

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2021
 (Pesos)

Oaxaca



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	37,936,103.01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,007,486.12
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	7,898,615.67	Total de PASIVO CIRCULANTE	34,007,486.12
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	13,896.56	PASIVO NO CIRCULANTE	
ALMACENES	5,774,620.60	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	298,986.87
Total de ACTIVO CIRCULANTE	51,623,235.84	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	298,986.87
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL PASIVO	34,306,472.99
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	429,403,858.67	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
BIENES MUEBLES	113,212,917.95	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTIVOS INTANGIBLES	264,172.33	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	24,082,705.34
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-62,837,856.77	Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	24,082,705.34
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	480,043,092.18	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	411,557,920.04
		RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54,509,037.30
		Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	466,066,957.34
		TOTAL HACIENDA	490,149,662.68
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,210,192.35
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	531,666,328.02
TOTAL DE ACTIVOS	531,666,328.02		



JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca; a 19 de ENERO de 2022

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
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
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, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	243,582,118.55	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	187,812,126.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,913,423.45	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	187,421,534.16
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,913,423.45	AYUDAS SOCIALES	390,592.21
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	246,495,542.00	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	10,723,696.86
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	8,894,740.62
		OTROS GASTOS	1,828,956.24
		INVERSIÓN PÚBLICA	40,749,526.42
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	40,749,526.42
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	239,285,349.65
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	7,210,192.35



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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de ENERO de 2022.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

[Signature]
 VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN
 M.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA

[Signature]
 RECTOR
 DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ



UNIVERSIDAD DEL MAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Pesos)

Oaxaca



CONCEPTO	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE 2021	PERIODO ANTERIOR NOVIEMBRE 2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones u Subsidios u Otras ayudas	43,645,741.51	24,455,972.36
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	33,725,946.36	25,880,092.36
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.	137,047.84	137,047.84
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,689,312.32	877,311.25
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	2,267,821.46	66,476.96
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	423,943.69	126,129.72
Otras retenciones y contribuciones por pagar a c.p.	440,276.77	792,494.92
Otras cuentas por pagar a c.p.	3,488,123.96	1,651,618.13
Otros Origenes de Operación Otros ingresos	642,488.70	198,240.64
Otros Origenes de Operación	14,570.37	-
Aplicación	35,487,758.19	16,890,867.97
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	11,135,424.09	14,406,644.93
Ayudas Sociales	69,436.91	15,846.90
Construcción en Bienes No Capitalizables	28,557,948.77	12,191,577.65
Otras Aplicaciones de Operación Otros gastos	366,916.17	437,361.17
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	1,636,003.75	9,344,226.26
Contribuciones por cobrar	13,275.91	1,658.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	2,410,084.21	218,781.86
Anticipo a contratistas por obra publica	594,578.30	806,185.41
Materiales de admon.,emision de documentos y art. Oficiales	14,577.40	210,288.85
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	8,157,983.32	7,565,104.39
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles y Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Otros Origenes de Inversión	-	-
Aplicación	3,814,509.58	2,830,402.20
Bienes Inmuebles y Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,255,770.74	2,687,284.70
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	3,255,770.74	2,687,284.70
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	558,738.84	143,117.50
Muebles de Oficina y Estantería	-	-
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	159,745.75	143,117.50
Equipos y Aparatos Audiovisuales	340,686	-
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	58,307	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 3,814,509.58	- 2,434,718.12
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	4,343,473.74	4,734,702.19
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	33,592,629.27	28,857,927.08
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	37,936,103.01	33,592,629.27

Lugar y fecha de elaboración: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de Enero de 2021

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

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

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

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ
RECTOR

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
PRESUPUESTO DE EGRESOS
ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL CVEFIN - CAPITULO DE GASTO

