

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de junio de 2019
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	33,258,732.88	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,618,432.16
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	13,232,743.63	Total de PASIVO CIRCULANTE	30,618,432.16
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,781,465.54	PASIVO NO CIRCULANTE	
ALMACENES	5,142,089.80	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,008,241.21
Total de ACTIVO CIRCULANTE	55,415,031.85	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	1,008,241.21
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL PASIVO	31,626,673.37
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	390,202,518.47	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
BIENES MUEBLES	108,247,205.37	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTIVOS INTANGIBLES	240,710.66	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	20,847,082.25
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-17,735,272.93	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	20,847,082.25
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	480,955,161.57	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	415,747,700.98
		RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54,509,037.30
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	470,256,738.28
		TOTAL HACIENDA	491,103,820.53
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,639,699.52
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	536,370,193.42
TOTAL DE ACTIVOS	536,370,193.42		

JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 10 de JULIO 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

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 junio de 2019
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	105,484,323.61	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	91,844,624.09
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	105,484,323.61	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	91,542,792.72
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	105,484,323.61	AYUDAS SOCIALES	301,831.37
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	91,844,624.09
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	13,639,699.52



JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

Bejo 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 JUNIO 2019
(Pesos)

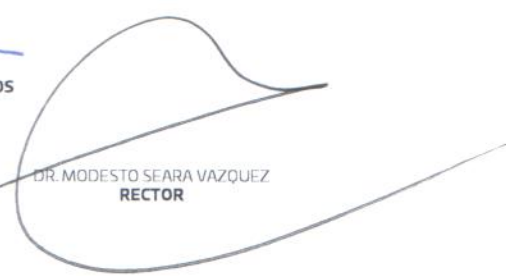


CONCEPTO	PERIODO ACTUAL JUNIO	PERIODO ANTERIOR MAYO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	20,849,771.63	6,260,127.60
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,168,387.76	5,869,776.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	88,684.82	473.76
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	- 73,699.99	17,951.87
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	118,326.65	122,048.23
Otras retenciones y contribuciones por pagar a c.p.	373,491.27	402,528.55
Otras cuentas por pagar a c.p.	174,581.12	484,049.24
Otros Origenes de Operación	-	1,417,403.25
Aplicación	15,354,051.96	16,315,519.57
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,981,194.38	17,934,754.97
Ayudas Sociales	40,466.61	74,296.28
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	1,291,415.77	1,651,950.30
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	- 624,518.32	761,780.08
Contribuciones por cobrar	- 2,989.68	10,562.41
Anticipo a contratistas por obra publica	- 285,000.00	799,371.53
Materiales de admon.,emision de documentos y art. Oficiales	- 4,6516.80	14,552.34
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,495,719.67	- 10,055,391.97
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Otros Origenes de Inversión	-	-
Aplicación	950,000.00	2,664,571.76
Bienes Inmuebles y Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	950,000.00	2,664,571.76
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	950,000.00	2,664,571.76
Bienes Muebles	-	-
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	-	-
Equipos y Aparatos Audiovisuales	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	950,000.00	2,664,571.76
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	4,545,719.67	- 12,719,963.73
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	28,713,013.21	41,432,976.94
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	33,258,732.88	28,713,013.21

Lugar y fecha de elaboración: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 10 de Julio de 2019
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



