


RECTOR
 DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2018
 (Pesos)

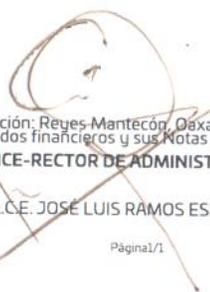


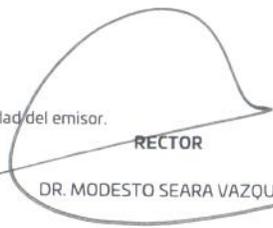
CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		CASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	160,604,929.74	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	137,182,964.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	160,604,929.74	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	136,305,775.01
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	160,604,929.74	AYUDAS SOCIALES	877,188.99
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	137,182,964.00
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	23,421,965.74




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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 10 de OCTUBRE de 2018
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


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


RECTOR
 DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ



UNIVERSIDAD DEL MAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018
(Pesos)



CONCEPTO	PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE	PERIODO ANTERIOR AGOSTO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	6,751,570.59	11,079,605.06
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,576,079.54	10,213,321.19
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	4,435.96	1,681.35
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	105,401.78	63,154.25
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	138,488.61	124,016.29
Otras retenciones y contribuciones por pagar a c.p.	2,459,703.09	440,283.49
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	-	-
Otras cuentas por pagar a c.p.	2,458,350.98	363,456.99
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a lp	1,574,830.49	-
Aplicación	15,612,868.30	14,096,506.11
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17,165,257.78	13,365,656.25
Ayudas Sociales	84,586.98	147,451.04
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	1,635,060.72	816,224.07
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,304,031.48	1,382,973.21
Contribuciones por cobrar	51,295.71	11,242.67
Anticipo a contratistas por obra pública	1,302,291.28	-
Materiales de admon.,emision de documentos y art. Oficiales	51,471.25	27,892.35
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 8,861,297.71	- 3,016,901.05
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles y Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	-	-
Aplicación	-	630,974.99
Bienes Inmuebles y Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	630,974.99
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	-	292,429.34
Equipos y Aparatos Audiovisuales	-	7,849.72
Instrumental Médico y de Laboratorio	-	306,857.93
Otros Equipos	-	23,838.00
Otros Origenes de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	630,974.99
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Otros Origenes 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	- 8,861,297.71	- 3,647,876.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	50,898,876.80	54,546,752.84
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	42,037,579.09	50,898,876.80

Lugar y fecha de elaboración: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 10 de Octubre de 2018
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

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

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

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 SEPTIEMBRE
548 UNIVERSIDAD DEL MAR



Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
ABAAA1118	DEUDA DIRECTA CORTO PLAZO 150 MDP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
AEAB0118	PARIPASSUS PARA EDUCACIÓN	98,981,846.00	98,981,846.00	95,658,923.06	95,658,923.06	95,658,923.06	95,597,925.15	3,322,922.94	3,322,922.94	60,997.91
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	98,981,846.00	98,981,846.00	95,658,923.06	95,658,923.06	95,658,923.06	95,597,925.15	3,322,922.94	3,322,922.94	60,997.91
BAAHA0217	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
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
BAAHA0218	FAM IES CAPITAL	0.00	5,192,066.78	5,057,264.72	0.00	0.00	0.00	134,802.06	5,192,066.78	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	5,192,066.78	5,057,264.72	0.00	0.00	0.00	134,802.06	5,192,066.78	0.00
BAAHA0316	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	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
BABFC0816	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
BABFC0817	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
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
BABFC0818	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	0.00	1,197,537.00	877,792.40	877,792.40	877,792.40	877,792.40	319,744.60	319,744.60	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	355,277.00	194,645.77	194,645.77	194,645.77	194,645.77	160,631.23	160,631.23	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	842,260.00	683,146.63	683,146.63	683,146.63	683,146.63	159,113.37	159,113.37	0.00
BABFE0717	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
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
BABFE0718	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
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
BABFK0216	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,577,809.32	1,056,464.29	1,056,464.29	1,056,464.29	1,056,464.29	521,345.03	521,345.03	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,455,862.68	934,517.65	934,517.65	934,517.65	934,517.65	521,345.03	521,345.03	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
BABFK0217	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	733,676.00	92,653.54	92,653.54	92,653.54	92,653.54	641,022.46	641,022.46	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	491,559.38	64,962.29	64,962.29	64,962.29	64,962.29	426,597.09	426,597.09	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	242,116.62	27,691.25	27,691.25	27,691.25	27,691.25	214,425.37	214,425.37	0.00
BABFK0218	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BABFP0217	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
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BABNA0217	EVALUACION DEL POTENCIAL CONACYT UMAR	0.00	1,083,766.22	68,622.30	68,622.30	68,622.30	68,622.30	1,015,143.92	1,015,143.92	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	893,795.19	61,623.30	61,623.30	61,623.30	61,623.30	832,171.89	832,171.89	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	189,971.03	6,999.00	6,999.00	6,999.00	6,999.00	182,972.03	182,972.03	0.00
BABNA0317	CALAMARES RECURSO PESQUERO UMAR CONACYT	0.00	391,360.85	38,710.71	38,710.71	38,710.71	38,710.71	352,650.14	352,650.14	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	382,638.55	38,710.71	38,710.71	38,710.71	38,710.71	343,927.84	343,927.84	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	8,722.30	0.00	0.00	0.00	0.00	8,722.30	8,722.30	0.00

