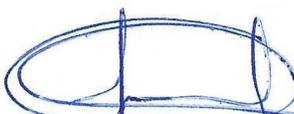


Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Pesos)



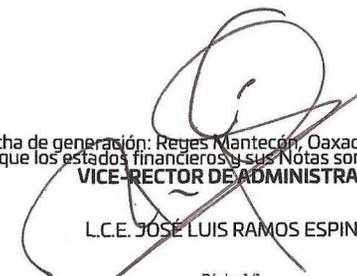
CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	49,272,029	42,972,885	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,064,256	27,072,883
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	15,842,187	11,237,626	Total de PASIVO CIRCULANTE	31,064,256	27,072,883
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,476,193	6,136,996	PASIVO NO CIRCULANTE		
ALMACENES	6,370,655	5,820,680	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	298,987	298,987
Total de ACTIVO CIRCULANTE	74,961,065	66,168,186	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	298,987	298,987
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL PASIVO	31,363,243	27,371,870
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	438,505,376	429,403,859	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
BIENES MUEBLES	121,159,541	113,228,457	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
ACTIVOS INTANGIBLES	3,157,619	264,172	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	28,314,848	24,998,125
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-78,945,351	-71,493,342	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	28,314,848	24,998,125
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	483,877,185	471,403,146	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
TOTAL DE ACTIVOS	558,838,251	537,571,332	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	20,981,535	13,116,719
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	423,669,588	417,575,581
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54,509,037	54,509,037
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	499,160,160	485,201,337
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	527,475,008	510,199,462
			Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	558,838,251	537,571,332




JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca; a 07 de JULIO de 2023


VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA


RECTORA

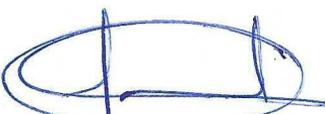
MTRA. MARÍA DE LOS ÁNGELES PERALTA ARIAS

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 30 de junio de 2023 y 2022
(Pesos)



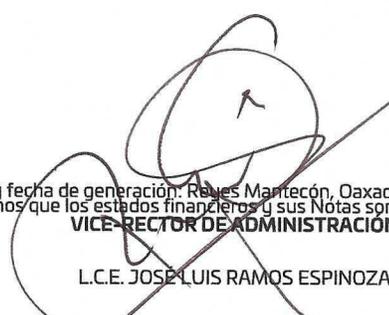
CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	128,939,151	120,047,822
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,325,064	1,716,973
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,325,064	1,716,973
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	130,264,215	121,764,795
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	101,221,412	98,802,057
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	101,188,937	98,748,623
AYUDAS SOCIALES	32,475	53,434
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,061,268	9,846,019
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	6,731,707	8,655,485
OTROS GASTOS	1,329,561	1,190,534
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	109,282,680	108,648,076
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	20,981,535	13,116,719




JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 07 de JULIO de 2023
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

L.C.E. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA


RECTORA

MTRA. MARÍA DE LOS ANGELES PERALTA ARIAS



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
 UR: 548 - UNIVERSIDAD DEL MAR
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2023
 (Pesos)



CONCEPTO	JUNIO 2023	MAYO 2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	28,788,666	18,756,449
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondo Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	27,996,008	22,999,627
Otros Orígenes de Operación	792,659	4,243,178
Aplicación	17,456,261	19,260,078
Servicios Personales	-	-
Materiales y Suministros	-	-
Servicios Generales	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,907,494	21,779,678
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	19,795
Pensionamientos y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	1,548,767	2,539,395
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	11,332,405	503,629
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	86,458	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	86,458	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11,245,947	503,629
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	38,026,083	38,529,712
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	49,272,029	38,026,083



Lugar y fecha de elaboración: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 07 de Julio de 2023