2019

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



Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
AACAA021	SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA 2.5%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9										
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AEAAA031	PARIPASSU ESTATAL	98,981,846.00	98,981,846.00	57,744,495.61	57,744,495.61	57,744,495.61	57,637,955.62	41,237,350.39	41,237,350.39	106,539.99
9										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	98,981,846.00	98,981,846.00	57,744,495.61	57,744,495.61	57,744,495.61	57,637,955.62	41,237,350.39	41,237,350.39	106,539.99
BEAHA021	FAM IES CAPITAL	0.00	7,677,232.66	0.00	0.00	0.00	0.00	7,677,232.66	7,677,232.66	0.00
9										
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	7,677,232.66	0.00	0.00	0.00	0.00	7,677,232.66	7,677,232.66	0.00
BEBFC011	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	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
BEBFC011	FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA UMAR	0.00	738,776.00	123,103.50	123,103.50	123,103.50	123,103.50	615,672.50	615,672.50	0.00
9										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	315,964.00	123,103.50	123,103.50	123,103.50	123,103.50	192,860.50	192,860.50	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	422,812.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,812.00	422,812.00	0.00
BEBFE031	APOYO AL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR UMAR	0.00	38,507.55	38,507.55	38,507.55	38,507.55	38,507.55	0.00	0.00	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	6,991.90	6,991.90	6,991.90	6,991.90	6,991.90	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	31,515.65	31,515.65	31,515.65	31,515.65	31,515.65	0.00	0.00	0.00
BEBFK011	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	327,573.43	117,074.56	117,074.56	117,074.56	117,074.56	210,498.87	210,498.87	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	327,573.43	117,074.56	117,074.56	117,074.56	117,074.56	210,498.87	210,498.87	0.00
BEBFK011	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	303,170.69	258,999.47	258,999.47	258,999.47	258,999.47	44,171.22	44,171.22	0.00
8										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	237,374.35	195,844.19	195,844.19	195,844.19	195,844.19	41,530.16	41,530.16	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	65,796.34	63,155.28	63,155.28	63,155.28	63,155.28	2,641.06	2,641.06	0.00
BEBNC011	FONREGIÓN	0.00	10,401,314.88	10,401,314.88	9,597,472.64	9,597,472.64	8,647,472.64	0.00	803,842.24	950,000.00
8										
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	10,401,314.88	10,401,314.88	9,597,472.64	9,597,472.64	8,647,472.64	0.00	803,842.24	950,000.00
BEBPA111	ASOCIACIONES FAUNÍSTICAS CONACYT	0.00	145,547.08	90,961.59	90,961.59	90,961.59	90,961.59	54,585.49	54,585.49	0.00
6										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	145,547.08	90,961.59	90,961.59	90,961.59	90,961.59	54,585.49	54,585.49	0.00
BEBPA141	EVALUACIÓN DEL POTENCIAL CONACYT UMAR	0.00	598,219.12	149,001.86	149,001.86	149,001.86	149,001.86	449,217.26	449,217.26	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	515,854.33	149,001.86	149,001.86	149,001.86	149,001.86	366,852.47	366,852.47	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	82,364.79	0.00	0.00	0.00	0.00	82,364.79	82,364.79	0.00
BEBPA151	CALAMARES RECURSO PESQUERO UMAR CONACYT	0.00	184,568.80	67,089.14	67,089.14	67,089.14	67,089.14	117,479.66	117,479.66	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	159,568.80	55,490.14	55,490.14	55,490.14	55,490.14	104,078.66	104,078.66	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	25,000.00	11,599.00	11,599.00	11,599.00	11,599.00	13,401.00	13,401.00	0.00
BEBPA161	PROGRAMA DE MONITOREO PERMANENTE CONACYT UMAR	0.00	2,266,736.79	35,291.06	35,291.06	35,291.06	35,291.06	2,231,445.73	2,231,445.73	0.00
7										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	712,936.79	35,291.06	35,291.06	35,291.06	35,291.06	677,645.73	677,645.73	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
BECBC101	UNIVERSIDAD DEL MAR	79,012,785.00	82,163,104.00	33,326,369.68	33,326,369.68	33,326,369.68	33,326,369.68	48,836,734.32	48,836,734.32	0.00
9										
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79,012,785.00	82,163,104.00	33,326,369.68	33,326,369.68	33,326,369.68	33,326,369.68	48,836,734.32	48,836,734.32	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :		177,994,631.00	203,826,597.00	102,352,208.90	101,548,366.66	101,548,366.66	100,491,826.67	101,474,388.10	102,278,230.34	1,056,539.99



La Universidad del 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 Junio el saldo de esta cuenta es de \$13,521,829.39 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 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 30 de Junio refleja un saldo de \$19,736,903.49 y está integrada por dos cuentas bancarias nacionales, para regular el fideicomiso PROMEP, la cuenta de Inversión del BARCO UMAR e Inversión del Fondo Regional 2018.

