

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



CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	53,064,814	33,248,016	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,073,267	27,852,319
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	8,710,109	14,445,862	Total de PASIVO CIRCULANTE	24,073,267	27,852,319
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	9,717,557	6,181,201	PASIVO NO CIRCULANTE		
ALMACENES	6,176,661	5,816,875	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	298,987	298,987
Total de ACTIVO CIRCULANTE	77,669,141	59,691,953	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	298,987	298,987
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL PASIVO	24,372,254	28,151,306
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	440,687,802	432,425,549	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
BIENES MUEBLES	122,818,462	113,971,158	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
ACTIVOS INTANGIBLES	3,157,619	264,172	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	29,823,775	25,637,850
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-80,934,955	-71,493,342	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	29,823,775	25,637,850
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	485,728,929	475,167,537	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
TOTAL DE ACTIVOS	563,398,070	534,859,491	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	30,988,522	9,039,012
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	423,704,482	417,522,284
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54,509,037	54,509,037
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	509,202,041	481,070,334
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	539,025,816	506,708,184
			Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	563,398,070	534,859,491



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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 09 de OCTUBRE de 2023
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

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

[Signature]
 RECTORA
 MTRA. MARIA DE LOS ANGELES PERALTA ARIAS

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



CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV	198,996,851	180,360,971
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	198,996,851	180,360,971
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,444,837	2,675,827
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,444,837	2,675,827
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	201,441,688	183,036,798
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	158,746,345	154,440,662
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	158,690,680	154,311,953
AYUDAS SOCIALES	55,665	128,709
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	11,706,822	10,935,526
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	8,721,310	8,655,485
OTROS GASTOS	2,985,511	2,280,041
INVERSIÓN PÚBLICA	0	8,621,598
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	8,621,598
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	170,453,166	173,997,786
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	30,988,522	9,039,012



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 09 de OCTUBRE de 2023

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

JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

RECTORA

L.C.P. SOLEDAD ÁVILA GONZÁLEZ

L.C.B. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA

MTRA. MARIA 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 SEPTIEMBRE 2023
(Pesos)



CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	AGOSTO 2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	13,772,275	13,692,932
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	21,426,066	12,097,778
Otros Orígenes de Operación	7,653,791	1,595,154
Aplicación	14,103,840	24,318,585
Servicios Personales	-	-
Materiales y Suministros	-	-
Servicios Generales	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,693,991	17,851,053
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	23,190
Pensiones 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	6,590,151	6,444,342
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 331,565 -	10,625,653
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	2,182,426	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,182,426	-
Bienes Muebles	-	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 2,182,426	-
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	- 2,513,990 -	10,625,653
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	55,578,804	66,204,457
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	53,064,814	55,578,804

Lugar y fecha de elaboración: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 09 de Octubre 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 ARAJ





Clave	Concepto	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Por Comprometer	Por Ejercer	Por Pagar
548	UNIVERSIDAD DEL MAR									
AACAA0223	SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA 2.5%	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
AEAAA0323	PARIPASSU ESTATAL	94,394,631.00	90,982,777.00	67,849,629.56	67,849,629.56	67,849,629.56	67,849,629.56	23,133,147.44	23,133,147.44	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	94,394,631.00	90,982,777.00	67,849,629.56	67,849,629.56	67,849,629.56	67,849,629.56	23,133,147.44	23,133,147.44	0.00
AEAAA0423	ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	43,647,662.27	43,647,662.27	36,454,065.38	36,454,065.38	36,454,065.38	36,162,888.66	7,193,596.89	7,193,596.89	291,176.72
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	43,647,662.27	43,647,662.27	36,454,065.38	36,454,065.38	36,454,065.38	36,162,888.66	7,193,596.89	7,193,596.89	291,176.72
BEAHA0223	FAM IES CAPITAL	0.00	23,605,506.00	18,843,079.00	2,182,425.61	2,182,425.61	2,182,425.61	4,762,427.00	21,423,080.39	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	18,843,079.00	18,843,079.00	2,182,425.61	2,182,425.61	2,182,425.61	0.00	16,660,653.39	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	58,410.00	32,083.31	32,083.31	32,083.31	32,083.31	26,326.69	26,326.69	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	42,480.00	32,083.31	32,083.31	32,083.31	32,083.31	10,396.69	10,396.69	0.00
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	15,930.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,930.00	15,930.00	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	90,982,777.00	54,253,448.64	54,252,087.69	54,252,087.69	54,252,087.69	36,729,328.36	36,730,689.31	0.00
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	94,394,631.00	90,982,777.00	54,253,448.64	54,252,087.69	54,252,087.69	54,252,087.69	36,729,328.36	36,730,689.31	0.00
TOTAL UNIDAD RESPONSABLE :		232,436,924.27	250,286,734.31	177,677,242.75	161,015,228.41	161,015,228.41	160,724,051.69	72,609,491.56	89,271,505.90	291,176.72



UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 de Septiembre 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.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:

En relación con la actividad económica y financiera de la Universidad del Mar se gestionó para mantener el mismo presupuesto autorizado de los ejercicios



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



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, al corte del presente mes, por acuerdo del Consejo Académico en sesión extraordinaria el día 29 de septiembre de 2023 se aprobó por unanimidad la solicitud para realizar el ajuste contable para saldar cuentas deudoras y acreedoras generadas por falta de pago de las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC´S) del Ejercicio Fiscal 2016 por parte de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca derivado de la concentración de ingresos propios.

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



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



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 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.

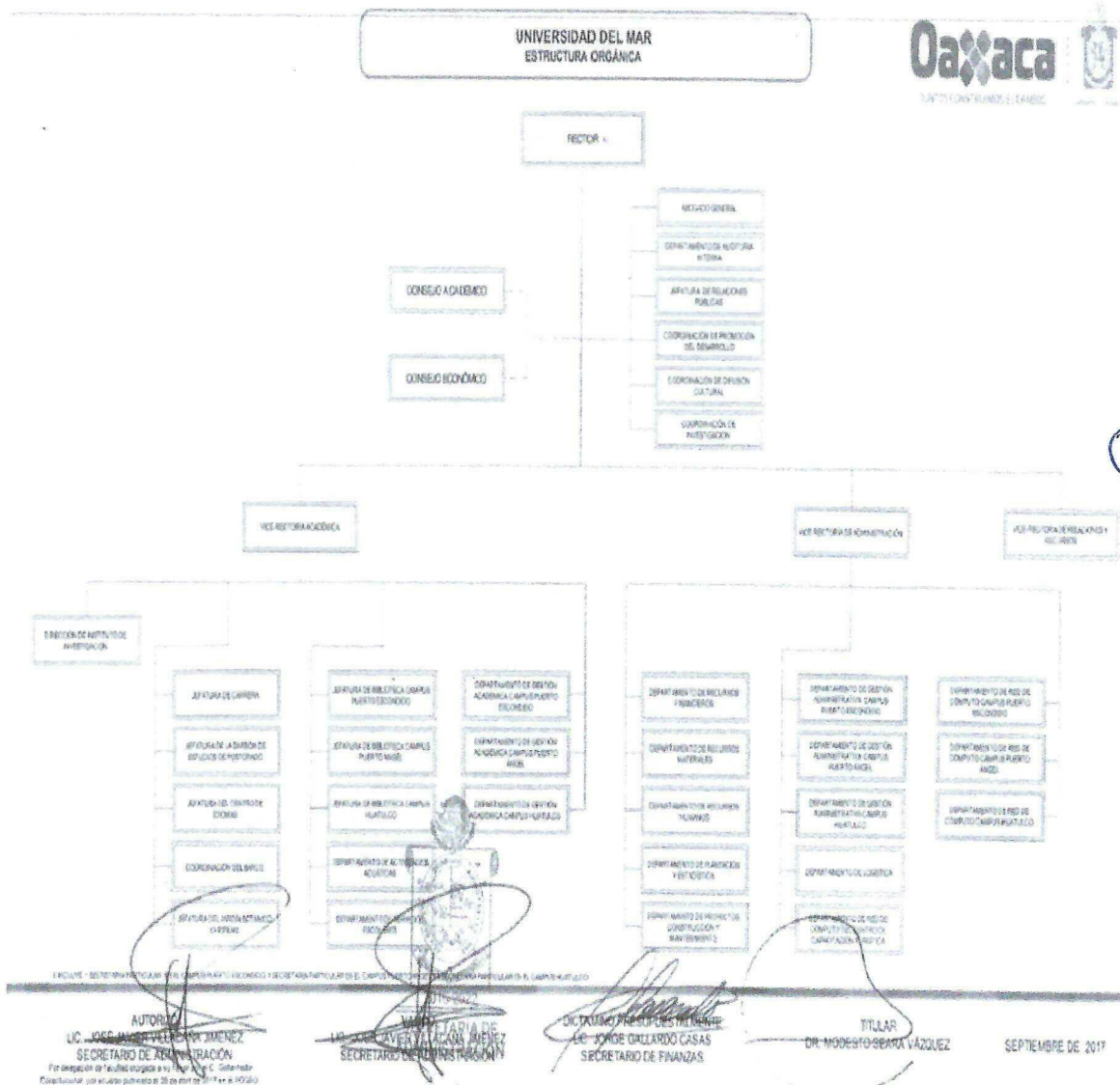


UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 01 al 30 de Septiembre del 2023
 (Pesos)



- 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.

f) Estructura Organizacional Básica; Para el despacho de los asuntos de su competencia cuenta con las atribuciones y organización que determinan las disposiciones legales aplicables y el Reglamento Interno de la Universidad del Mar, publicado en el Extra del Periódico Oficial del Estado de Oaxaca el 02 de octubre de 2015, Tomo XCVII.





UNIVERSIDAD DEL MAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 de Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre 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 revaluó, ya que el valor con el que se encuentran registradas en la contabilidad procede de un revaluó realizado en el ejercicio 1996, por lo que se realizó la solicitud a CATASTRO para la revaluación correspondiente.

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

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

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

e) Beneficios a empleados: 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 Septiembre 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 Junio del 2023 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 \$ 104,303,695



