



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

ACTA DE SESIÓN DE LA COMISIÓN DE FINANZAS

En las instalaciones que ocupa la Vice-Rectoría de Administración de la Universidad del Mar campus Puerto Ángel, ubicada en Ciudad Universitaria, Agencia Municipal de Puerto Ángel, Municipio y Distrito de San Pedro Pochutla, Estado de Oaxaca, siendo las diez horas del día 14 de febrero del 2022, se reunieron los ciudadanos: L.C.E. José Luis Ramos Espinoza, L.C.P. Soledad Ávila González, Dr. Christian de la luz Tovar, M.A. Mabel Rodríguez de la Torre, M.A.N. Ángel Quintero Sánchez y L.C.P. Héctor Manuel Castillo Sosa; Vice-Rector de Administración, Jefe de Departamento de Recursos Financieros, Profesores-Investigadores y Jefe del Departamento de Auditoría Interna, respectivamente, todos integrantes de la Comisión de Finanzas de la Universidad del Mar, para analizar la información financiera que reflejan los Estados Financieros correspondientes al cuarto trimestre 2021 (octubre-diciembre), específicamente los acumulados al 31 de diciembre de 2021, mismos que previamente presentó la L.C.P. Soledad Ávila González en calidad de responsable de su preparación, lo anterior con la finalidad de emitir una opinión financiera y acordar lo consecuente para someterlo al Consejo Académico de la Universidad para su aprobación. Al respecto se hacen constar los siguientes puntos: -----

- 1.- Una vez constatado el quórum legal el L.C.E. José Luis Ramos Espinoza, en su carácter de Vice-Rector de Administración y Presidente de esta comisión, dio inicio a la reunión convocando a los integrantes de la misma a proceder al análisis de los Estados Financieros referidos y manifestar las observaciones correspondientes. -----
- 2.- Se llevó a cabo la lectura de los acuerdos suscritos en el acta de la reunión anterior de fecha 24 de noviembre de 2021, y en observancia al seguimiento de los mismos, se informa a la comisión que: del acuerdo A) se continua con el seguimiento concerniente a la depuración y actualización de cuentas por cobrar y por pagar; y del acuerdo B), el Consejo autorizó con fecha 16 de diciembre de 2021 la publicación oficial de los Estados Financieros correspondientes al tercer trimestre de 2021, mismos que fueron publicados el día 08 de enero de 2022 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, tomo CIV, Numero 2. -----
- 3.- El L.C.P Héctor Manuel Castillo Sosa, en su carácter de Jefe del Departamento de Auditoría Interna, y la L.C.P. Soledad Ávila González, realizan un análisis de la información financiera exhibida al cuarto trimestre 2021, obteniéndose al 31 de diciembre de 2021 los siguientes resultados por rubros: -----

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. -----

A) Efectivo y Equivalentes. - Importan la cantidad de **\$37'936,103.01** refleja la disponibilidad inmediata de los recursos financieros, está integrada por 24 cuentas de cheques con saldos para cubrir la operatividad de la Universidad y 5 de inversión (Barco UMAR, FAM, Fideicomiso PROMEP, Becas/Donativos y Subsidio Federal), representando el **7.13%** del total de los activos. Resumiéndose de la siguiente forma: -----

Nombre de la Cuenta	Saldo final
11131. Bancos Moneda Nacional	\$31'679,400.07
11141. Inversiones en Moneda Nacional C.P	\$6'256,702.94

B) Derechos a Recibir Efectivo, Bienes o Servicios o Equivalentes.- Importa la cantidad de **\$7'912,512.23**, reflejan derechos a favor de la Universidad para obtener bienes y servicios o en su caso el de recuperar recursos económicos previamente otorgados, comprobados y/o pendientes de regularizar ante la Secretaría de Finanzas, representa el **1.49%** del total de los activos y está integrado por las siguientes cuentas: -----

Nombre de la Cuenta	Saldo final
11229. Otras Cuentas por Cobrar	\$41,867.31
11239. Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$7'843,472.45
11241. Contribuciones por cobrar	\$13,275.91



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

11310. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$13,896.56
11342. Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	0.00

C) 11511. Almacenes (Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales).- Importa la cantidad de **\$5'774,620.60**, que representa el **1.09%** del total de los activos, refleja la valuación de los bienes existentes en las 3 librerías universitarias para su venta al público en general. (compras en firme y consignaciones).

D) Activo No Circulante.- Importa la cantidad de **\$480'043,092.18**, integrada por el valor neto de los bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso que representan el 80.77% del total de los activos, así como por los bienes muebles, mismos que han sido depreciados de conformidad a lineamientos de Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) al 30 de junio del ejercicio 2021 y activos intangibles propiedad de la Institución, representando el 9.52% del total de los activos. Por consiguiente, el total del activo no circulante representa el **90.29%**, dicho rubro se resume de la siguiente forma:

Número de la Cuenta/Denominación	Saldo final
123. Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso (Terrenos, Edificios no Residenciales y Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso).	\$429,403,858.67
12411,12413,12419,12421,12422,12423,12429,12431,12432,12441,12442,12445,12464,12465,12466,12467,12469. Bienes muebles.	\$113,212,917.95
12510 y 12541. Activos intangibles.	\$264,172.33
12631, 12632, 12633, 12634 y 12636. Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles.	-\$62'844,276.47

El total de bienes y derechos a favor de la Universidad al 31 de diciembre del 2021, asciende a la cantidad de \$531'666,328.02.