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CTA.11229): Al 30 de Junio 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 Junio el saldo asciende a \$13,178,283.45 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$583,517.71 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir comisiones oficiales, el importe se regularizara de acuerdo a la disponibilidad de la partida presupuestal.

Las provisiones a terceros por un monto de \$1,052,526.04 que corresponde a Impuestos Sobre Sueldos y Salarios provisionado para su recuperación.

Otros deudores diversos muestra un saldo de \$11,541,251.81 que corresponden principalmente a conceptos como son: Finiquitos por \$383,271.87; adeudo de la cuenta Gastos de operación por \$2,700,000 con la finalidad de cubrir pagos a proveedores; adeudo de la cuenta Servicios personales por \$500,000.00 para el pago de vales de despensa y finiquitos; así mismo la cantidad de \$29,974.49 que corresponde a adeudo de la Secretaria de Finanzas por CLC's no depositados de servicios personales del ejercicio 2018.

CLC'S pendientes de pago ejercicio 2018

IMPORTE	FOLIO	CERE/CERECO	TIPO DE MOVIMIENTO	OBSERVACIONES
1,489.09	445	86610	Complemento nomina 2da QNA. Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 26 Diciembre 2018
28,485.40	459	86611	Complemento nomina 2da QNA. Diciembre 2018	Recibida en Sefin el 26 Diciembre 2018
\$29,974.49			TOTAL	

Así como la cantidad de \$77,371.85 que corresponde a adeudo de la Secretaria de Finanzas por CLC'S no depositados en el mes de junio 2019 de servicios personales de igual forma el importe de \$12,000.00 correspondiente a becas que se regulariza constantemente conforme a la cobertura presupuestal disponible, además de las ventas realizadas a crédito por las librerías de esta Institución por \$28,066.55 y adeudo de la Secretaria de finanzas de las CLC's correspondiente de Enero a Diciembre del 2016 que se enlistan a continuación:



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019



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 30 de Junio muestra un saldo de \$12,592.87 que corresponde al Impuesto al Valor Agregado acreditable del mes de Junio y se disminuye en el pago del impuesto a más tardar el 17 de Julio del 2019.



ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$3,540,312.88 que corresponde a pagos realizados a proveedores de bienes y servicios que representa un bien y/o derecho pendiente de recibir o disfrutar el saldo se regularizara de acuerdo a la disponibilidad de la partida presupuestal.

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA (CTA. 11342): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$241,152.66 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 30 de Junio refleja un saldo de \$5,142,089.80 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 Junio asciende a \$480,955,161.57 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura asciende a \$390,202,518.47 y está integrada por los Terrenos y Edificios no residenciales, los cuales forman parte del patrimonio de la Universidad, cabe hacer mención que la cuenta 1.2.3.5.6 Otras construcciones en ingeniería civil u obra pesada en proceso refleja un incremento al cargo por las estimaciones 8 de la obra pública denominada "Construcción de Edificio de Posgrado Campus Puerto Escondido en la Universidad del Mar." Por lo que el saldo total del activo no circulante incluye la cantidad de \$8,647,472.64 por obra en proceso.

El valor de los bienes muebles asciende a \$108,247,205.37 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.

Por lo que respecta a los movimientos que se refleja en los cargos corresponde a la adquisición de bienes muebles en los siguientes conceptos: Mobiliario y equipos de oficinas, Equipo de audio y video, Cámaras fotográficas y de video, Mobiliario y equipo de laboratorio, Equipo de aire acondicionado y Herramientas.