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


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


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


RECTORA
 MTRA. MARÍA DE LOS ANGELES PERALTA ARIAS

PERIODO : DE ENERO A JUNIO

Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
548	UNIVERSIDAD DEL MAR									
AEAAA0323	PARIPASSU ESTATAL	94,394,631.00	94,394,631.00	62,032,108.38	62,032,108.38	62,032,108.38	62,032,108.38	32,362,522.62	32,362,522.62	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	94,394,631.00	94,394,631.00	62,032,108.38	62,032,108.38	62,032,108.38	62,032,108.38	32,362,522.62	32,362,522.62	0.00
AEAAA0423	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	43,647,662.27	43,647,662.27	12,142,117.18	12,142,117.18	12,142,117.18	12,142,117.18	31,505,545.09	31,505,545.09	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	43,647,662.27	43,647,662.27	12,142,117.18	12,142,117.18	12,142,117.18	12,142,117.18	31,505,545.09	31,505,545.09	0.00
BEAHA0223	FAM IES CAPITAL	0.00	7,549,139.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,549,139.00	7,549,139.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	4,762,427.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,762,427.00	4,762,427.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	2,786,712.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,786,712.00	2,786,712.00	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	192,057.70	192,057.70	192,057.70	192,057.70	192,057.70	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	105,599.42	105,599.42	105,599.42	105,599.42	105,599.42	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	86,458.28	86,458.28	86,458.28	86,458.28	86,458.28	0.00	0.00	0.00
BEBFK0123	PRODEP UNIVERSIDAD DEL MAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BEBPA2319	CARACTERIZACIÓN DE LA VULNERABILIDAD Y RESILIENCIA DE LA PESCA ARTESANAL CONACYT UMAR	0.00	812,798.54	52,879.16	52,879.16	52,879.16	52,879.16	759,919.38	759,919.38	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	601,556.31	52,879.16	52,879.16	52,879.16	52,879.16	548,677.15	548,677.15	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	211,242.23	0.00	0.00	0.00	0.00	211,242.23	211,242.23	0.00
BECBC1023	UNIVERSIDAD DEL MAR	94,394,631.00	94,394,631.00	26,888,708.29	26,888,708.29	26,888,708.29	26,888,708.29	67,505,922.71	67,505,922.71	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	94,394,631.00	94,394,631.00	26,888,708.29	26,888,708.29	26,888,708.29	26,888,708.29	67,505,922.71	67,505,922.71	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :		232,436,924.27	240,995,665.31	101,307,870.71	101,307,870.71	101,307,870.71	101,307,870.71	139,687,794.60	139,687,794.60	0.00



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

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 el Lic. 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. Con fecha 02 de octubre del año 2015 en el tomo XCVII se publica en el periódico oficial del Estado de Oaxaca el Reglamento Interno de la Universidad del Mar.

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 una de sus áreas administrativas.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:

En relación con la actividad económico y financiero de la Universidad del Mar gestionó para mantener el mismo presupuesto autorizado de los ejercicios anteriores, por lo que se aprobó para el ejercicio 2023 a esta entidad la cantidad de \$232,436,924, publicado en el periódico oficial del estado el 22 de Diciembre de 2022, con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme al Clasificador por Objeto de Gasto y la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual para el Ejercicio Fiscal 2023; en la idea de ejercer el presupuesto con eficiencia, eficacia, economía, honradez y transparencia.

Cabe hacer mención que se autorizaron ampliaciones presupuestales de proyectos federales extraordinarios con corte al presente mes por \$8,558,741. Así mismo, debido a la no ministración de recursos por parte de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, la Universidad del Mar refleja en el Estado de Situación Financiera saldos deudores del ejercicio fiscal 2016 por un importe de \$3,843,283 al respecto se solicitó a la Tesorería de la Secretaria de Finanzas mediante los 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 del 14 de Diciembre 2016 recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/244/2017 de 02 de Febrero 2017; OF/VRAD.E-386/2017 del 14 de Diciembre 2017, recibiendo contestación de la Tesorería en el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/CF/O065/2018 de fecha 19 de Febrero 2018; OF/VRAD.E.081/2018 y OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018, recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 donde se comunica que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón a que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca no cuenta con la disponibilidad financiera requerida; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020, OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 29 de noviembre 2021, OF/SHCA/001/2022 de fecha 09 de febrero 2022 y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 27 de mayo 2022, recibiendo contestación en los siguientes oficios que se mencionan a continuación SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 donde se comunica que la ministración de la Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC'S) se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2022.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



3. 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.

