



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Ángel - 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 04 de noviembre 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 del 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 primer, segundo y tercer trimestre 2022 (enero-marzo, abril-junio y julio-septiembre), específicamente los acumulados al 30 de septiembre de 2022, 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 14 de febrero de 2022, y en observancia al seguimiento de los mismos, se informa a la comisión que: del acuerdo A), se continua con el seguimiento referente a la depuración y actualización de cuentas por cobrar y por pagar; y del acuerdo B), el Consejo autorizó con fecha 28 de febrero de 2022 la publicación oficial de los Estados Financieros correspondientes al cuarto trimestre de 2021, mismos que fueron publicados el día 12 de marzo de 2022 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, tomo CIV, Numero 11. -----

3.- Se informa que con fecha 26 de octubre de 2022, la Dirección de Auditoría "B" de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental remitió al Rector de esta Universidad dos Informes sobre la situación que reflejan las cifras de los Estados Financieros de la Universidad del Mar, correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de marzo y del 01 de abril al 30 de junio, ambos de 2022, en donde previos análisis emitió comentarios y recomendaciones con la finalidad de darle más certidumbre a los saldos y como consiguiente sea más transparente y veraz. Con relación a las notas recomendaron ser más precisos en la información de los saldos de las cuentas, con la finalidad de que se proporcione información suficiente que amplíe y dé significado a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los mismos, por tanto, se está atendiendo dentro de las facultades de las áreas responsables competentes de esta Universidad las sugerencias plasmadas en mencionado informe. -----

4.- Asimismo, se informa que con fecha 14 de octubre de 2022, la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas remitió al titular de la Vice-Rectoría de Administración, observaciones emanadas de las operaciones contables realizadas en el módulo de contabilidad del Sistema Estatal de Finanzas Publicas 2022 correspondientes a los meses de agosto y septiembre, concernientes al seguimiento de las amortizaciones de las Cuentas por Cobrar y por Pagar, emitiéndose las recomendaciones correspondientes, por ende, se está atendiendo dentro de las facultades de las áreas responsables competentes de esta Universidad las sugerencias formuladas.

5.- 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 tercer trimestre 2022, obteniéndose al 30 de septiembre de 2022 los siguientes resultados por rubros: -----



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

A) Efectivo y Equivalentes. - Importan la cantidad de **\$33'248,015.51** refleja la disponibilidad inmediata de los recursos financieros, está integrada por 25 cuentas de cheques con saldos para cubrir la operatividad de la Universidad y 4 de inversión (Barco UMAR, Fideicomiso PROMEP, Becas/Donativos y Subsidio Federal), representando el **6.22%** del total de los activos. Resumiéndose de la siguiente forma:

Nombre de la Cuenta	Saldo final
11131. Bancos Moneda Nacional	\$17'680,261.28
11141. Inversiones en Moneda Nacional C.P	\$15'567,754.23

B) Derechos a Recibir Efectivo, Bienes o Servicios o Equivalentes. - Importa la cantidad de **\$20'627,062.72**, 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 **3.86%** 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	\$14'397,299.73
11241. Contribuciones por cobrar	\$6,694.93
11310. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$4'657,622.43
11342. Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$1'523,578.32

C) 11511. Almacenes (Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales). - Importa la cantidad de **\$5'816,874.85**, 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 **\$475'167,537.43**, integrada por el valor neto de los bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso que representan el **80.85%** 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 31 de diciembre del ejercicio 2021 y activos intangibles propiedad de la Institución, representando el **7.99%** del total de los activos. Por consiguiente, el total del activo no circulante representa el **88.84%**, 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).	\$432,425,549.36
12411,12413,12419,12421,12422,12423,12429,12431,12432,12441,12442,12445,12464,12465,12466,12467,12469. Bienes muebles.	\$113,971,157.56
12510 y 12541. Activos intangibles.	\$264,172.33
12631, 12632, 12633, 12634 y 12636. Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles.	-\$71'493,341.82

El total de bienes y derechos a favor de la Universidad al 30 de septiembre del 2022, asciende a la cantidad de \$534'859,490.51.