El valor de los bienes intangibles es de \$240,710.66 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 \$ 17,735,272.93 en las 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 30 de Junio 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 30 de Junio muestra un saldo de \$1,775,603.52 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 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 como cuentas numéricas de seguridad social patronal.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$1,669,426.59 y se deriva de las retenciones del mes, siendo el más significativo la cantidad de \$1,605,538.67 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios, el importe de \$7,680,66 de Impuesto al Valor agregado y la cantidad de \$15,580.05 del 5 al millar de inspección. Respecto al importe de \$38,273.32 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 30 de Junio presenta un saldo de \$414,969.31 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 Junio se refleja un saldo de \$1,090,508.11 siendo los más representativos: Crédito INFONAVIT por \$722,432.67; FONACOT por \$109,347.80; adeudos a terceros por Servicios Educativos 2019 por \$128,819.07; 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 30 de Junio refleja un saldo de \$23,474,577.84 que se integra principalmente por los siguientes conceptos: material bibliográfico en consignación en las librerías de esta institución por \$1,087,876.76; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$495,490.19; Recurso del Barco Umar por \$3,861,936.14 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 Proydes 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 \$2,372,685.06; Otros Servicios Otorgados por la UMAR de Ejercicios Anteriores por \$7,835,446.19; Otros Servicios Otorgados por la UMAR de Ejercicios Anteriores a 2011 por \$1,574,830.49 y Otros ingresos captados por la Umar por \$1,115,076.36 en el presente mes.

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS (22111): Al 30 de Junio 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 30 de Junio presenta un saldo de \$105,484,323.61 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 30 de Junio presenta un saldo de \$91,542,792.72 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$301,831.37 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 Junio se tiene un AHORRO NETO DEL EJERCICIO POR \$ 13,639,699.52



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$20,847,082.25

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$470,256,738.28 y se integra de la siguiente manera:

Actualizaciones del Patrimonio.....	20,847,082.25
Resultado del ejercicio.....	0
Resultado de ejercicios anteriores.....	415,747,700.98
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	54,509,037.30

Al 30 de Junio el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$491,103,820.53 y representa el 91.56% del total de los activos de la entidad.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivos y equivalentes

DESCRIPCION	JUNIO 2019	MAYO 2019
Efectivo en Bancos – Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	13,521,829.39	13,347,183.83
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	19,736,903.49	15,365,829.38
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	33,258,732.88	28,713,013.21

La adquisición de los bienes muebles del ejercicio 2018 asciende a \$2,429,506.72

La adquisición de los bienes inmuebles del ejercicio 2018 asciende a \$5,192,066.78

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Construcciones en proceso	0.00	0.00



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019



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 JUNIO 2019

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		101,548,366.66
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)		101,548,366.66

UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

1. TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS		101,548,366.66
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		9,703,742.57
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	-	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	68,755.29	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,998.99	
APARATOS DEPORTIVOS	-	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	-	
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	-	
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	-	
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	-	
EMBARCACIONES	-	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	-	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	-	
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	-	
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	-	
OTROS EQUIPOS	-	
ACTIVOS INTANGIBLES	-	
SOFTWARE	31,515.65	
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	-	
BIENES INMUEBLES	-	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	9,597,472.64	
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)		91,844,624.09



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera de la Universidad del Mar presenta saldos al mes de Junio 2019 de las cuentas Presupuestales del egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro.

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	SALDOS
Presupuesto de Egresos Aprobado	177,994,631.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	101,474,388.10
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	25,831,966.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	803,842.24
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	91,684.79
Presupuesto de Egresos Pagado	101,456,681.87

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 2019
- Ley Estatal de Derechos
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2019
- 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 el CONAC y 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 el 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 el 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 el 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 el 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 el 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 la reglas, normas y lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el 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 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

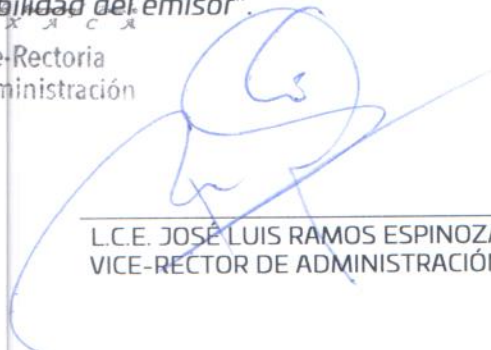


- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) El valor de los activos del ejercicio 2018 asciende a \$5,192,066.78
- g) 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 Junio del 2019. Vice-Rectoría
de Administración


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


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