PERIODO : DE ENERO A DICIEMBRE

548 UNIVERSIDAD DEL MAR



Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
AACAA0221	SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA 2.5%	0.00	143,117.50	143,117.50	143,117.50	143,117.50	143,117.50	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	143,117.50	143,117.50	143,117.50	143,117.50	143,117.50	0.00	0.00	0.00
ABAAA0721	CREDITO CORTO PLAZO BANORTE 300 MDP	0.00	28,557,948.77	28,557,948.77	28,557,948.77	28,557,948.77	28,557,948.77	0.00	0.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	28,557,948.77	28,557,948.77	28,557,948.77	28,557,948.77	28,557,948.77	0.00	0.00	0.00
AEAAA0321	PARIPASSU ESTATAL	85,078,196.00	87,691,731.00	87,672,748.71	87,672,748.71	87,672,748.71	87,632,314.29	18,982.29	18,982.29	40,434.42
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	85,078,196.00	87,691,731.00	87,672,748.71	87,672,748.71	87,672,748.71	87,632,314.29	18,982.29	18,982.29	40,434.42
AEAAA0421	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	13,903,650.00	11,290,115.00	11,290,115.00	11,290,115.00	11,290,115.00	11,279,213.25	0.00	0.00	10,901.75
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	13,903,650.00	11,290,115.00	11,290,115.00	11,290,115.00	11,290,115.00	11,279,213.25	0.00	0.00	10,901.75
AECAA0521	FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	12,191,577.65	12,191,577.65	12,191,577.65	12,191,577.65	12,191,577.65	0.00	0.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	12,191,577.65	12,191,577.65	12,191,577.65	12,191,577.65	12,191,577.65	0.00	0.00	0.00
BEAHA0221	FAM IES CAPITAL	0.00	14,637,551.63	14,637,551.63	14,637,551.63	14,637,551.63	14,637,551.63	0.00	0.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	14,637,551.63	14,637,551.63	14,637,551.63	14,637,551.63	14,637,551.63	0.00	0.00	0.00
BEBFK0119	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	33,952.30	5,319.90	5,319.90	5,319.90	5,319.90	28,632.40	28,632.40	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	33,952.30	5,319.90	5,319.90	5,319.90	5,319.90	28,632.40	28,632.40	0.00
BEBFK0120	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	1,429,474.00	1,057,257.10	1,057,257.10	1,057,257.10	1,057,257.10	372,216.90	372,216.90	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	570,001.58	246,342.47	246,342.47	246,342.47	246,342.47	323,659.11	323,659.11	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	859,472.42	810,914.63	810,914.63	810,914.63	810,914.63	48,557.79	48,557.79	0.00
BEBFK0121	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	297,578.00	297,578.00	0.00	0.00	0.00	0.00	297,578.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	97,218.49	97,218.49	0.00	0.00	0.00	0.00	97,218.49	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	200,359.51	200,359.51	0.00	0.00	0.00	0.00	200,359.51	0.00
BEBFZ3020	PROGRAMA S300 FORTALECIMIENTO A LA EXCELENCIA EDUCATIVA (PROFEXE) 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
BEBPA1417	EVALUACIÓN DEL POTENCIAL CONACYT UMAR	0.00	117,651.39	117,651.39	117,651.39	117,651.39	117,651.39	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	44,225.84	44,225.84	44,225.84	44,225.84	44,225.84	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	73,425.55	73,425.55	73,425.55	73,425.55	73,425.55	0.00	0.00	0.00
BEBPA1617	PROGRAMA DE MONITOREO PERMANENTE CONACYT UMAR	0.00	832,681.48	59,145.60	59,145.60	59,145.60	59,145.60	773,535.88	773,535.88	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	225,902.27	59,145.60	59,145.60	59,145.60	59,145.60	166,756.67	166,756.67	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	606,779.21	0.00	0.00	0.00	0.00	606,779.21	606,779.21	0.00
BEBPA2319	CARACTERIZACIÓN DE LA VULNERABILIDAD Y RESILIENCIA DE LA PESCA ARTESANAL CONACYT UMAR	0.00	679,976.38	253,644.41	253,644.41	253,644.41	253,644.41	426,331.97	426,331.97	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	664,579.90	253,644.41	253,644.41	253,644.41	253,644.41	410,935.49	410,935.49	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	15,396.48	0.00	0.00	0.00	0.00	15,396.48	15,396.48	0.00
BECBC1021	UNIVERSIDAD DEL MAR	85,078,196.00	87,691,731.00	87,691,731.00	87,691,731.00	87,691,731.00	87,691,731.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	85,078,196.00	87,691,731.00	87,691,731.00	87,691,731.00	87,691,731.00	87,691,731.00	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
BECBD0221	UNIVERSIDAD DEL MAR PRODUCTOS FINANCIEROS	0.00	479,428.29	479,428.29	479,428.29	479,428.29	479,428.29	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	479,428.29	479,428.29	479,428.29	479,428.29	479,428.29	0.00	0.00	0.00
BECBZ0321	APOYO PARA EL REGRESO A CLASES UMAR	0.00	620,322.00	620,322.00	620,322.00	620,322.00	620,322.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	69,425.15	69,425.15	69,425.15	69,425.15	69,425.15	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	550,896.85	550,896.85	550,896.85	550,896.85	550,896.85	0.00	0.00	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :		184,060,042.00	246,694,836.39	245,075,136.95	244,777,558.95	244,777,558.95	244,726,222.78	1,619,699.44	1,917,277.44	51,336.17