Misión: Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado formando profesionales e investigadores altamente capacitados, para contribuir al desarrollo de la investigación, educación superior, independencia económica, científica, tecnológica y cultural del Estado y del País.

Visión: Consolidarse como una Universidad de calidad en educación superior, comprometida con la excelencia académica, líder en el desarrollo científico, tecnológico y cultural, con reconocimiento nacional e internacional.

c) Ejercicio Fiscal; La Universidad del Mar es un Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal registrado fiscalmente en el régimen de personas morales con fines no lucrativos (Título III de la ley de ISR), cuenta con Registro Federal de Contribuyentes UMA920905440 y las obligaciones fiscales de la Administración Pública descentralizada del estado son las siguientes; Declaración y pago provisional mensual de Retenciones de Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios de los trabajadores que recibieron Sueldos y Salarios; declaración y pago mensual y bimestral de las retenciones de cuotas de seguridad social.

d) Régimen Jurídico; Persona moral con fines no lucrativos (Título III de la ley de ISR), regulado por las siguientes leyes: Marco jurídico estatal. Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, Código Fiscal para el Estado de Oaxaca, Ley Estatal de Planeación, Ley de Deuda Pública, Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, Ley de Coordinación Fiscal para el Estado de Oaxaca, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Oaxaca, Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca, Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Oaxaca, Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca, Ley de Ingresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023, Ley Estatal de Derechos, Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, Reglamento de la ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Marco jurídico federal. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, Ley de Ingresos de la Federación, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados, Ley de Adquisiciones del Sector Público, Ley Federal del Trabajo, Código Fiscal de la Federación, Ley del Impuesto Sobre la Renta, Ley del Impuesto al Valor Agregado, Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y los Municipios, Presupuesto de Egresos de la Federación, Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

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 y régimen simplificado de confianza.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de IVA
- Presentar la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT)
- Realizar la determinación del impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al trabajo personal y en su caso realizar el pago.
- Presentar y pagar la cédulas de aportaciones de Seguridad Social.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
No aplica

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- a) Elaboración de los Estados Financieros observando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca.
- Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Ley de Ingresos del Estado.
- Decreto de Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado.
- Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de bienes muebles e inmuebles del Estado de Oaxaca.
- Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

- b) Normatividad Aplicable para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información Financiera:

Los Estados Financieros de la entidad se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Manual de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables. El reconocimiento, valuación y revaluación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo en moneda nacional. Para aquellos bienes que no cuentan con un valor se les asigna un valor estimado. Los Estados Financieros fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, mismos que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental. Éstos sustentan de forma técnica tanto el registro como la presentación de la información financiera con la finalidad de uniformar métodos, procedimientos y prácticas contables.

- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

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.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



d) Normatividad supletoria.

- Acuerdo por el que Emite al Clasificador funcional por Objeto del Gasto
- Acuerdo por el que se emite el Marco Metodológico sobre la forma y términos en que deberá orientarse el desarrollo de los componentes de las finanzas públicas con relación a los objetivos y prioridades, que en la materia establezca la planeación y desarrollo para su integración en la Cuenta Pública.
- Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto
- Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto de Gasto.
- Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Rubros de Ingresos
- Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del ente Público y características de sus notas.
- Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica).
- Clasificador por Tipo del Gasto.
- Clasificador Funcional del Gasto.
- Guías contabilizadoras.
- Instructivo de Manejo de Cuentas
- Guías Contabilizadora y Modelo de asientos
- Matriz de Conversión.

e) Esta entidad pública desde ejercicios anteriores ya viene implementando la base de devengado de conformidad con la Ley General de Contabilidad.

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.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

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

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

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. No aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. No aplica

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

e) Beneficios a empleados: No aplica.

f) Provisiones: No aplica.

g) Reservas: 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: No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos. No aplica.

6. 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.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



e) Equivalente en moneda nacional. No aplica

7. 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 o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas; Los bienes muebles se les ha depreciado desde el mes de Enero del 2018 hasta Diciembre del 2022 habiendo aplicado la tabla de parámetros de estimación de vida útil emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No aplica.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica.