E) Pasivos.- Importa la cantidad de **\$34'306,472.99**, reflejan deudas y obligaciones a cargo de la Universidad y en correspondencia con el total de activos representan un **6.45%**, misma que se encuentran integrados por las siguientes cuentas:

Nombre de la Cuenta	Saldo Final
21121. Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo	\$2'193,346.79
21151. Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$6'216,091.12
21171. Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo	\$3'877,977.94
21172. Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	\$750,605.15
21179. Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$707,047.68
21194. Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	\$ 0.00
21199. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$20,262,417.44
SUMA DEL PASIVO CIRCULANTE (CUENTAS POR PAGAR C.P)	\$34'007,486.12
22491. Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$298,986.87
SUMA DEL PASIVO NO CIRCULANTE (CUENTAS POR PAGAR L.P)	\$298,986.87

F) Hacienda Pública. - Asciende a **\$497'359,855.03** refleja el patrimonio de la Universidad y representa el **93.55%** del total de los activos. Se integra por las siguientes cuentas

Nombre de la Cuenta	Saldo Final
31300. Actualización del patrimonio	\$24'082,705.34
32200. Resultado de ejercicios anteriores	\$411'557,920.04
32510. Cambios en políticas contables	\$ 54'509,037.30
Resultado del ejercicio	\$7'210,192.35

G) Presupuesto. - El total autorizado y modificado para el ejercicio fiscal 2021 incluyendo referendos importa la cantidad de **\$246'694,836.39** de los cuales al 31 de diciembre de 2021 se ejercieron **\$244'777,558.95**, por consiguiente, se tiene por ejercer **\$1'917,277.44**, importe que



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

básicamente corresponden a recursos del subsidio, proyectos y programas multianuales en ejecución.

ESTADO DE ACTIVIDADES.

A) Ingresos y otros beneficios. - Hasta el 31 de diciembre de 2021, ascendieron a la cantidad de **\$246'495,542.00**. El rubro se integra por la cuenta 42210 Transferencias internas y asignaciones al sector público, es decir, las ministraciones recibidas por la Secretaría de Finanzas, solicitadas previamente mediante Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) y la cuenta 43990 Otros ingresos y Beneficios varios.

B) Gastos y otras pérdidas. - Importa la cantidad de **\$239'285,349.65**, corresponden principalmente a los gastos presupuestales ejercidos para el desarrollo de las actividades de la Universidad, y se encuentran integrados por las siguientes cuentas:

Nombre de la Cuenta	Saldo final
52110. Asignaciones al sector público	\$187'421,534.16
52420. Ayudas sociales (Becas)	\$390,592.21
55990. Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias (Erogaciones derivados de ingresos propios captados 2021)	\$1'828,956.24
5.5.1. Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$8'894,740.62
56110. Inversión Pública (no capitalizable)	40'749,526.42

C) Resultado del Ejercicio. - El resultado del ejercicio importa la cantidad de **\$7'210,192.35** registrado como un Ahorro neto del ejercicio, mismo que representa la diferencia entre ingresos registrados para inversiones en obras, bienes muebles adquiridos, así como la ministración del proyecto federal PRODEP 2021 y los gastos presupuestales para becas y el registro de las depreciaciones acumuladas correspondientes al primer semestre 2021.

4).- El pleno de la Comisión de Finanzas una vez analizada la información presentada y desahogados los puntos anteriores, delibero respecto a las propuestas de soluciones expuestas en los rubros anteriormente analizados, llegando a los siguientes: **Acuerdos:**

A.- Dar continuidad por parte del Departamento de Recursos Financieros en la depuración y actualización de las cuentas por cobrar y por pagar, con la finalidad de que estas cuentas reflejen saldos reales y se tenga la certeza al 100% de su representación en los Estados Financieros.

B.- Presentar la información financiera analizada a los organismos correspondientes para su aprobación y posterior publicación oficial en el Estado.

No habiendo más asuntos que tratar, se cierra la presente siendo las doce horas con treinta minutos del día de su inicio, firmando al margen y al calce todos y cada uno de los que en ella intervinieron.

CONSTE
COMISIÓN DE FINANZAS

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

DR. CHRISTIAN DE LA LUZ TOVAR
PROFESOR- INVESTIGADOR

M.A. MABEL RODRIGUÉZ DE LA TORRE
PROFESOR-INVESTIGADOR

L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

M.A. N ANGEL GONZALEZ SANCHEZ
PROFESOR-INVESTIGADOR

L.C.P. HECTOR MANUEL CASTILLO SOSA
JEFE DEL DEPTO. DE AUDITORÍA INTERNA