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 31 de Diciembre el saldo de esta cuenta es de \$31,679,400.07 y está integrada por cuentas bancarias con recursos de ingresos propios, servicios personales estatal y federal, gastos de operación federal y proyectos federales como son: Acidificación del Océano, Caracterización de la Vulnerabilidad, Producción Exportada y Flujos Biogeoquímicos, Modelo de Intervención Comunitaria Revalorización y Autogestión Pesca Artesanal, Cultivo Extensivo de Langostino Malayo, Proyecto PRODEP, FAM IES CAPITAL UMAR 2021 y Desarrollo de Competencias en TICS 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, no se han cancelado ya que se encuentra en proceso la recuperación de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC'S) de gastos de operación correspondiente al ejercicio 2016 y se le ha dado seguimiento en los siguientes oficios 386.E.-VRAD/2016, 410.E.VRAD/2016 de 07 y 28 de Septiembre 2016; OF/VRAD-E-450/16, OF/VRAD-E-454/2016 de fecha 12 y 17 de Octubre 2016; OF/VRAD-E-553/16 DE Diciembre 2016; OF/VRAD.E-386/2017 de 14 de Diciembre 2017; OF/VRAD.E.081/2018, 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; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020 y OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021 y OF/VRAD-E-628/202 de fecha 29 de noviembre 2021 recibiendo contestación en el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 donde se comunica que la ministración de la Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC'S) se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2021. Por lo que respecta a la cuenta 09400539694 PROMEP se siguen ejecutando debido a que el convenio se encuentra vigente.



INVERSIONES (CTA.11141): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$6,256,702.94 y está integrada por las siguientes cuentas bancarias nacionales: Fideicomiso PROMEP, cuenta de Inversión del Barco UMAR, cuenta de Inversión de Becas y Donativos e Inversión de Gastos de Operación 2021.

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CTA.11229): Al 31 de Diciembre el saldo es de \$41,867.31 y representa el adeudo que se tiene con la entidad, por depósitos de gastos a comprobar al C. David Eliel López Ruiz ex-trabajador de la Universidad, del cual ya se encuentra en el área jurídica de la institución para que realice las gestiones necesarias y se recupere el recurso.

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 31 de Diciembre el saldo asciende a \$7,843,472.45 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$4,779.52 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir comisiones oficiales, el importe se recuperará vía reintegro de los trabajadores.

Las provisiones a terceros por un monto de \$126,424.71 que corresponde a Impuestos Sobre Sueldos y Salarios, IMSS, Cesantía y Vejez y Crédito Infonavit provisionados para su recuperación.