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El valor de los activos del ejercicio 2022 asciende a \$9,101,517

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.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables; Este ente público no ha realizado los conceptos que se describen el presente inciso. No aplica.

h) Administración de activos. a) No se realiza Inversiones en valores, b) No se cuenta con Patrimonio de Organismos descentralizados, c) No se realiza Inversiones en empresas de participación mayoritaria, d) No se realiza Inversiones en empresas de participación minoritaria, e) No se cuenta con Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. No aplica.

9. Reporte de la Recaudación.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente a la entidad o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales y federales; los ingresos presupuestarios obtenidos al cierre del presente mes como resultado de la política de recaudación aplicada por el Ejecutivo Estatal, fueron de \$ 74,174,226.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



b) Se presenta cuadro de recaudación al 30 de Junio 2023, que se integran de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2023	Mayo 2023
Impuestos	0	
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	
Contribuciones de Mejoras	0	
Derechos	0	
Productos	0	
Aprovechamientos	0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	74,174,226	60,470,494
Ingresos derivados de Financiamientos	0	
Total	\$ 74,174,226	\$ 60,470,494

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda; No aplica.
11. Calificaciones otorgadas crediticias; No aplica.
12. Proceso de Mejora; Realizar una gestión presupuestaria más eficiente ante la instancia correspondiente a efectos de cumplir con los objetivos y programas encaminados a la generación de resultados óptimos en los programas específicos en las que la Universidad participa.
13. Información por Segmentos; No aplica.
14. Eventos Posteriores al Cierre. No aplica.
15. Partes Relacionadas. No aplica.
16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

La Información Financiera fue autorizada para su emisión por los CC. L.C.E. José Luis Ramos Espinoza, y L.C.P. Soledad Ávila González en su carácter de Vice-rector de Administración y Jefa de Departamento de Recursos Financieros, respectivamente; y bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (42210): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$128,939,151 ingresos ministrados por la Secretaría de Finanzas de las siguientes claves de financiamiento AEAAA0323 Paripassu Estatal, AEAAA0423 Asignación ordinaria de operación, BECBC1023 Universidad del Mar, BEBPA2319 Caracterización de la vulnerabilidad y resiliencia de la pesca artesanal CONACYT UMAR, BEBFK0123 Programa PRODEP Universidad del Mar 2023 y BEAHA0223 Fondo de Aportación Múltiple.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (43990): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$1,325,064 correspondiente a los Otros Ingresos obtenidos por esta Institución.

Gastos y Otras Pérdidas

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (52110): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$101,188,937 que corresponde a los gastos del ente para el desarrollo de sus actividades por las siguientes claves de financiamiento AEAAA0323 Paripassu Estatal, AEAAA0423 Asignación ordinaria de operación, BECBC1023 Universidad del Mar, BEBPA2319 Caracterización de la vulnerabilidad y resiliencia de la pesca artesanal CONACYT UMAR y BEBFK0120 Programa PRODEP Universidad del Mar.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$32,475 que corresponde a recurso pagado por concepto de apoyo económico a alumnos de la entidad con recurso de la siguiente clave de financiamiento BECBC1023 Universidad del Mar.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (5515): Al 30 de Junio asciende a \$6,731,707 corresponde a las depreciaciones de los bienes muebles en el periodo de Julio a Diciembre 2022 habiendo aplicado la tabla de parámetros de estimación de vida útil emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) así como el reporte que expresa el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO).

OTROS GASTOS VARIOS (55990): Al 30 de Junio asciende a \$1,329,561 corresponde a los gastos realizados con cargo a otros ingresos del presente ejercicio.

Al 30 de Junio se tiene un Ahorro neto del ejercicio por \$20,981,535 debido, a que la Secretaria de Educación Pública ministro el recurso correspondiente al subsidio federal correspondiente al mes de Junio 2023 así como el recurso correspondiente al



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



Fondo de Aportación Múltiple autorizado a esta Universidad mismos se ejercerán en el mes posterior.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes.

BANCOS (CTA.11131): Al 30 de Junio el saldo de esta cuenta es de \$16,921,725 y está integrada por cuentas bancarias con recursos de ingresos propios, servicios personales estatal y federal, gastos de operación federal y proyectos federales como son: Acidificación del Océano, Caracterización de la Vulnerabilidad, Producción Exportada y Flujos Biogeoquímicos, Modelo de Intervención Comunitaria Revalorización y Autogestión de la Pesca Artesanal, Cultivo Extensivo de Langostino Malayo, Proyecto PRODEP y FAM 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 del 14 de Diciembre 2016 recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/244/2017 de 02 de Febrero 2017; OF/VRAD.E-386/2017 del 14 de Diciembre 2017, recibiendo contestación de la Tesorería de la SEFIN en el oficio SF/SECYT/TES/CPFyCF/CF/O065/2018 de fecha 19 de Febrero 2018; OF/VRAD.E.081/2018 y OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018, recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 donde se comunica que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón a que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca no cuenta con la disponibilidad financiera requerida; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020, OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 29 de noviembre 2021, OF/SHCA/001/2022 de fecha 09 de febrero 2022 y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 27 de mayo 2022, recibiendo contestación en los siguientes oficios emitidos por la Tesorería de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 donde se comunica que la ministración de la Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC´S) se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2022. Por lo que respecta a la cuenta 09400539694 PROMEP se siguen ejecutando debido a que el convenio se encuentra vigente.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



INVERSIONES (CTA.11141): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$32,350,305 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 Gasto de Operación Federal y cuenta de inversión FAM 2023 IES capital.

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

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

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 30 de Junio el saldo asciende a \$15,796,222 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$845,016 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir comisiones oficiales.

Las provisiones a terceros por un monto de \$2,746,898 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 \$12,204,308 que corresponden principalmente a conceptos como son: Recuperación de finiquitos por \$531,889 que se regularizaran presupuestalmente en los meses siguientes, 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 del 07 y 28 de Septiembre 2016; OF/VRAD-E-450/16 y OF/VRAD-E-454/2016 de fecha 12 y 17 de Octubre 2016; OF/VRAD-E-553/16 de Diciembre 2016; OF/VRAD.E-386/2017 del 14 de Diciembre 2017; OF/VRAD.E.081/2018 y OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018, recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 donde se comunica que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón a que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca no cuenta con la disponibilidad financiera requerida; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020; OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 29 de noviembre 2021, OF/SHCA/001/2022 de fecha 09 de febrero de 2022 y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 27 de mayo 2022, recibiendo contestación en los siguientes oficios emitidos por la Tesoreía de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 01 al 30 DE Junio del 2023
 (Pesos)



Oaxaca SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 donde se comunica que la ministración de la Cuentas por Liquidar Certificadas se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2022. Así como la provisión por la venta a créditos de material bibliográfico a trabajadores por la cantidad de \$29,005 en las librerías universitaria.

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 Junio muestra un saldo por \$4,098 que corresponde al Impuesto al Valor Agregado por acreditar en el mes de Julio del 2023.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$3,476,193 que corresponde a pagos realizados a proveedores de bienes que representa un bien y/o derecho pendiente de recibir o disfrutar, el saldo se disminuirá con la afectación presupuestal. 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.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (11511): Al 30 de Junio refleja un saldo de \$6,370,655 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 Junio asciende a \$483,877,185 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura asciende a \$438,505,376 y está integrada por los Terrenos y Edificios no residenciales, los cuales forman parte del patrimonio de la Universidad.

El valor de los bienes muebles asciende a \$121,159,541 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 \$3,157,619 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 2022 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 \$ 78,945,351 en las cuentas de Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración, Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte, Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



Pasivo

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21121): Al 30 de Junio esta cuenta refleja un saldo de \$2,193,347 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 del 07 y 28 de Septiembre 2016; OF/VRAD-E-450/16, OF/VRAD-E-454/2016 de fecha 12 y 17 de Octubre 2016; OF/VRAD-E-553/16 de Diciembre 2016; OF/VRAD.E-386/2017 del 14 de Diciembre de 2017; OF/VRAD.E.081/2018, OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018, recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 donde se comunica que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón a que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca no cuenta con la disponibilidad financiera requerida; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre 2020, OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 29 de noviembre del 2021, oficio OF/SHCA/001/2022 de fecha 09 de febrero de 2022 y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 27 de mayo 2022, recibiendo contestación en el oficio SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 donde se comunica que la ministración de la Cuentas por Liquidar Certificadas se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2022.

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CTA.21151): Al 30 de Junio muestra un saldo de \$1,734,275 y se integra principalmente por los siguientes conceptos: Nomina de personal sueldos y salarios por \$57,142; Cuotas de Seguridad Social patronal por \$28,820 y La cantidad de \$1,635,166 que corresponde a cuentas contables alfanuméricas de las Cuentas por Liquidar Certificada no depositadas del ejercicio fiscal 2016 representan el devengo contable de las CLC´s que no han sido depositadas a las cuentas de la Universidad a la fecha por parte de la Secretaria de Finanzas, por lo cual el sistema (SEFIP) no detona el momento contable del pagado para que se cancelen los saldos y se le ha dado seguimiento en los siguientes oficios 386.E.-VRAD/2016, 410.E.VRAD/2016 del 07 y 28 de Septiembre 2016; OF/VRAD-E-450/16, OF/VRAD-E-454/2016 de fecha 12 y 17 de Octubre 2016; OF/VRAD-E-553/16 de Diciembre 2016; OF/VRAD.E-386/2017 del 14 de Diciembre 2017; OF/VRAD.E.081/2018, OF/VRAD.E.082/2018 de fecha 23 de Febrero 2018, recibiendo contestación en el oficio SF/SECYT/TES/665/2018 donde se comunica que se encuentra pendiente la ministración de los recursos en razón a que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca no cuenta con la disponibilidad financiera requerida; OF/VRAD.E.337/2020 de fecha 03 de Septiembre del 2020 y OF/VRAD-E-370/2021 de fecha 11 de agosto 2021, OF/VRAD-E-628/2021 de fecha 29 de noviembre 2021, oficio OS/SHCA/001/2022 de fecha 09 de Febrero de 2022 y OF/VRAD-E-338/2022 de fecha 27 de mayo 2022 recibiendo contestación en los



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



siguientes oficios emitidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca SF/SECyT/TES/CCF/PMP/421/2020, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0602/2021, SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0997/2021 y SF/SECyT/TES/CCF/PMP/0120/2022 donde se comunica que la ministración de la Cuentas por Liquidar Certificadas se encuentran supeditadas a la disponibilidad financiera del Estado de acuerdo al Artículo 18 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2022.

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$1,674,002 y se deriva de las retenciones del mes, siendo los más representativos las que se mencionan a continuación: la cantidad de \$1,622,737 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios; Impuesto sobre la renta retenido por servicios profesionales por \$3,971; Impuesto al valor agregado retenidos por servicios profesionales \$3,169; El monto de \$6,851 de Impuesto al Valor Agregado; 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 Junio presenta un saldo de \$477,198 y se deriva de las retenciones del mes por concepto de IMSS y RCV obreras, mismas que se enteran de manera mensual y bimestral.

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (21179): Al 30 de Junio se refleja un saldo de \$1,066,042 siendo los más representativos: Crédito INFONAVIT por la cantidad de \$697,867; FONACOT por el importe de \$150,441; 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 Secretaría de Finanzas (SEFIN) no ha depositado los recursos de las CLC´s de gastos de operación 2016 mencionadas en el rubro otros deudores (cta.11239).

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199): Al 30 de Junio se refleja un saldo de \$23,919,393 que se integra principalmente por los siguientes conceptos: material bibliográfico en consignación en las librerías de esta institución por \$1,455,459; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$992,364; Recurso del Barco Umar por \$4,860,330 como pago del seguro por siniestro del mismo, así como los rendimientos generados; Proy. PROMEP por incremento al fideicomiso por \$444,913; 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 \$67,671; Proy. Cultivo Extensivo de Langostino Malayo por \$864,612; Proy. Modelo de Intervención Comunitaria para la Revalorización y Autogestión de la Pesca Artesanal por \$750,415 y Proydes Nuevos Enfoques para la Acuicultura en México por \$8,409; Proy. Monitoreo de la acidificación del océano por \$69,859; Universidad del Mar (Capacitación) por la cantidad de \$2,754,007 y recursos



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 01 al 30 DE Junio del 2023
 (Pesos)



captados por la entidad por concepto de adeudos a terceros por servicios educativos de ejercicios anteriores por \$3,010,650; Otros Servicios Otorgados por la UMAR de Ejercicios Anteriores por \$3,843,283.