E) Pasivos. - Importa la cantidad de **\$28'151,306.36**, reflejan deudas y obligaciones a cargo de la Universidad y en correspondencia con el total de activos representan un **5.26%**, 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	\$2'361,932.30
21171. Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo	\$1'690,760.35



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

21172. Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	\$316,396.94
21179. Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$1'589,531.97
21194. Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	\$ 0.00
21199. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$19,700,351.14
SUMA DEL PASIVO CIRCULANTE (CUENTAS POR PAGAR C.P)	\$27'852,319.49
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.** - Asciede a **\$506'708,184.15** refleja el patrimonio de la Universidad y representa el **95.85%** del total de los activos. Se integra por las siguientes cuentas -----

Nombre de la Cuenta	Saldo Final
31300. Actualización del patrimonio	\$25'637,850.38
32200. Resultado de ejercicios anteriores	\$417'522,284.22
32510. Cambios en políticas contables	\$ 54'509,037.30
Resultado del ejercicio	\$9'039,012.25

G) **Presupuesto.** - El total autorizado y modificado para el ejercicio fiscal 2022 incluyendo referendos importa la cantidad de **\$217'963,907.37** de los cuales al 30 de septiembre de 2022 se ejercieron **\$165'575,813.34**, por consiguiente, se tiene por ejercer **\$52'388,094.03**, importe que básicamente corresponden a recursos del subsidio, proyectos y programas multianuales en ejecución. -----

ESTADO DE ACTIVIDADES.

A) **Ingresos y otros beneficios.** - Hasta el 30 de septiembre de 2022, ascendieron a la cantidad de **\$183'036,798.38**. El rubro se integra por la cuenta 42210 Transferencias y asignaciones internas 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 **\$173'997,786.13**, 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	\$154'311,952.83
52420. Ayudas sociales (Becas)	\$128,708.82
55990. Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias (Erogaciones derivados de ingresos propios captados 2021)	\$2'280,041.43
5.5.1. Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$8'655,485.05
56110. Inversión Pública (no capitalizable)	8'621,598.00

C) **Resultado del Ejercicio.** - El resultado del ejercicio importa la cantidad de **\$9'039,012.25** registrado como un Ahorro neto del ejercicio, mismo que representa recursos para cubrir en los próximos meses principalmente para gastos de operación y salarios. -----

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.- Plantear al Consejo Académico de esta Universidad, la aprobación de un registro contable complementario (Ajuste) por un monto total de \$220,589.64, para reconocer los registros adicionales que en su momento no se realizaron, derivado de las compras de material bibliográfico a consignación existentes en las librerías universitarias que esta Universidad efectuó, lo anterior derivado del análisis realizado al periodo 2018-2022. El ajuste propuesto por el Departamento de recursos Financieros reflejaría la disminución de los proveedores consignatarios y el inventario en almacén (consignaciones) de las librerías y se reflejaría el incremento del inventario de material



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C A

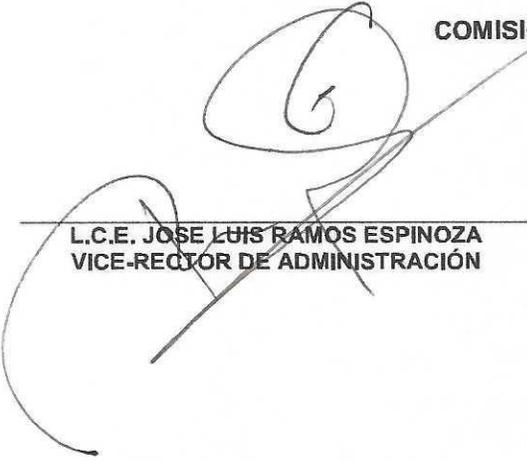
bibliográfico en firme (adquisiciones) y en consecuencia se actualizaría el patrimonio (Librerías). Se anexa a la presente acta, mencionada propuesta a detalle. -----

C.- 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 catorce horas con cinco minutos del día de su inicio, firmando al margen y al calce todos y cada uno de los que en ella intervinieron. -----

----- CONSTE -----

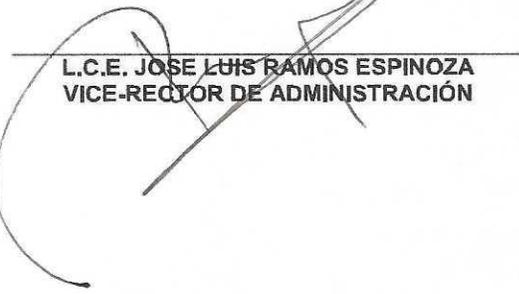
COMISIÓN DE FINANZAS



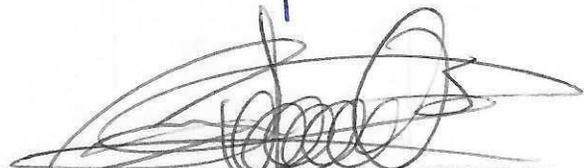
L.C.E. JOSE LUIS RAMOS ESPINOZA
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN



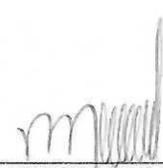
L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS



DR. CHRISTIAN DE LA LUZ TOVAR
PROFESOR- INVESTIGADOR



M.A.N ANGEL QUINTERO SANCHEZ
PROFESOR-INVESTIGADOR



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



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

UNIVERSIDAD DEL MAR

ANALÍTICA DE REGISTROS COMPLEMENTARIOS POR LA COMPRA DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO EN CONSIGNACIÓN EN LAS LIBRERÍAS UNIVERSITARIAS DEL PERIODO 2021-2018

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
2.1.1.9.9.001.0005	RANDOM HOUSE MONDADORI	893.75		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-110 DE JUL/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2021	POCHUTLA
115.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		893.75	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-110 DE JUL/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2021	POCHUTLA
115.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	893.75		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-110 DE JUL/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2021	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		893.75	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-110 DE JUL/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2021	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0063	PAIDOS SA DE CV	1,087.45		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-45 DE AGOSTO 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURARLES PAIDOS, SA DE CV	2021	POCHUTLA
115.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		1,087.45	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-45 DE AGOSTO 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURARLES PAIDOS, SA DE CV	2021	POCHUTLA
115.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	1,087.45		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-45 DE AGOSTO 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURARLES PAIDOS, SA DE CV	2021	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		1,087.45	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-45 DE AGOSTO 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURARLES PAIDOS, SA DE CV	2021	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0006	OCEANO	7,845.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-319 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO SA DE CV	2021	CHAHUE

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		7,845.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-319 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	7,845.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-319 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		7,845.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-319 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0006	OCEANO	6,924.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-320 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		6,924.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-320 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	6,924.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-320 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		6,924.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-320 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0006	OCEANO	4,524.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-324 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		4,524.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-324 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	4,524.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-324 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
3.1.3.0.0.002 0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		4,524.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-324 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0006	OCEANO	3,684.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-325 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.1.5.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		3,684.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-325 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.1.5.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	3,684.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-325 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
3.1.3.0.0.002 0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		3,684.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-325 DE SEPT/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0058	LUIS SARABIA LOPEZ	1,332.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-34 DE NOV/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR LUIS SARABIA LOPEZ (PAPELERIA BREIT)	2021	CHAHUE
1.1.5.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		1,332.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-34 DE NOV/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR LUIS SARABIA LOPEZ (PAPELERIA BREIT)	2021	CHAHUE
1.1.5.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	1,332.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-34 DE NOV/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR LUIS SARABIA LOPEZ (PAPELERIA BREIT)	2021	CHAHUE
3.1.3.0.0.002 0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		1,332.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-34 DE NOV/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR LUIS SARABIA LOPEZ (PAPELERIA BREIT)	2021	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0005	RANDOM HOUSE MONDADORI	5,254.60		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-248 DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2021	POCHUTLA