Otros deudores diversos muestra un saldo de \$7,712,268.22 que corresponden principalmente a conceptos como son: Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal por \$662.23 correspondiente a la CLC 437 y adeudo de la Secretaria de finanzas de las CLC's correspondiente al periodo de Enero a Diciembre del ejercicio fiscal 2016 por \$3,843,283.41; cabe hacer mención que el saldo que aparece en la cuenta 11239.011.0020 Secretaria de Finanzas y 11239.011.6001 SEFIN/UMAR se disminuirán contra los saldos generados en las cuentas 21121 Deudas Por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP, 21151.411 Asignaciones Presupuestarias al Poder Ejecutivo, 21151.442 Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación, 21171.018 2.5% Por los Servicios de Inspección, Vigilancia y Control y la cuenta 1.1.1.3.1 de Bancos. Adeudo que se le ha dado seguimiento en los siguientes oficios 386.E.-VRAD/2016, 410.E.VRAD/2016 de 07 y 28 de Septiembre 2016; of/VRAD-E-450/16, OF/VRAD-E-454/2016 de fecha 12 y 17 de Octubre 2016; OF/VRAD-E-553/16 de Diciembre 2016; OF/VRAD.E-386/2017 de 14 de Diciembre 2017; OF/VRAD.E.081/2018, 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; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020; OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021 y OF/VRAD-E-628/202 de fecha 29 de noviembre 2021,



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021



recibiendo contestación en el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 donde se comunica que la ministración de la Cuentas por Liquidar Certificadas se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2021.

CLC'S pendientes de pago ejercicio 2016

TOTAL PERCEPCIONES	TOTAL DE RETENCIONES	TOTAL CLC	FOLIO	CERE	TIPO MOVIMIENTO	OBSERVACIONES
273,280.00	-	273,280.00	10	559	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 19 ENERO 2016 PARA ENERGIA ELECTRICA
297,008.00	-	297,008.00	18	2055	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 04 FEBRERO 2016 PARA ENERGIA ELECTRICA
131,544.00	-	131,544.00	49	5547	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 04 MARZO 2016
83,486.17	-	83,486.17	76	8043	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016 TORTUGAS MARINAS	RECIBIDA POR SEFIN 17/03/2016 INVESTIGACIÓN SOBRE FACTORES BIOTICOS Y ABIOTICOS EN DOS PLAYAS DE ANIDACIÓN DE DERMOCHELYS
181,943.99	-	181,943.99	155	18790	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN EL 20/05/2016 MARICULTURA
155,172.41	2,898.25	152,274.16	159	20041	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN EL 25/05/2016 PARQUE ACUATICO EL OASIS
170,675.97	2,349.65	168,326.32	183	24209	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI MIAHUATLÁN
117,437.40	1,856.94	115,580.46	184	24210	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI TEOJOMULCO
399,281.43	5,780.17	393,501.26	185	24111	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 24/06/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN CDI JUQUILA
187,909.44	3,299.31	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	-	41,346.00	222	27836	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 14/07/2016 PARA IMPRESOS OFICIALES
295,232.71	2,230.77	293,001.94	229	29626	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 26/07/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGIÓN COSTA DEL ESTADO DE OAXACA
411,023.94	3,524.23	407,499.71	265	33628	MARICULTURA RECURSO ESTATAL	RECIBIDA EN SEFIN 23/08/2016
81,315.56	-	81,315.56	272	34611	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA EN SEFIN 26/08/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACION CDI TEOJOMULCO
115,113.18	-	115,113.18	273	34612	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA EN SEFIN 26/08/2016 ASISTENCIA TÉCNICA, ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACION CDI JAMILTEPEC
579,793.34	11,269.87	568,523.47	318	37901	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 12/09/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGIÓN COSTA DEL ESTADO DE OAXACA
158,364.22	-	158,364.22	401	46595	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	GASTO OPERACIÓN RECIBIDA POR SEFIN 25 OCT 2016
163,355.65	1,623.92	161,731.73	441	48662	GASTOS DE OPERACIÓN ESTATAL 2016	RECIBIDA POR SEFIN 07/11/2016 ESTUDIO DE CARACTERIZACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA MARICULTURA SUSTENTABLE EN LA REGIÓN COSTA DEL ESTADO DE OAXACA
\$ 3,843,283.41	\$ 34,833.11	\$ 3,808,450.30	TOTAL			



ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$13,896.56 que corresponde a pagos realizados a proveedores de bienes que representa un bien y/o derecho pendiente de recibir o disfrutar, el saldo se disminuirá con el reintegro que realizaran los proveedores. Por lo que respecta al importe de \$4,200.00 se remitió al Departamento del Abogado General para la recuperación del bien o del recurso a través del proceso de conciliación en primera instancia.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (11511): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$5,774,620.60 y se integran por las adquisiciones realizadas para las librerías universitarias por la compra de material bibliográfico de contado y en consignación que son vendidos al público en general (Compras en firme y material a consignación).

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ACTIVO NO CIRCULANTE: El saldo al 31 de Diciembre asciende a \$480,043,092.18 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura asciende a \$429,403,858.67 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 \$113,212,917.95 y está integrada por activos como son Muebles de oficina y Estantería, Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información, Equipos y Aparatos Audiovisuales, Aparatos Deportivos, Cámaras Fotográficas y de Video, Instrumental Médico y de Laboratorio, Automóviles y Camiones, Carrocerías y Remolques, Embarcaciones, Sistemas de Aire Acondicionado, Equipo de Comunicación y Telecomunicación, Equipos de Generación Eléctrica, Herramientas y Maquinas-Herramientas y Otros equipos.

El valor de los bienes intangibles es de \$264,172.33 y está integrado por activos como Software y Licencias informáticas e intelectuales.

Cabe hacer mención que hubo incremento en el rubro de bienes inmuebles por la Construcción del Instituto de Investigación de Actuaría Campus Huatulco así como en los bienes muebles por el reconocimiento al activo no circulante de (Equipo de Cómputo, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración, Equipos y Aparatos Audiovisuales, Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo, Sistemas de Aire Acondicionado, Equipos de Comunicación y Telecomunicación y Herramientas y Maquinas).



Con relación a la depreciación de bienes, estas se han aplicado desde el mes de Enero 2018 hasta Junio 2021 de acuerdo a 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 \$ 62,837,856.77 en las cuentas de Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración, Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte, Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.

Pasivo

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21121): Al 31 de Diciembre esta cuenta refleja un saldo de \$2,193,346.79 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 los siguientes oficios 386.E.-VRAD/2016, 410.E.VRAD/2016 de 07 y 28 de Septiembre 2016; of/VRAD-E-450/16, OF/VRAD-E-454/2016 de fecha 12 y 17 de Octubre 2016; OF/VRAD-E-553/16 de Diciembre 2016; OF/VRAD.E-386/2017 de 14 de Diciembre 2017; OF/VRAD.E.081/2018, 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; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020 y OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021 y OF/VRAD-E-628/202 de fecha 29 de noviembre 2021, recibiendo contestación en el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 donde se comunica que la ministración de las Cuentas por Liquidar Certificadas se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2021.

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151): Al 31 de Diciembre muestra un saldo de \$6,216,091.12 y se integra principalmente por los siguientes: Cuotas de Seguridad Social Patronal por la cantidad de \$3,650,519.62, Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al trabajo Personal por el importe de \$986,294.00 correspondientes al sexto bimestre del 2021; La cantidad de \$1,635,165.50 que corresponde a cuentas contables alfanuméricas de las Cuentas por Liquidar Certificadas no depositadas del ejercicio fiscal 2016 representan el devengo contable de las CLC's que no han sido depositadas a las cuentas de la Universidad a la fecha por parte de la Secretaria de Finanzas, por lo cual el sistema (SEFIP) no detona el momento contable del pagado para que se cancelen los saldos y se le ha dado seguimiento en los siguientes oficios 386.E.-VRAD/2016, 410.E.VRAD/2016 de 07 y 28 de Septiembre 2016; of/VRAD-