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (22491): Al 30 de Junio presenta un saldo de \$298,987 que corresponden a recursos de ejercicios anteriores que tiene la entidad.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$28,314,848

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$499,160,160 y se integra de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio.....	20,981,535
Resultado de ejercicios anteriores.....	423,669,588
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	54,509,037

Al 30 de Junio el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$527,475,008 y representa el 94.39% 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 los siguientes rubros, así como aumentos y disminuciones por la compra y venta de material bibliográfico en firme en las Librerías Universitarias.

Incrementos – Decrementos

CUENTA	DESCRIPCION	Debe	Haber
3.1.3.0.0.001.0018	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	14,259.89	-
3.1.3.0.0.001.0019	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	34,001.03	-
3.1.3.0.0.001.0020	LIBRERIA UNIVERSITARIA PTO.ESCONDIDO	37,849.93	-
3.1.3.0.0.002.0009	LIBRERIA UNIVERSITARIA POCHUTLA	-	7,216.33
3.1.3.0.0.002.0010	LIBRERIA UNIVERSITARIA CHAHUE	-	47,740.90
3.1.3.0.0.002.0011	LIBRERIA UNIVERSITARIA PTO.ESCONDIDO	-	64,338.44
3.1.3.0.0.002.0002	EQUIPO DE LABORATORIO	93,658.28	-
3.1.3.0.0.002.0004	EQUIPO DE COMPUTO	-	41,913.00
3.1.3.0.0.002.0007	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	-	32,600.01
3.1.3.0.0.002.0008	EQUIPO DE AUDIO Y VIDEO	-	53,562.18



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Descripción	Junio 2023	Mayo 2023
Efectivo en Bancos - Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	16,921,725	17,255,210
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	32,350,305	20,770,873
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	49,272,029	38,026,083

La adquisición de los bienes muebles del ejercicio 2022 asciende a \$5,739,520

La adquisición de los bienes inmuebles del ejercicio 2022 asciende a \$9,101,517

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldo de resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	Junio 2023	Mayo 2023
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partida o rubros que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Partidas extraordinarias	0	0



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)



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 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 30 de Junio 2023 (Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	101,307,871
2. Más ingresos contables no presupuestarios	1,325,064
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	1,325,064
3. Menos ingresos contables no presupuestarios	-27,631,281
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamiento	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-27,631,281
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	130,264,215
Gobierno del Estado de Oaxaca UR: 548 UNIVERSIDAD DEL MAR Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 30 de Junio 2023 (Pesos)	
1. Egresos Presupuestarios	101,307,871
2. Menos egresos presupuestarios no contables	86,458
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 Fotograficas y de video	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
Instrumental médico y de laboratorio	86,458
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	-
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	-
Adeudas de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más gastos contables no presupuestarios	8,061,268
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,731,707
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros Gastos	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,329,561
4. Egresos contables (4=1-2+3)	109,282,680



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 DE Junio del 2023
(Pesos)

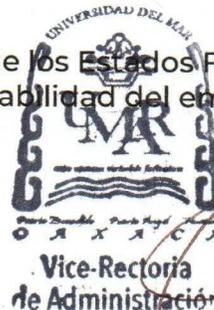


b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera de la Universidad del Mar presenta saldos al mes de Junio 2023 de las cuentas Presupuestales del egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro.

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	SALDOS
Presupuesto de Egresos Aprobado	232,436,924
Presupuesto de Egresos por Ejercer	139,687,795
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,558,741
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	101,307,871

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".
Puerto Ángel, Oaxaca a 30 de Junio del 2023.



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

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