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
1.15.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		5,254.60	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-248 DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2021	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	5,254.60		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-248 DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2021	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		5,254.60	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-248 DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2021	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0006	OCEANO	2,589.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-257 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		2,589.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-257 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	2,589.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-257 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		2,589.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-257 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0006	OCEANO	1,149.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-261 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		1,149.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-261 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	1,149.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-261 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		1,149.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-261 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2021	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0063	PAIDOS SA DE CV	17,746.25		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-310 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURALES PAIDOS SA DE CV	2021	CHAHUE
1.1.5.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		17,746.25	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-310 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURALES PAIDOS SA DE CV	2021	CHAHUE
1.1.5.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	17,746.25		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-310 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURALES PAIDOS SA DE CV	2021	CHAHUE
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		17,746.25	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-310 DE DIC/ 2021 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURALES PAIDOS SA DE CV	2021	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0005	RANDOM HOUSE MONDADORI	6,550.70		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-238 FEB/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2020	POCHUTLA
1.1.5.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		6,550.70	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-238 FEB/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2020	POCHUTLA
1.1.5.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	6,550.70		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-238 FEB/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2020	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		6,550.70	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-238 FEB/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2020	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0028	ALGABA EDICIONES	672.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-376 FEB/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR ALGABA EDICIONES SA DE CV	2020	POCHUTLA

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
1.15.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		672.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-376 FEB/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR ALGABA EDICIONES SA DE CV	2020	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	672.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-376 FEB/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR ALGABA EDICIONES SA DE CV	2020	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		672.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-376 FEB/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR ALGABA EDICIONES SA DE CV	2020	POCHUTLA
2.1.19.9.001.0063	PAIDOS SA DE CV	12,664.60		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-225 DE JUN/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURALES PAIDOS SA DE CV	2020	CHAHUE
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		12,664.60	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-225 DE JUN/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURALES PAIDOS SA DE CV	2020	CHAHUE
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	12,664.60		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-225 DE JUN/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURALES PAIDOS SA DE CV	2020	CHAHUE
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		12,664.60	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-225 DE JUN/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES CULTURALES PAIDOS SA DE CV	2020	CHAHUE
2.1.19.9.001.0004	GRUPO PLANETA	13,077.35		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-226 DE JUN/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2020	CHAHUE
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		13,077.35	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-226 DE JUN/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2020	CHAHUE
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	13,077.35		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-226 DE JUN/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2020	CHAHUE

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERÍA UNIVERSITARIA CHAHUE		13,077.35	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-226 DE JUN/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2020	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0004	GRUPO PLANETA	2,349.10		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-256 DE SEPT/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2020	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0005	LIBRERÍA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		2,349.10	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-256 DE SEPT/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2020	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERÍA UNIVERSITARIA POCHUTLA	2,349.10		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-256 DE SEPT/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2020	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERÍA UNIVERSITARIA POCHUTLA		2,349.10	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-256 DE SEPT/ 2020 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2020	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0004	GRUPO PLANETA	1,456.65		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-26 DE OCT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2018	PTO ESC
1.15.1.1.001.0006	LIBRERÍA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		1,456.65	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-26 DE OCT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2018	PTO ESC
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERÍA UNIVERSITARIA CHAHUE	1,456.65		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-26 DE OCT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2018	PTO ESC
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERÍA UNIVERSITARIA CHAHUE		1,456.65	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-26 DE OCT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2018	PTO ESC
2.1.1.9.9.001.0005	RANDOM HOUSE MONDADORI	2,797.60		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-380 JUN/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL	2018	POCHUTLA

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
1.15.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		2,797.60	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-380 JUN/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	2,797.60		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-380 JUN/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL	2018	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		2,797.60	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-380 JUN/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL	2018	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0011	VERGARA Y RIBA	1,543.50		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-86 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR VERGARA Y RIBA EDITORAS SA DE CV	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		1,543.50	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-86 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR VERGARA Y RIBA EDITORAS SA DE CV	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	1,543.50		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-86 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR VERGARA Y RIBA EDITORAS SA DE CV	2018	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		1,543.50	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-86 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR VERGARA Y RIBA EDITORAS SA DE CV	2018	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0006	OCEANO	4,308.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-219 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO SA DE CV	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		4,308.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-219 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO SA DE CV	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	4,308.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-219 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO SA DE CV	2018	POCHUTLA

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		4,308.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-219 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO SA DE CV	2018	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0007	EDICIONES LEYENDA	1,189.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-223 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES LEYENDA SA DE CV	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		1,189.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-223 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES LEYENDA SA DE CV	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	1,189.00		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-223 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES LEYENDA SA DE CV	2018	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		1,189.00	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-223 SEPT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDICIONES LEYENDA SA DE CV	2018	POCHUTLA
2.1.1.9.9.001.0020	SIGLO XXI EDITORES	673.20		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-382 DE OCT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION DEL PROVEEDOR SIGLO XXI EDITORES SA DE CV	2018	PTO ESC
1.15.1.1.001.0007	LIBRERIA UNIVERSITARIA PUERTO ESC. CONSIGNACION		673.20	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-382 DE OCT/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION DEL PROVEEDOR SIGLO XXI EDITORES SA DE CV	2018	PTO ESC
2.1.1.9.9.001.0004	GRUPO PLANETA	4,165.20		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-24 DE NOV/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2018	PTO ESC
1.15.1.1.001.0007	LIBRERIA UNIVERSITARIA PUERTO ESC. CONSIGNACION		4,165.20	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-24 DE NOV/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION DEL PROVEEDOR EDITORIAL PLANETA MEXICANA	2018	PTO ESC
2.1.1.9.9.001.0006	OCEANO	5,066.72		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-78 DE DIC/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2018	CHAHUE

CUENTAS	CONCEPTO	DEBE	HABER	CONCEPTO	AÑOS	LIBRERÍA
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		5,066.72	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-78 DE DIC/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2018	CHAHUE
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	5,066.72		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-78 DE DIC/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2018	CHAHUE
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		5,066.72	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-78 DE DIC/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR EDITORIAL OCEANO DE MEXICO, SA DE CV	2018	CHAHUE
2.1.1.9.9.001.0005	RANDOM HOUSE MONDADORI	3,171.35		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-172 DIC/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		3,171.35	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-172 DIC/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2018	POCHUTLA
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	3,171.35		ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-172 DIC/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2018	POCHUTLA
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		3,171.35	ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA PE-172 DIC/ 2018 PARA REFLEJAR LA SALIDA DE CONSIGNACION E INCREMENTO EN FIRME DEL PROVEEDOR PENGUIN RANDOM HOUSE GRUPO EDITORIAL SA DE CV	2018	POCHUTLA

TOTA MOVIMIENTOS

220,589.64

220,589.64

ELABORÓ

L.C. OLISES PINEDA VICENTE
SUBJEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

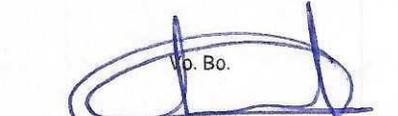
L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ
JEFA DEL DEPTO. RECURSOS FINANCIEROS

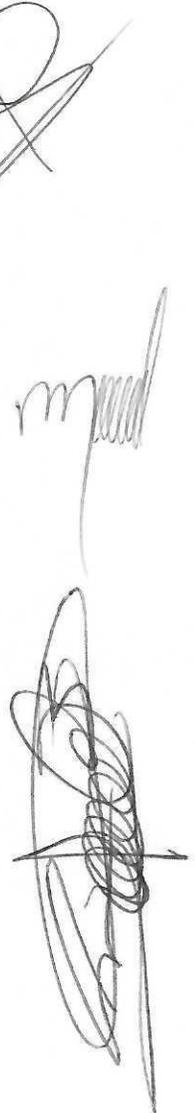
UNIVERSIDAD DEL MAR

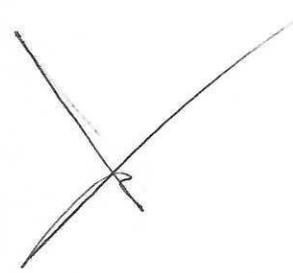
PROPUESTA DE AJUSTE CONTABLE PARA RECONOCER LOS REGISTROS COMPLEMENTARIOS QUE EN SU MOMENTO NO SE REALIZARON, DERIVADO DE LAS COMPRAS DE MATERIAL BIBLIOGRAFICO EN CONSIGNACION EN LAS LIBRERIAS UNIVERSITARIAS, QUE ESTA ENTIDAD EFECTUO. LO ANTERIOR DERIVADO DEL ANALISIS REALIZADOS DURANTE EL PERIODO 2021-2018

CUENTAS-	NOMBRES	DEBE	HABER
211.9.9.001.0004	GRUPO PLANETA	21,048.30	
211.9.9.001.0005	RANDOM HOUSE MONDADORI	18,668.00	
211.9.9.001.0006	OCEANO	36,089.72	
211.9.9.001.0007	EDICIONES LEYENDA	1,189.00	
211.9.9.001.0011	VERGARA Y RIBA	1,543.50	
211.9.9.001.0020	SIGLO XXI EDITORES	673.20	
211.9.9.001.0028	ALGABA EDICIONES	672.00	
211.9.9.001.0058	LUIS SARABIA LOPEZ	1,332.00	
211.9.9.001.0063	PAIDOS SA DE CV	31,498.30	
1.1.5.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		78,058.57
1.1.5.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		29,817.05
1.1.5.1.1.001.0007	LIBRERIA UNIVERSITARIA PUERTO ESC. CONSIGNACION		4,838.40
1.1.5.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	29,817.05	
1.1.5.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	78,058.57	
313.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		29,817.05
313.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		78,058.57
	TOTAL MOVIMIENTOS	220,589.64	220,589.64


 ELABORO
 L.C. OLISES PINEDA VICENTE
 SUBJEFE DE RECURSOS FINANCIEROS


 Vp. Bo.
 L.C.P. SOLEDAD AVILA GONZALEZ
 JEFA DEL DEPTO. RECURSOS FINANCIEROS



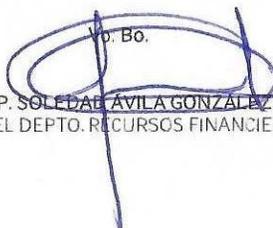


UNIVERSIDAD DEL MAR
 CONCENTRADO DEL ANALÍTICA DE REGISTROS COMPLEMENTARIOS POR LA COMPRA DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO EN CONSIGNACIÓN EN LAS LIBRERÍAS
 UNIVERSITARIAS DEL PERIODO 2021-2018

CUENTAS-	NOMBRES	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	Total DEBE	Total HABER
		2018	2018	2020	2020	2021	2021		
2.11.9.9.001.0004	GRUPO PLANETA	5,621.85		15,426.45				21,048.30	
2.11.9.9.001.0005	RANDOM HOUSE MONDADORI	5,968.95		6,550.70		6,148.35		18,668.00	
2.11.9.9.001.0006	OCEANO	9,374.72				26,715.00		36,089.72	
2.11.9.9.001.0007	EDICIONES LEYENDA	1,189.00						1,189.00	
2.11.9.9.001.0011	VERGARA Y RIBA	1,543.50						1,543.50	
2.11.9.9.001.0020	SIGLO XXI EDITORES	673.20						673.20	
2.11.9.9.001.0028	ALGABA EDICIONES			672.00				672.00	
2.11.9.9.001.0058	LUIS SARABIA LOPEZ					1,332.00		1,332.00	
2.11.9.9.001.0063	PAIDOS SA DE CV			12,664.60		18,833.70		31,498.30	
1.15.1.1.001.0006	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE CONSIGNACION		6,523.37		25,741.95		45,793.25		78,058.57
1.15.1.1.001.0005	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA CONSIGNACION		13,009.45		9,571.80		7,235.80		29,817.05
1.15.1.1.001.0007	LIBRERIA UNIVERSITARIA PUERTO ESC. CONSIGNACION		4,838.40						4,838.40
1.15.1.1.001.0001	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	13,009.45		9,571.80		7,235.80		29,817.05	
1.15.1.1.001.0002	COMPRAS EN FIRME LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	6,523.37		25,741.95		45,793.25		78,058.57	
3.13.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA		13,009.45		9,571.80		7,235.80		29,817.05
3.13.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE		6,523.37		25,741.95		45,793.25		78,058.57
	Total general	43,904.04	43,904.04	70,627.50	70,627.50	106,058.10	106,058.10	220,589.64	220,589.64

ELABORÓ

 L.C. OLISES FINEDA VICENTE
 SUBJEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

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