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



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

Concepto	Septiembre 2023	Agosto 2023
Impuestos		
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	104,303,695	87,774,629
Ingresos derivados de Financiamientos		
Total	\$ 104,303,695	\$ 87,774,629

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 Septiembre 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 Septiembre presenta un saldo de \$198,996,851 ingresos ministrados por la Secretaria 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 Septiembre refleja un saldo de \$2,444,837 correspondiente a los Otros Ingresos obtenidos por esta Institución.

Gastos y Otras Pérdidas

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (52110): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$158,690,680 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, BEBFK0120 Programa PRODEP Universidad del Mar y BEBFK0123 Programa PRODEP Universidad del Mar 2023.

AYUDAS SOCIALES (52420): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$55,665 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 Septiembre asciende a \$8,721,310 corresponde a las depreciaciones de los bienes muebles en el periodo de Julio 2022 a Junio 2023 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 Septiembre asciende a \$2,985,511 corresponde a los gastos realizados con cargo a otros ingresos del presente ejercicio.

Al 30 de Septiembre se tiene un Ahorro neto del ejercicio por \$30,988,522 debido, a que la Secretaria de Educación Pública ministro el recurso correspondiente al subsidio federal correspondiente al mes de Septiembre 2023 así como el recurso correspondiente al Fondo de Aportación Múltiple autorizado a esta Universidad mismos se ejercerán en los meses posteriores.



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



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes.

BANCOS (CTA.11131): Al 30 de Septiembre el saldo de esta cuenta es de \$15,453,065 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, Turismo esperanzador análisis de su viabilidad a través de un programa piloto en Oaxaca, Proyecto PRODEP y FAM que aún están vigentes para su ejecución; todas cuentan con saldo disponible para realizar las operaciones de la universidad.