E-450/16, OF/VRAD-E-454/2016 de fecha 12 y 17 de Octubre 2016; OF/VRAD-E-553/16 DE Diciembre 2016; OF/VRAD.E-386/2017 de 14 de Diciembre 2017; OF/VRAD.E.081/2018, 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 Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca no cuenta con la disponibilidad financiera requerida; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020 y OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021 y OF/VRAD-E-628/202 de fecha 29 de noviembre 2021, recibiendo contestación en el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 donde se comunica que la ministración de la Cuentas por Liquidar Certificadas se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2021.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$3,877,977.94 y se deriva de las retenciones del mes, siendo los más representativos las que se mencionan a continuación: la cantidad de \$3,807,390.17 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios; El monto de \$4,860.95 de Impuesto al Valor Agregado; El importe de \$27,453.50 corresponde a la provisión del 2.5% del servicio de Inspección y Vigilancia por las estimaciones de obra doce y trece del Instituto de Investigación de Actuaría Campus Huatulco; 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 31 de Diciembre presenta un saldo de \$750,605.15 y se deriva de las retenciones del mes por concepto de IMSS y RCV obreras, mismas que se enteran de manera mensual y bimestral.

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (21179): Al 31 de Diciembre se refleja un saldo de \$707,047.68 siendo los más representativos: Crédito INFONAVIT por la cantidad de \$506,277.09; Fonacot por el importe de \$157,570.28; La cantidad de \$34,894.00 que corresponde a la provisión por el servicio de elaboración de manuales misma que está pendiente debido a que la tesorería de la Secretaría de Finanzas (SEFIN) no ha depositado los recursos de las CLC's de gastos de operación 2016 mencionadas en el rubro otros deudores (cta.11239).



CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199): Al 31 de Diciembre se refleja un saldo de \$20,262,417.44 que se integra principalmente por los siguientes conceptos: material bibliográfico en consignación en las librerías de esta institución por \$1,373,764.38; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$335,228.15; Rendimiento FAM 2021 por \$4,354.51; Recurso del Barco Umar por \$4,326,847.95 como pago del seguro por siniestro del mismo, así como los rendimientos generados; Proy. PROMEP por incremento al fideicomiso por \$252,855.03; Proy. Playas de Anidación de Tortugas marinas por \$48,275.86, Proy. Caracterización para el desarrollo de la Maricultura por \$739,562.45; Universidad del Mar por \$6,102,027.03 provisión del recurso Desarrollo de Competencias en TICS; Proy. La Producción Exportada y los Flujos Biogeoquímicos Verticales en un Escenario de Incremento en la Temperatura y Acidificación del Mar \$30,000.00; Proy. Cultivo Extensivo de Langostino Malayo por \$29,421.67; Proy. Modelo de Intervención Comunitaria para la Revalorización y Autogestión de la Pesca Artesanal por \$26,217.70 y Proydes Nuevos Enfoques para la Acuicultura en México por \$8,409.05; Proy. Monitoreo de la acidificación del océano \$69,859.43 y recursos captados por la entidad por concepto de adeudos a terceros por servicios educativos de ejercicios anteriores por \$2,887,618.90; Otros Servicios Otorgados por la UMAR de Ejercicios Anteriores por \$3,843,283.41.

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (22491): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$298,986.87 que corresponden a recursos de ejercicios anteriores que tiene la entidad.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (42210): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$243,582,118.55 ingresos ministrados por la Secretaría de Finanzas de las siguientes claves de financiamiento AEAAA0321 Paripassu Estatal, AEAAA0421 Asignación ordinaria de operación, AACAA0221 Supervisión de Obra Pública 2.5%, BECBC1021 Universidad del Mar, BECBZ0321 apoyo para regreso a clases, BECBD0221 Universidad del Mar Productos Financieros, solicitados mediante CLC's. y BEAHA0221 FAM IES CAPITAL UMAR, AECAA0521 Fondo de Estabilización de los Ingresos de la Entidades Federativas y ABAAA0721 Crédito Corto Plazo Banorte 300 MDP y BEBFK0121 PRODEP 2021.



OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (43990): Al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$2,913,423.45 correspondiente a los Otros Ingresos obtenidos por esta Institución.

Gastos y Otras Pérdidas

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (52110): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$187,421,534.16 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades por las siguientes claves de financiamiento AEAAA0321 Paripassu Estatal, AEAAA0421 Asignación ordinaria de operación, BECBC1021 Universidad del Mar, BECBD0221 Universidad del Mar Producto Financiero, BECBZ0321 apoyo para regreso a clases, BEBFK0119 PRODEP Universidad del Mar, BEBFK0120 PRODEP Universidad del Mar, BEBPA2319 Caracterización de la Vulnerabilidad y Resiliencia de la Pesca Artesanal Conacyt UMAR y BEBPA1417 Evaluación del Potencial Conacyt UMAR.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 31 de Diciembre presenta un saldo de \$390,592.21 que corresponde a recurso pagado por concepto de apoyo económico a alumnos de la entidad con recursos de los proyectos BEBPA2319 Caracterización de la Vulnerabilidad y Resiliencia de la Pesca Artesanal Conacyt UMAR, BEBFK0120 PRODEP Universidad del Mar y BEBPA1617 Programa de Monitoreo Permanente Conacyt UMAR y BECBC1021 Universidad del Mar.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (55151): Al 31 de Diciembre asciende a \$8,894,740.62 corresponde a las depreciaciones de los bienes muebles en el periodo de Enero a Junio 2021 habiendo aplicado la tabla de parámetros de estimación de vida útil emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

OTROS GASTOS VARIOS (55990): Al 31 de Diciembre asciende a \$1,828,956.24 corresponde a los gastos realizados con cargo a otros ingresos del presente ejercicio.

INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE (56110): Al 31 de Diciembre refleja la cantidad de \$40,749,526.42 que corresponde al proyecto Desarrollo de Competencias en TICS con las claves de financiamiento AECAA0520 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas y ABAAA0721 Crédito a Corto Plazo Banorte 300 MDP.

Al 31 de Diciembre se tiene un ahorro neto del ejercicio por \$7,210,192.35 Este saldo se refleja debido a que en el presente mes se ministró el recurso correspondiente al proyecto de fortalecimiento de la enseñanza a través de las tecnologías de la información y comunicación así como el recurso PRODEP 2021.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$24,082,705.34

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$466,066,957.34 y se integra de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio.....	
Resultado de ejercicios anteriores.....	411,557,920.04
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	54,509,037.30

Al 31 de Diciembre el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$490,149,662.68 y representa el 92.19% del total de los activos de la entidad. Se hace mención que hubo adquisición de activo no circulante en la cuenta 31300 actualización del patrimonio en el rubro de (Herramientas, Equipos de Comunicación, Otros Mobiliarios y Equipos Educacional), así como aumentos y disminuciones por la compra y venta de material bibliográfico en firme en las Librerías Universitarias.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Descripción	Diciembre 2021	Noviembre 2021
Efectivo en Bancos - Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	31,679,400.07	18,921,815.31
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	6,256,702.94	14,670,813.96
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	37,936,103.01	33,592,629.27

La adquisición de los bienes muebles del ejercicio 2020 asciende a \$3,406,729.04

La adquisición de los bienes inmuebles del ejercicio 2020 asciende a \$16,082,713.62

	2021	2020
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



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

Gobierno del Estado de Oaxaca UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR UE: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021 (Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		244,777,559
2. Más ingresos contables no presupuestarios		2,913,423
Ingresos financieros		
Incremento por variación de Inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso por provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios	2,913,423	
3. Menos ingresos contables no presupuestarios		1,195,440
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	1,195,440	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)		246,495,542

Gobierno del Estado de Oaxaca UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR UE: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021 (Pesos)		
1. Egresos Presupuestarios		244,777,559
2. Menos egresos presupuestarios no contables		16,215,906
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
Materiales y Suministros	-	
Mobiliario y equipo de administración	-	
Equipo de computo y de tecnologías de la Información	804,703	
Equipos y aparatos Audiovisuales	340,686	
Cameras Fotograficas y de video	94,355	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	88,850	
Instrumental médico y de laboratorio	164,392	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	58,307	
Herramientas y maquinas herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Otros equipos	-	
Activos intangibles	-	
Software	15,000	
Obra pública en Bienes de Dominio Público	14,637,552	
Obra pública en Bienes propios	-	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Concesión de Préstamos	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	12,061	
3. Más gastos contables no presupuestarios		10,723,697
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,894,741	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,828,956	
4. Egresos contables (4=1-2+3)		239,285,350



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 Diciembre 2021 de las cuentas Presupuestales del egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro.

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	SALDOS
Presupuesto de Egresos Aprobado	184,060,042.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,619,699.44
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	62,634,794.39
Presupuesto de Egresos Comprometido	297,578.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	662.63
Presupuesto de Egresos Pagado	244,776,896.72

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 2021
- Ley Estatal de Derechos
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2021
- 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,

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 gasto e ingresos públicos.



6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

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

El registro de los costos de los bienes inmuebles se realiza con la documentación comprobatoria obtenida por la contratación de la obra (estimaciones, escrituraciones, proyectos, estudios, etc.). Para la valuación de estos bienes inmuebles fue necesario realizar un revalúo, ya que el valor con el que se encuentran registradas en la contabilidad procede de un revalúo realizado en el ejercicio 1996, por lo que se realizó la solicitud a CATASTRO para la revaluación correspondiente.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

La Universidad del Mar cuenta con un sistema de inventario, el cual permite llevar un control de cada uno de los bienes adquiridos y se controlan contablemente a través del sistema SEFIP-SICIPO, además de tener controles internos lo que permite registrar el costo al que fueron adquiridos o producidos.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

No aplica

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

No aplica

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

No aplica

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

No aplica

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

No aplica



- j) Depuración y cancelación de saldos.
No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera.
No aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera.
No aplica
- c) Posición en moneda extranjera.
No aplica
- d) Tipo de cambio.
No aplica
- e) Equivalente en moneda nacional.
No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Se considera la tabla de parámetros de estimación de vida útil emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica
- d) Riesgos 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 2020 asciende a \$16,082,713.62
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No aplica

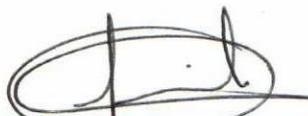


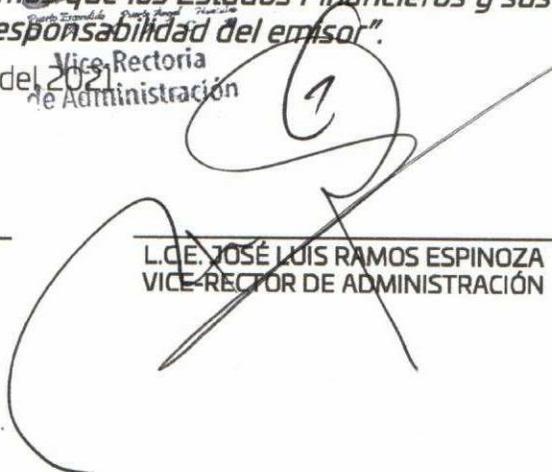
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No aplica
10. Reporte de la Recaudación
No aplica
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No aplica
12. Calificaciones otorgadas crediticias
No aplica
13. Proceso de Mejora
No aplica
14. Información por Segmentos
No aplica
15. Eventos Posteriores al Cierre
No aplica
16. Partes Relacionadas
No aplica
17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

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

Puerto Ángel, Oaxaca a 31 de Diciembre del 2021.




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


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