

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de septiembre de 2022 y 2021
 (Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	33,248,016	29,930,957	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,852,319	21,254,446
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	14,445,862	10,172,392	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,181,201	3,593,509	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
INVENTARIOS	0	0	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES	5,816,875	5,379,001	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
Total de ACTIVO CIRCULANTE	59,691,953	49,075,859	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de PASIVO CIRCULANTE	27,852,319	21,254,446
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	432,425,549	421,026,085	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	113,971,158	112,068,155	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	264,172	264,172	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	298,987	298,987
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-71,493,342	-62,844,276	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	298,987	298,987
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	TOTAL PASIVO	28,151,306	21,553,433
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	475,167,537	470,514,136	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS	534,859,491	519,589,995	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	0	0
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	25,637,850	23,317,111
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	25,637,850	23,317,111
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	9,039,012	8,637,923
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	417,522,284	411,572,490
			REVALÚOS	0	0
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54,509,037	54,509,037
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	481,070,334	474,719,451
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	506,708,184	498,036,562
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	506,708,184	498,036,562
			Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	534,859,491	519,589,995



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

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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 06 de OCTUBRE de 2022

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION
 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 30 de septiembre de 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	0	0
IMPUESTOS	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0
DERECHOS	0	0
PRODUCTOS	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV	180,360,971	168,518,014
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS CAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	180,360,971	168,518,014
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,675,827	1,884,499
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,675,827	1,884,499
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	183,036,798	170,402,513
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0
SERVICIOS GENERALES	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	154,440,662	152,086,779
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	154,311,953	151,804,266
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
AYUDAS SOCIALES	128,709	282,512
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0
DONATIVOS	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
PARTICIPACIONES	0	0
APORTACIONES	0	0
CONVENIOS	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
COSTO POR COBERTURAS	0	0
APOYOS FINANCIEROS	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	10,935,526	9,677,811
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	8,655,485	8,901,160
PROVISIONES	0	0
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	0
OTROS GASTOS	2,280,041	776,651
INVERSIÓN PÚBLICA	8,621,598	0
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	8,621,598	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	173,997,786	161,764,590
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	9,039,012	8,637,923



JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION

L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA

RECTOR

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 06 de OCTUBRE de 2022
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



UNIVERSIDAD DEL MAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022
(Pesos)



CONCEPTO	PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 2022	PERIODO ANTERIOR AGOSTO 2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	27,178,804	6,986,990
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	28,136,955	7,729,345
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	707,583	689,673
Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	210,500	109,289
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	152,441	137,873
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	529,016	728,625
Otras cuentas por pagar a c.p.	2,279,603	350,491
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Otros Origenes de Operación Otros ingresos	452,196	362,262
Otros Origenes de Operación	4,402	65,395
Aplicación	31,926,591	14,310,634
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17,819,106	17,016,753
Ayudas Sociales	-	37,165
Construcción en Bienes No Capitalizables	8,621,598	-
Otras Aplicaciones de Operación Otros gastos	210,431	361,286
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	4,031,769	2,085,320
Contribuciones por cobrar	1,852	806
Anticipo a proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo	1,690,060	484,252
Anticipo a contratistas por obra publica	393,942	512,565
Materiales de admon.,emision de documentos y art. Oficiales	54,283	21,627
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 4,747,787	- 7,323,643
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Otros Origenes de Inversión	-	-
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,313,140	1,708,551
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pública en Proceso	1,313,140	1,708,551
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 1,313,140	- 1,708,551
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	6,060,926	9,032,194
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	39,308,942	48,341,136
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	33,248,016	39,308,942

Lugar y fecha de elaboración: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 06 de octubre de 2022

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

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

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

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ
RECTOR

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

PERIODO : DE ENERO A SEPTIEMBRE

548 UNIVERSIDAD DEL MAR

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
AALAA0122	ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
AEAAA0322	PARIPASSU ESTATAL	90,322,481.92	90,982,777.00	85,084,248.67	85,076,788.82	84,369,651.18	79,867,128.87	5,898,528.33	6,613,125.82	4,502,522.31
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	90,322,481.92	90,982,777.00	85,084,248.67	85,076,788.82	84,369,651.18	79,867,128.87	5,898,528.33	6,613,125.82	4,502,522.31
AEAAA0422	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	11,628,819.46	10,968,524.38	10,386,046.08	10,386,046.08	10,386,046.08	10,215,712.99	582,478.30	582,478.30	170,333.09
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,628,819.46	10,968,524.38	10,386,046.08	10,386,046.08	10,386,046.08	10,215,712.99	582,478.30	582,478.30	170,333.09
AEAAA1222	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN IE	0.00	8,621,598.00	8,621,598.00	8,621,598.00	8,621,598.00	0.00	0.00	0.00	8,621,598.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	8,621,598.00	8,621,598.00	8,621,598.00	8,621,598.00	0.00	0.00	0.00	8,621,598.00
BEAHA0222	FAM IES CAPITAL	0.00	14,150,742.00	8,141,192.00	3,021,690.69	3,021,690.69	3,021,690.69	6,009,550.00	11,129,051.31	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	14,150,742.00	8,141,192.00	3,021,690.69	3,021,690.69	3,021,690.69	6,009,550.00	11,129,051.31	0.00
BEBFK0119	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	4,745.80	0.00	0.00	0.00	0.00	4,745.80	4,745.80	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	4,745.80	0.00	0.00	0.00	0.00	4,745.80	4,745.80	0.00
BEBFK0120	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	340,685.73	80,233.18	80,233.18	80,233.18	80,233.18	260,452.55	260,452.55	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	324,915.73	80,233.18	80,233.18	80,233.18	80,233.18	244,682.55	244,682.55	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	15,770.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,770.00	15,770.00	0.00
BEBFK0121	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	285,725.49	285,725.49	285,725.49	285,725.49	285,725.49	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	86,724.85	86,724.85	86,724.85	86,724.85	86,724.85	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	199,000.64	199,000.64	199,000.64	199,000.64	199,000.64	0.00	0.00	0.00
BEBPA2319	CARACTERIZACIÓN DE LA VULNERABILIDAD Y RESILIENCIA DE LA PESCA ARTESANAL CONACYT UMAR	0.00	426,331.97	41,353.80	41,353.80	41,353.80	41,353.80	384,978.17	384,978.17	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	351,089.74	41,353.80	41,353.80	41,353.80	41,353.80	309,735.94	309,735.94	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	75,242.23	0.00	0.00	0.00	0.00	75,242.23	75,242.23	0.00
BECBC1022	UNIVERSIDAD DEL MAR	90,322,482.00	90,982,777.00	58,915,339.33	58,769,514.92	58,769,514.92	58,769,514.92	32,067,437.67	32,213,262.08	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	90,322,482.00	90,982,777.00	58,915,339.33	58,769,514.92	58,769,514.92	58,769,514.92	32,067,437.67	32,213,262.08	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :		192,273,783.38	217,963,907.37	171,555,736.55	166,282,950.98	165,575,813.34	152,281,359.94	46,408,170.82	52,388,094.03	13,294,453.40



La Universidad del Mar, presenta a continuación los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros:

a) NOTAS A DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

BANCOS (CTA.11131): Al 30 de Septiembre el saldo de esta cuenta es de \$17,680,261. 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, Por que el Vórtice Ciclónico del Dipolo de Mesoescala del Golfo de Tehuantepec, Modelo de intervención comunitaria revalorización y autogestión pesca artesanal, Cultivo extensivo de langostino malayo, Proyecto PRODEP 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 14 Diciembre 2016 recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/244/2017 de 02 de Febrero 2017, OF/VRAD.E-386/2017 de 14 de Septiembre 2017 se recibió respuesta en el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/065/2018, de fecha 19 de Febrero 2018, OF/VRAD.E.081/2018, OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018 en contestación se recibió el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/665/2018 de fecha 23 de Abril 2018, OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020 en respuesta se recibió el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020 de fecha 07 de Septiembre 2020, en seguimiento se envían los oficios OF/VRAD-E-370/2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 11 de Agosto 2021 y 29 de noviembre del mismo año, la SEFIN emite los siguientes oficios SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 de fecha 13 de Agosto y 01 de Diciembre 2021, por lo que respecta al presente año se generó los oficios OF/SHCA/001/2022, y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 09 de febrero y 27 de Mayo 2022 la SEFIN envía el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 de fecha 10 de Febrero 2022. Por lo que respecta a la cuenta 09400539694 PROMEP se siguen ejecutando debido a que el convenio se encuentra vigente.



INVERSIONES (CTA.11141): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$15,567,754 y está integrada por las siguientes cuentas bancarias nacionales: Fideicomiso PROMEP, cuenta de Inversión del Barco UMAR, cuenta de Inversión de Becas y Donativos, cuenta de Inversión del Subsidio Federal 2022 e inversión FAM IES capital.

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CTA.11229): Al 30 de Septiembre el saldo es de \$41,867 y representa el adeudo que se tiene con la entidad, por depósitos de gastos a comprobar al C. David Eliel López Ruiz ex-trabajador de la Universidad, del cual ya se encuentra en el área jurídica de la institución para que realice las gestiones necesarias y se recupere el recurso.

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 30 de Septiembre el saldo asciende a \$14,397,300 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$362,037 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir comisiones oficiales.

Las provisiones a terceros por un monto de \$2,415,756 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 \$11,619,506 que corresponden principalmente a conceptos como son: Recuperación de Finiquitos por \$957,668 la cantidad de \$26,007 por ventas realizadas a créditos por las librerías universitarias 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; 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 14 Diciembre 2016 recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/244/2017 de 02 de Febrero 2017, OF/VRAD.E-386/2017 de 14 de Septiembre 2017 se recibió respuesta en el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/065/2018, de fecha 19 de Febrero 2018, OF/VRAD.E.081/2018, OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018 en contestación se recibió el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/665/2018 de fecha 23 de Abril 2018, OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020 en respuesta se recibió el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020 de fecha 07 de Septiembre 2020, en seguimiento se envían los oficios OF/VRAD-E-370/2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 11 de Agosto y 29 de noviembre 2021 la SEFIN emite los siguientes oficios SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 de fecha



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022



13 de Agosto y 01 de Diciembre 2021, por lo que respecta al presente año se generó los oficios OF/SHCA/001/2022, y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 09 de febrero y 27 de Mayo 2022 la SEFIN envía el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 de fecha 10 de Febrero 2022.

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 TECNICA, 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 TECNICA, 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			



CONTRIBUCIONES POR COBRAR (CTA. 11241): Al 30 de Septiembre muestra un saldo por \$6,695 que corresponde al Impuesto al Valor Agregado por acreditar en el mes de Octubre del 2022.

ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$4,657,622 que corresponde a pagos realizados a proveedores de bienes que representa un bien y/o derecho pendiente de recibir o disfrutar. Por lo que respecta al importe de \$4,200 del proveedor Equipos Hidroeléctricos Industriales SA de CV se remitió al Departamento del Abogado General para la recuperación del bien o del recurso a través del proceso de conciliación en primera instancia.

ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA (CTA. 11342): AL 30 de Septiembre importa un saldo de \$1,523,578 que corresponde a pago por anticipo de la obra Construcción de Edificio de Dos Niveles para Aulas, Campus Puerto Escondido-San Pedro Mixtepec.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (11511): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$5,816,875 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 de Septiembre asciende a \$475,167,537 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura asciende a \$432,425,549 y está integrada por los Terrenos y Edificios no residenciales, los cuales forman parte del patrimonio de la Universidad. Se hace mención que el saldo incluye otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso.

El valor de los bienes muebles asciende a \$113,971,158 y está integrada por activos como son Muebles de oficina y Estantería, Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información, Otros mobiliarios y Equipos de Administración, 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 y está integrado por activos como Software y Licencias informáticas e intelectuales.



Con relación a la depreciación de bienes, estas se han aplicado desde el mes de Enero 2018 hasta Diciembre 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 \$ 71,493,342 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 Septiembre esta cuenta refleja un saldo de \$2,193,347 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 14 Diciembre 2016 recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/244/2017 de 02 de Febrero 2017, OF/VRAD.E-386/2017 de 14 de Septiembre 2017 se recibió respuesta en el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/065/2018, de fecha 19 de Febrero 2018, OF/VRAD.E.081/2018, OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018 en contestación se recibió el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/665/2018 de fecha 23 de Abril 2018, OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020 en respuesta se recibió el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020 de fecha 07 de Septiembre 2020, en seguimiento se envían los oficios OF/VRAD-E-370/2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 11 de Agosto y 29 de noviembre 2021 la SEFIN emite los siguientes oficios SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 de fecha 13 de Agosto y 01 de Diciembre 2021, por lo que respecta al presente año se generó los oficios OF/SHCA/001/2022, y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 09 de febrero y 27 de Mayo 2022 la SEFIN envía el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 de fecha 10 de Febrero 2022



TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151): Al 30 de Septiembre muestra un saldo de \$2,361,932 y se integra principalmente por los siguientes conceptos: Cuotas de Seguridad Social Patronal por la cantidad de \$6,482; La cantidad de \$1,635,166 que corresponde a cuentas contables alfanuméricas de las Cuentas por Liquidar Certificada no depositadas del ejercicio fiscal 2016 mismos que 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 14 Diciembre 2016 recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/244/2017 de 02 de Febrero 2017, OF/VRAD.E-386/2017 de 14 de Septiembre 2017 se recibió respuesta en el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/065/2018, de fecha 19 de Febrero 2018, OF/VRAD.E.081/2018, OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018 en contestación se recibió el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/665/2018 de fecha 23 de Abril 2018, OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020 en respuesta se recibió el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020 de fecha 07 de Septiembre 2020, en seguimiento se envían los oficios OF/VRAD-E-370/2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 11 de Agosto y 29 de noviembre 2021 la SEFIN emite los siguientes oficios SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 de fecha 13 de Agosto y 01 de Diciembre 2021, por lo que respecta al presente año se generó los oficios OF/SHCA/001/2022, y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 09 de febrero y 27 de Mayo 2022 la SEFIN envía el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 de fecha 10 de Febrero 2022 y la cantidad de \$707,138 correspondiente al impuesto del 3% sobre nómina del 4to. Bimestre 2022 del recurso Estatal 2022.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$1,690,760 y se deriva de las retenciones del mes, siendo los más representativos las que se mencionan a continuación: la cantidad de \$1,623,860 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios; El monto de \$5,647 de Impuesto al Valor Agregado; La cantidad de \$4,182 por el 3% sobre nómina para obra, respecto al importe de \$38,273 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 Septiembre presenta un saldo de \$316,397 y se deriva de las retenciones del mes por concepto de IMSS y RCV obreras, mismas que se enteran de manera mensual y bimestral.



OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (21179): Al 30 de Septiembre se refleja un saldo de \$1,589,532 siendo los más representativos: Crédito INFONAVIT por la cantidad de \$321,971; Fonacot por el importe de \$192,903 Deudas por Convenio por \$94,119; Fondo de Ahorro patronal y trabajador por \$424,922.46 y 420,540 respectivamente y La cantidad de \$34,894 que corresponde a la provisión por el servicio de elaboración de manuales misma que está pendiente debido a que la tesorería de la Secretaria 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 30 de Septiembre se refleja un saldo de \$19,700,351 que se integra principalmente por los siguientes conceptos: material bibliográfico en consignación en las librerías de esta institución por \$1,514,288; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$758,858; Recurso del Barco Umar por \$4,525,741 como pago del seguro por siniestro del mismo, así como los rendimientos generados; Proy. PROMEP por incremento al fideicomiso por \$252,855; Proy. Playas de Anidación de Tortugas marinas por \$48,276, Proy. Caracterización para el desarrollo de la Maricultura por \$734,678; Proy. La Producción Exportada y los Flujos Biogeoquímicos Verticales en un Escenario de Incremento en la Temperatura y Acidificación del Mar \$100,000; Proy. Cultivo Extensivo de Langostino Malayo en Comunidades Rurales de San Pedro Pochutla Oax., para el Autoconsumo y Abasto Popular \$637,364; Proy. Modelo de Intervención Comunitaria para la Revalorización y Autogestión de la Pesca Artesanal, como Elemento de Identidad Cultural y de Autosuficiencia Alimentaria en las Poblaciones Afro-Mexicas por \$765,292 y Proydes Nuevos Enfoques para la Acuicultura en México por \$8,409; Proy. Monitoreo de la acidificación del océano \$69,859 Por que el Vórtice Ciclónico del Dipolo de Mesoescala del Golfo de Tehuantepec por \$676,029 y recursos captados por la entidad por concepto de adeudos a terceros por servicios educativos de ejercicios anteriores por \$2,887,619; Otros Servicios Otorgados por la UMAR de Ejercicios Anteriores por \$3,843,283.

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (22491): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$298,987 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 Septiembre presenta un saldo de \$180,360,971 ingresos ministrados por la Secretaria de Finanzas de las siguientes claves de financiamiento AEAAA0322 Paripassu Estatal, AEAA0422 Asignación Ordinaria, BECBC1022 Universidad del Mar, BEBPA2319 Caracterización de la vulnerabilidad y resiliencia de la pesca artesanal y BEAHA0222 FAM IES Capital.



OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (43990): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$2,675,827 correspondiente a los Otros Ingresos obtenidos por esta Institución.

Gastos y Otras Pérdidas

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (52110): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$154,311,953 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades por las siguientes claves de financiamiento AEAAA0322 Paripassu Estatal, AEAAA0422 Asignación Ordinaria de Operación, BECBC1022 Universidad del Mar, BEBFK0120, BEBFK0121 PRODEP Universidad del Mar y BEBPA2319 Caracterización de la Vulnerabilidad y Resiliencia de la Pesca Artesanal Conacyt UMAR.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$128,709 que corresponde a recurso pagado por concepto de apoyo económico a alumnos de la entidad con recursos de las siguientes claves de financiamiento BECBC1022 Universidad del Mar y BEBPA2319 Caracterización de la Vulnerabilidad y Resiliencia de la Pesca Artesanal Conacyt UMAR.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (5515): Al 30 de Septiembre asciende a \$8,655,485 corresponde a las depreciaciones de los bienes muebles en el periodo de Enero a Diciembre 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 30 de Septiembre asciende a \$2,280,041 corresponde a los gastos realizados con cargo a otros ingresos del presente ejercicio.

INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE (56110): Al 30 de Septiembre refleja la cantidad de \$8,621,598 que corresponde al proyecto curso para orientar a estudiantes universitarios acerca de temas de nutrición, alimentación y salud con la clave de financiamiento AEAAA1222 asignación ordinaria de operación IE.

Al 30 de Septiembre se tiene un ahorro neto del ejercicio por \$9,039,012 debido, a que la Secretaria de Educación Pública ministro el recurso correspondiente al subsidio federal de la clave de financiamiento BECBC1022 Universidad del Mar, así como la BEAHA0222 FAM IES Capital.



II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$25,637,850

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$481,070,334 y se integra de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio.....	9,039,012
Resultado de ejercicios anteriores.....	417,522,284
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	54,509,037

Al 30 de Septiembre el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$506,708,184 y representa el 94.73% 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 (Equipo de Cómputo, Herramientas y Equipo de audio y video) 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	Septiembre 2022	Agosto 2022
Efectivo en Bancos – Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	17,680,261	21,531,210
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,567,754	17,777,732
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	33,248,016	39,308,942

La adquisición de los bienes muebles del ejercicio 2021 asciende a \$1,402,527

La adquisición de los bienes inmuebles del ejercicio 2021 asciende a \$13,062,400

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Construcciones en proceso	0	0



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022



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 30 de septiembre 2022 (Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	166,282,951
2. Más ingresos contables no presupuestarios	2,675,827
Ingresos financieros	-
Incremento por variación de Inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-
Disminución del exceso por provisiones	-
Otros Ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,675,827
3. Menos ingresos contables no presupuestarios	-14,078,020
Productos de capital	-
Aprovechamientos capital	-
Ingresos derivados de financiamiento	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	-14,078,020
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	183,036,798
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 30 de septiembre 2022 (Pesos)	
1. Egresos Presupuestarios	166,282,951
2. Menos egresos presupuestarios no contables	3,220,691
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	-
Equipos y aparatos Audiovisuales	-
Cameras Fotográficas y de video	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
Instrumental médico y de laboratorio	199,001
Vehículos y equipo de transporte	-
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-
Herramientas y maquinas herramientas	-
Activos biológicos	-
Bienes inmuebles	-
Otros equipos	-
Activos Intangibles	-
Software	-
Obra pública en Bienes de Dominio Público	3,021,691
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 pública	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más gastos contables no presupuestarios	10,935,526
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,655,485
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	2,280,041
4. Egresos contables (4=1-2+3)	173,997,786



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 Septiembre 2022 de las cuentas Presupuestales del egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro.

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	SALDOS
Presupuesto de Egresos Aprobado	192,273,783
Presupuesto de Egresos por Ejercer	46,408,171
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	25,690,124
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,272,786
Presupuesto de Egresos Devengado	707,138
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	165,575,813

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
- Código Fiscal de la Federación
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Coordinación Fiscal
- Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y los Municipios
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley Federal del Trabajo
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2022

II. MARCO JURIDICO ESTATAL

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca
- Código Fiscal para el Estado de Oaxaca
- Ley de Deuda Pública
- Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca
- Ley de Coordinación Fiscal para el Estado de Oaxaca
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca
- Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Oaxaca
- Ley de Ingresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2022
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Oaxaca



- Ley Estatal de Derechos
- Ley Estatal de Planeación
- Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2022
- 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:

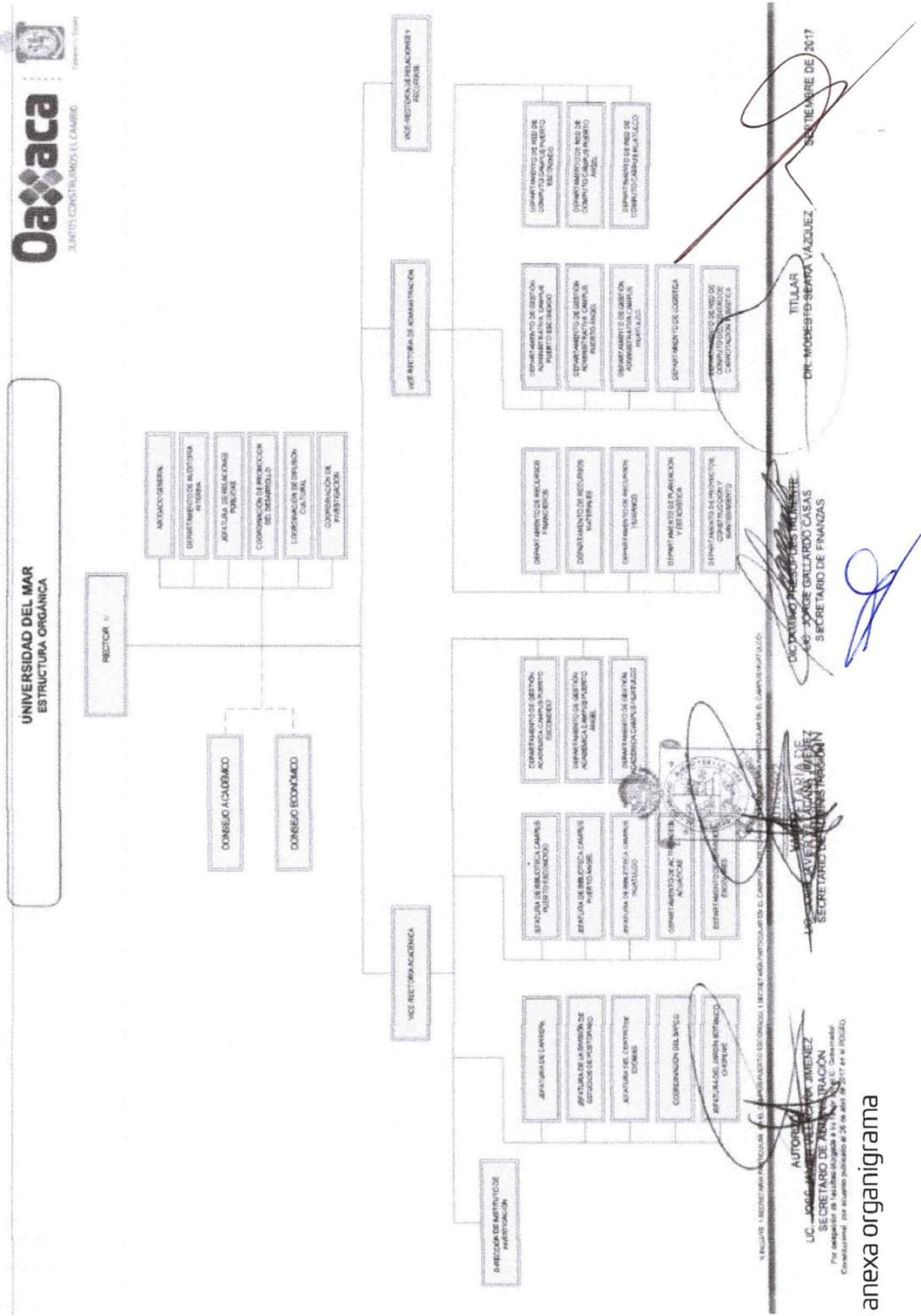
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional 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 cedulas de aportaciones de Seguridad Social



f) Estructura organizacional básica



* Se anexa organigrama



- 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 revaluó, ya que el valor con el que se encuentran registradas en la contabilidad procede de un revaluó 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 2021 asciende a \$13,062,400
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

No aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica



- 12. Calificaciones otorgadas crediticias
No aplica
- 13. Proceso de Mejora
No aplica
- 14. Información por Segmentos
No aplica
- 15. Eventos Posteriores al Cierre
No aplica
- 16. Partes Relacionadas
No aplica
- 17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.



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

Puerto Ángel, Oaxaca a 30 de Septiembre del 2022

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