INVERSIONES (CTA.11141): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$37,611,749 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 Septiembre el saldo es de \$41,867 y representa el adeudo que se tiene con la entidad, por depósitos de gastos a comprobar al C. David Eliel López Ruiz ex-trabajador de la Universidad, del cual ya se encuentra en el área jurídica de la institución para que realice las gestiones necesarias y se recupere el recurso.

OTROS DEUDORES (CTA.11239): Al 30 de Septiembre el saldo asciende a \$8,657,802 y se integra de la siguiente manera:

Los gastos a comprobar por un monto de \$901,427 se integran por depósitos realizados al personal de la Universidad para cumplir comisiones oficiales pendientes de regularizar.

Las provisiones a terceros por un monto de \$2,291,044 que corresponde principalmente a Impuestos Sobre Sueldos y Salarios, IMSS, Cesantía y Vejez y Crédito INFONAVIT provisionados para su recuperación.

Otros deudores diversos muestra un saldo de \$5,465,331 que corresponden principalmente a conceptos como son: Recuperación de finiquitos por \$750,069 que se regularizaran presupuestalmente en los meses siguientes; el importe de \$272,557 por concepto de nómina e impuesto sobre erogaciones y remuneraciones al trabajo



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



personal por recuperar; Provisión por la venta a créditos de material bibliográfico a trabajadores por la cantidad de \$32,104 en las librerías universitaria.

CONTRIBUCIONES POR COBRAR (CTA. 11241): Al 30 de Septiembre muestra un saldo por \$10,440 que corresponde al Impuesto al Valor Agregado por acreditar en el mes de Octubre del 2023.

ANTICIPOS A PROVEEDORES (CTA. 11310): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$5,253,520 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.

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA (CTA. 11342): Al 30 de Septiembre importa un saldo de \$4,464,037 que corresponde a pagos por anticipo de la obra Construcción del laboratorio de colecciones marinas en la universidad del mar, campus puerto ángel y Terminación del edificio de dos niveles para aulas en la universidad del mar campus puerto ángel.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (11511): Al 30 de Septiembre refleja un saldo de \$6,176,661 y se integran por las adquisiciones realizadas para las librerías universitarias por la compra de material bibliográfico de contado y en consignación que son vendidos al público en general (Compras en firme y material a consignación).

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ACTIVO NO CIRCULANTE: El saldo al 30 de Septiembre asciende a \$485,728,929 y representan el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Universidad.

El valor de los bienes inmuebles, infraestructura asciende a \$440,687,802 y está integrada por los Terrenos y Edificios no residenciales, los cuales forman parte del patrimonio de la Universidad. Se hace mención que el saldo incluye la cantidad de \$2,182,426 otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso.

El valor de los bienes muebles asciende a \$122,818,462 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.



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



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 Junio 2023 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 \$ 80,934,955 en las cuentas de Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración, Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte, Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.

Pasivo

RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21171): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$1,635,749 y se deriva de las retenciones del mes, siendo los más representativos las que se mencionan a continuación: la cantidad de \$1,626,989 corresponde al concepto de Impuestos Sobre Sueldos y Salarios; Impuesto sobre la renta retenido por servicios profesionales por \$1,485; Impuesto al valor agregado retenidos por servicios profesionales \$1,584; El monto de \$5,616 de Impuesto al Valor Agregado.

RETENCIONES DE SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA. 21172): Al 30 de Septiembre presenta un saldo de \$328,704 y se deriva de las retenciones del mes por concepto de IMSS y RCV obreras, mismas que se enteran de manera mensual y bimestral.