2018

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



Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
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	1,844,373.46	1,844,373.46	1,844,373.46	1,844,373.46	221,165.23	221,165.23	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	789,995.24	640,739.56	640,739.56	640,739.56	640,739.56	149,255.68	149,255.68	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	1,275,543.45	1,203,633.90	1,203,633.90	1,203,633.90	1,203,633.90	71,909.55	71,909.55	0.00
BABNZ681	ASOCIACIONES FAUNISTICAS CONACYT UMAR	0.00	88,529.14	84,507.33	84,507.33	84,507.33	84,507.33	4,021.81	4,021.81	0.00
6										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	88,529.14	84,507.33	84,507.33	84,507.33	84,507.33	4,021.81	4,021.81	0.00
BABNZ701	ASOCIACIONES FAUNISTICAS CONACYT	0.00	375,566.00	135,556.37	135,556.37	135,556.37	135,556.37	240,009.63	240,009.63	0.00
6										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	375,566.00	135,556.37	135,556.37	135,556.37	135,556.37	240,009.63	240,009.63	0.00
BABNZ711	PROGRAMA DE MONITOREO PERMANENTE CONACYT 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
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BACAC021	UNIVERSIDAD DEL MAR	79,012,785.00	79,012,785.00	39,131,342.25	39,122,302.87	39,122,302.87	39,122,302.87	39,881,442.75	39,890,482.13	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79,012,785.00	79,012,785.00	39,131,342.25	39,122,302.87	39,122,302.87	39,122,302.87	39,881,442.75	39,890,482.13	0.00
	TOTAL UNIDAD RESPONSAB	177,994,631.00	191,608,023.94	144,953,753.37	139,887,449.27	139,887,449.27	139,826,451.36	46,654,270.57	51,720,574.67	60,997.91



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 30 de Septiembre el saldo de esta cuenta es de \$12,773,138.11 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 la técnicas de secuenciación y potencial toxico, Calamares recursos pesqueros alternativos, Acidificación del océano , Proy. PRODEP, PFCE 2018 y FAM 2018 que aún están vigentes para su ejecución; todas cuentan con saldo disponible para realizar las operaciones de la universidad.

INVERSIONES (CTA.11141): Al 30 de Septiembre el saldo es de \$29,264,440.98 y está integrada por tres cuentas bancarias nacionales, para regular el fideicomiso PROMEP, la cuenta de Inversión del BARCO UMAR, la cuenta Universidad del Mar Inversión del Subsidio Federal 2018 y la cuenta Universidad del Mar/BAAHA0218 FAM IES 2018.

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CTA.11229): Al 30 de Septiembre el saldo es de \$41,867.31 y representa el adeudo que se tiene con la entidad, por depósitos de gastos a comprobar al C. David Eliel López Ruiz ex-trabajador de la Universidad, del cual ya se encuentra en el área jurídica de la institución para que realice las gestiones necesarias y se recupere el recurso.

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 30 de Septiembre el saldo asciende a \$13,491,186.24 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$519,286.96 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir comisiones oficiales, saldo que está en constante movimiento mismos que se regularizaran al gasto presupuestal.

Las provisiones a terceros por un monto de \$246,407.65 se integran por los conceptos principalmente de Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, Cuotas de Seguridad Social como son IMSS, Cuotas RCV e INFONAVIT provisionados para su recuperación.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018



Otros deudores diversos muestra un saldo de \$12,723,686.71 que corresponden principalmente a conceptos como son: Finiquitos por \$423,933.63; adeudo de la cuenta Gastos de operación \$3,901,166.85 con la finalidad de cubrir pagos a proveedores y viáticos oficiales a trabajadores de la Universidad, Gastos de servicios personales por \$305,000.00 para realizar pagos de finiquitos, Gastos por regularizar de proyectos federales del ejercicio 2017 por \$1,749.00, así mismo la cantidad de \$106,424.40 que corresponde a becas pendientes por regularizar del presente ejercicio, además la cantidad de \$29,274.08 importe correspondiente 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:

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	



CONTRIBUCIONES POR COBRAR (CTA. 11241): Al 30 de Septiembre muestra un saldo de \$52,054.18 que corresponde al Impuesto al Valor Agregado acreditable del mes de Septiembre y se disminuye en el pago del impuesto a más tardar el 17 de Octubre del 2018.

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA (CTA. 11342): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$1,302,291.28 que corresponde a pagos realizados por anticipo de obras pública denominadas Ampliación de la Cafetería Campus Puerto Escondido y Terminación del Laboratorio de Sistemática de Invertebrados Marinos, Campus Puerto Angel.

ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$5,159,121.74 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 30 de Septiembre refleja un saldo de \$4,678,936.72 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 30 Septiembre asciende a \$484,366,994.90 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura asciende a \$376,179,382.05 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 \$107,963,883.84 y está integrada por activos como son Muebles de oficina y Estantería, Equipo de cómputo y de tecnologías de la información, Equipos y aparatos audiovisuales, Aparatos Deportivos, Cámaras fotográficas y de video, Instrumental médico y de laboratorio, Automóviles y camiones, Carrocerías y Remolques, Embarcaciones, Sistemas de aire acondicionado, Equipo de comunicación y telecomunicación, Equipos de generación eléctrica, Herramientas y maquinas-herramientas, Otros equipos.

El valor de los bienes intangibles es de \$223,729.01 y está integrado por activos como Software y Licencias informáticas e intelectuales.



Con la finalidad de dar cumplimiento al acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); y los artículos 225 y 226, 227 y 228 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y responsabilidad Hacendaria, se traspasó \$54,541,056.56 saldo de la cuenta 126 depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles a la cuenta contable 3.2.5.1.0 cambios en políticas contables, en virtud de que dichas afectaciones contables se realizaron con base a factores de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Pasivo

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21121): Al 30 de Septiembre 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.

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151): Al 30 de Septiembre muestra un saldo de \$1,776,262.15 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, así también cuentas numéricas que representan el pasivo para pago de cuotas de seguridad social patronal.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$1,598,407.89 y se deriva de las retenciones del mes, siendo el más significativo la cantidad de \$1,551,718.31 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios y la cantidad de \$7,700.46 de Impuesto al Valor agregado las cuales se pagaran a más tardar el día 17 de Octubre 2018.

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

RETENCIONES DE SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA. 21172): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$338,622.72 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 30 de Septiembre se refleja un saldo de \$1,127,342.32 siendo los más representativos: Retenciones en nómina por \$82,696.49, Crédito INFONAVIT por \$344,464.34; FONACOT por \$111,332.52; adeudos a terceros de servicios educativos 2013 por \$933,064.58, Servicios Educativos 2018 por \$147,398.15 y Servicio de vigilancia a esta entidad por \$224,392.28



CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$26,551,324.70 que comprende principalmente por \$1,123,685.02 que corresponde a material bibliográfico en consignación en las librerías de esta institución Rendimientos de cuenta de Inversión por \$2,122,145.84; 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 \$483,003.40 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 de servicios educativos de ejercicios anteriores por \$2,185,137.90; Otros servicios otorgados por la UMAR de ejercicios anteriores por \$9,752,118.88; Otros servicios otorgados por la UMAR de ejercicios anteriores a 2011 por \$1,574,830.49 y otros ingresos del 2018 por \$556,635.82;

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS (22111): Al 30 de Septiembre 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 PUBLICO (42210): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$160,604,929.74 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 DE SECTOR PUBLICO (52110): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$136,305,775.01 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$877,188.99, que corresponde a recurso pagado por concepto de apoyo económico a alumnos y profesores de la entidad con recursos del proyecto PRODEP y CONACYT.

Al 30 de Septiembre se tiene un AHORRO NETO DEL EJERCICIO POR \$ 23,421,965.74



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$19,138,358.54

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$473,976,159.40 y se integra de la siguiente manera:

Actualizaciones del Patrimonio.....	0.00
Resultado del ejercicio.....	0.00
Resultado de ejercicios anteriores.....	419,467,122.10
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	54,509,037.30

Al 30 de Septiembre el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$493,114,517.94 y representa el 89.47% del total de los activos de la entidad.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2018	AGOSTO 2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	12,773,138.11	13,489,322.95
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	29,264,440.98	37,409,553.85
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	42,037,579.09	50,898,876.80

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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		139,887,449.27
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)		139,887,449.27

UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

1. TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS		139,887,449.27
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		2,704,485.27
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	-	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	434,582.11	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	14,342.24	
APARATOS DEPORTIVOS	-	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	47,827.00	
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,216,854.76	
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	328,525.89	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	-	
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	-	
EMBARCACIONES	-	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	8,687.00	
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	629,828.27	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		-
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	-	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4= 1-2+3)		137,182,964.00



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La Universidad del Mar no tiene cuentas de orden

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad del Mar, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

2. Panorama Económico y Financiero

De acuerdo a las Leyes que rigen los organismos públicos descentralizados estas reciben aportaciones estatales y federales para el desarrollo de las principales condiciones económico - financieras bajo las cuales la Universidad del Mar estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

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.

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 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 continúa 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 las 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 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 consideran los lineamientos de la CONAC

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
Con la finalidad de dar cumplimiento al acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); y los artículos 225 y 226, 227 y 228 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y responsabilidad Hacendaria, se traspasó \$54,541,056.56 saldo de la cuenta 126 depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles a la cuenta contable 3.2.5.1.0 cambios en políticas

contables, en virtud de que dichas afectaciones contables se realizaron con base a factores de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

- 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 30 de Septiembre del 2018.



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



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