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (21179): Al 30 de Septiembre se refleja un saldo de \$736,027 siendo los más representativos: Crédito INFONAVIT por la cantidad de \$388,949; FONACOT por el importe de \$146,293 y la cantidad de \$150,070 por concepto de deudas por convenio.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CTA.21199): Al 30 de Septiembre se refleja un saldo de \$21,372,787 que se integra principalmente por los siguientes conceptos: material bibliográfico en consignación en las librerías de esta institución por \$1,411,485; Rendimientos de cuenta de Inversión por \$1,567,049; Rendimientos de cuenta de inversión FAM \$511,745; Recurso del Barco Umar por \$4,985,663 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 \$517,129; Proy. Modelo de Intervención Comunitaria para la Revalorización y Autogestión de la Pesca Artesanal por \$346,248 y Proydes Nuevos Enfoques para la Acuicultura en México por \$8,409; Proy. Monitoreo de la acidificación del océano por \$69,859; Proy. Por qué el Vórtice



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



Ciclónico del Dipolo de Mesoescala del Golfo de Tehuantepec es débil en comparación con su par anticiclónico por \$134,105; Universidad del Mar (Capacitación) por la cantidad de \$2,752,610; Proy. Turismo Esperanzador, Análisis de su Viabilidad a través de un Programa Piloto en Oaxaca por \$225,000 y recursos captados por la entidad por concepto de adeudos a terceros por servicios educativos de ejercicios anteriores por \$3,023,483.

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido de la Universidad cuya naturaleza es incorporado al activo asciende a \$29,823,775

La procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado asciende a \$509,202,041 y se integra de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio.....	30,988,522
Resultado de ejercicios anteriores.....	423,704,482
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores (Cambios en políticas contables).....	54,509,037

Al 30 de Septiembre el saldo de la Hacienda pública/patrimonio asciende a \$539,025,816 y representa el 95.67% 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	Descripción	Disminuciones	Aumentos
3.1.3.0.0.001.0018	Librería universitaria Pochutla	43,262	-
3.1.3.0.0.001.0019	Librería universitaria Chahue	125,837	-
3.1.3.0.0.001.0020	Librería universitaria Pto. Escondido	157,377	-
3.1.3.0.0.002.0009	Librería universitaria Pochutla	-	39,822
3.1.3.0.0.002.0010	Librería universitaria Chahue	-	51,094
3.1.3.0.0.002.0011	Librería universitaria Pto. Escondido	-	146,009
3.1.3.0.0.002.0004	Equipo de computo	-	19,054
3.1.3.0.0.002.0005	Herramientas	-	55,414
3.1.3.0.0.002.0007	Equipo de aire acondicionado	-	53,800
3.1.3.0.0.002.0008	Equipo de audio y video	-	8,439
3.1.3.0.0.002.0016	Otros equipos	-	7,400



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



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Descripción	Septiembre	Agosto
Efectivo en Bancos -Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	15,453,065	15,843,769
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	37,611,749	39,735,035
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	53,064,814	55,578,804

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	Septiembre 2023	Agosto 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 Septiembre del 2023
(Pesos)



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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1 de enero al 30 de Septiembre 2023	
(Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	161,015,228
2. Más ingresos contables no presupuestarios	2,444,837
Ingresos financieros	
Incremento por variación de Inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso por provisiones	
Otros Ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,444,837
3. Menos ingresos contables no presupuestarios	- 37,981,623
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamiento	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-37,981,623
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	201,441,688
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables	
Del 1 de enero al 30 de Septiembre 2023	
(Pesos)	
1. Egresos Presupuestarios	161,015,228
2. Menos egresos presupuestarios no contables	2,268,884
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	-
Camaras 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	2,182,426
Obra pública en Bienes propios	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-
Acciones y participaciones de capital	-
Compra de títulos y valores	-
Concesión de Préstamos	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
Amortización de la deuda publica	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más gastos contables no presupuestarios	11,706,822
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,721,310
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros Gastos	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,985,511
4. Egresos contables (4=1-2+3)	170,453,166



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



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera de la Universidad del Mar presenta saldos al mes de Septiembre 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	72,609,492
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	17,849,810
Presupuesto de Egresos Comprometido	16,662,014
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	161,015,228

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

Puerto Ángel, Oaxaca a 30 de Septiembre del 2023.



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



Vice-Rectoría
de Administración
LIC. JOSÉ LUIS RAMOS ESPINOZA
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN