



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Ángel - Huatulco

O A X A C A

ACTA DE SESIÓN DE LA COMISIÓN DE FINANZAS

En las instalaciones que ocupa la Vice-Rectoría de Administración de la Universidad del Mar, campus Puerto Ángel, ubicada en Ciudad Universitaria, Agencia Municipal de Puerto Ángel, Municipio y Distrito de San Pedro Pochutla, Estado de Oaxaca, siendo las diez horas del día 09 de septiembre del 2020, se reunieron los ciudadanos: L.C.E. José Luis Ramos Espinoza, L.C.P. Soledad Ávila González, M en A. Héctor Ricardo Huerta Reyes, Dr. Paulino Jiménez Baños, M.A.N. Ángel Quintero Sánchez y L.C.P. Héctor Manuel Castillo Sosa; Vice-Rector de Administración, Jefa del Departamento de Recursos Financieros, Profesores-Investigadores y Jefe del Departamento de Auditoría Interna, respectivamente, todos integrantes de la Comisión de Finanzas de la Universidad del Mar, para analizar la información financiera que reflejan los Estados Financieros correspondientes al tercer y cuarto trimestre 2019 (julio-septiembre y octubre-diciembre) y primer y segundo trimestre 2020 (enero-marzo y abril-junio), específicamente los acumulados al 30 de junio de 2020, mismos que previamente presentó la L.C.P. Soledad Ávila González en calidad de responsable de su preparación, lo anterior con la finalidad de emitir una opinión financiera y acordar lo consecuente para someterlo al Consejo Académico de la Universidad para su aprobación. Al respecto se hacen constar los siguientes puntos: -----

- 1.- Una vez constatado el quórum legal el L.C.E. José Luis Ramos Espinoza, en su carácter de Vice-Rector de Administración y Presidente de esta comisión, dio inicio a la reunión convocando a los integrantes de la misma a proceder al análisis de los Estados Financieros referidos y manifestar las observaciones correspondientes. -----
- 2.- Se llevó a cabo la lectura de los acuerdos suscritos en el acta de la reunión anterior de fecha 30 de agosto de 2019, y en observancia al seguimiento de los mismos, se informa a la comisión que: de los acuerdos A), B) y C) el Consejo Académico de esta Universidad en sesión extraordinaria del día 13 de septiembre de 2019, aprobó los ajustes, regularizaciones y reclasificaciones propuestas, por consiguiente, el Departamento de Recursos Financieros procedió a realizar los registros contables respectivos. (Pólizas D-01455, D-01459 y D-01457 todas con fecha 13 de septiembre de 2019); respecto al acuerdo D) se informa que el citado Consejo aprobó la oferta del servicio de nómina con la institución Banco Santander México, S.A. por lo que se procedió en consecuencia a realizar los cambios correspondientes y del acuerdo E) el Consejo autorizó la publicación oficial de los Estados Financieros correspondientes al Primer y Segundo trimestre de 2019, los cuales fueron publicados el 28 de septiembre de 2019. -----
- 3.- Se informa también que con fecha 13 de mayo de 2020 el titular del Departamento de Auditoría Interna emitió a la Secretaría de Educación Pública, una Opinión sobre la presentación de la Información Financiera Complementaria por el Ejercicio Fiscal que termino el 31 de diciembre de 2019 en atención a lo requerido por la Dirección de Subsidio a Universidades de la SEP, apegándonos a los lineamientos formulados al respecto.
- 4.- Asimismo se informa que con fecha 11 de agosto de 2020, la Dirección de Auditoría "B" de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental remitió al Rector un Informe sobre la situación que reflejan las cifras de los Estados Financieros de la Universidad del Mar, correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2020, en donde previo análisis emitió comentarios y sugerencias para mejorar la presentación razonable y actualizada de los Estados Financieros y que sus notas proporcionen información suficiente que amplíe y de significado a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los mismos, por tanto, se está atendiendo dentro de las facultades de las áreas responsables competentes de esta Universidad las sugerencias plasmadas en mencionado informe.
- 5.- El L.C.P Héctor Manuel Castillo Sosa, en su carácter de Jefe del Departamento de Auditoría Interna, y la L.C.P. Soledad Ávila González, realizan un análisis de la información financiera presentada, para efectos representativos al segundo trimestre 2020. Se obtuvieron al 30 de junio de 2020 los siguientes resultados por rubros:



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

A) Efectivo y Equivalentes. - Importan la cantidad de **\$49'285,971.04** refleja la disponibilidad inmediata de los recursos financieros, está integrada por 21 cuentas de cheques con saldos para cubrir la operatividad de la Institución y 4 de inversión (Barco UMAR, Fideicomiso PROMEP, FAM y SUBSIDIO FEDERAL), representando el **9%** del total de los activos. Resumiéndose de la siguiente forma:

Nombre de la Cuenta	Saldo final
11131. Bancos Moneda Nacional	\$15'130,958.39
11141. Inversiones en Moneda Nacional C.P	\$34'155,012.65

B) Derechos a Recibir Efectivo, Bienes o Servicios o Equivalentes.- Importa la cantidad de **\$20'146,198.34**, reflejan derechos a favor de la Universidad para obtener bienes y servicios o en su caso el de recuperar recursos económicos previamente otorgados, comprobados y/o pendientes de regularizar ante la Secretaría de Finanzas, representa el **4%** del total de los activos y está integrado por las siguientes cuentas:

Nombre de la Cuenta	Saldo final
11229. Otras Cuentas por Cobrar	\$41,867.31
11239. Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$13'352,057.53
11241. Contribuciones por cobrar	\$5,152.08
11310. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$2'169,056.13
11342. Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$4,578,065.29

C) 11511. Almacenes (Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales).- Importa la cantidad de **\$5'532,521.00**, que representa el **1%** del total de los activos, refleja la valuación de los bienes existentes en las 3 librerías universitarias para su venta al público en general.

D) Activo No Circulante.- Importa la cantidad de **\$474'176,151.27**, integrada por el valor neto de los bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso que representan el 73% del total de los activos, así como por los bienes muebles, mismos que fueron depreciados de conformidad a lineamientos de Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) al 31 de diciembre del ejercicio 2019 y activos intangibles propiedad de la Institución, representando el 13% del total de los activos. Por consiguiente, el total del activo no circulante representa el **86%**, dicho rubro se resume de la siguiente forma:

Número de la Cuenta/Denominación	Saldo final
123. Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso (Terrenos, Edificios no Residenciales y Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso).	\$398,683,593.37
12411,12413,12419,12421,12422,12423,12429,12431,12432,12441,12442,12445,12464,12465,12466,12467,12469. Bienes muebles.	\$110,997,712.20
12510 y 12541. Activos intangibles.	\$284,727.73
12631, 12632, 12633, 12634 y 12636. Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles.	-\$35'789,882.03

El total de bienes y derechos a favor de la Universidad al 30 de junio del 2020, asciende a la cantidad de \$549'140,841.65.

E) Pasivos.- Importa la cantidad de **\$ 32'126,199.90**, reflejan deudas y obligaciones a cargo de la Universidad y en correspondencia con el total de activos representan un **6%**, misma que se encuentran integrados por las siguientes cuentas:

Nombre de la Cuenta	Saldo Final
21121. Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo	\$2'193,346.79
21151. Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$1'678,168.95



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

O A X A C

21171. Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo	\$1'821,193.73
21172. Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	\$439,099.80
21179. Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$2'125,923.06
21194. Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	\$ 0.00
21199. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$22,860,226.36
SUMA DEL PASIVO CIRCULANTE (CUENTAS POR PAGAR C.P)	\$31'117,958.69
22111 Deudas por adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a L.P	\$1'008,241.21
SUMA DEL PASIVO NO CIRCULANTE (CUENTAS POR PAGAR L.P)	\$1'008,241.21

F) **Hacienda Pública.** - Asciede a **\$517'014,641.75** refleja el patrimonio de la Universidad y representa el **94%** del total de los activos. Se integra por las siguientes cuentas

Nombre de la Cuenta	Saldo Final
31300. Actualización del patrimonio	\$22'239,566.36
32200. Resultado de ejercicios anteriores	\$415'275,639.75
32510. Cambios en políticas contables	\$ 54'509,037.30
Resultado del ejercicio	\$24'990,398.34

G) **Presupuesto.** - El total autorizado y modificado para el ejercicio fiscal 2020 incluyendo refrendos importa la cantidad de **\$201'191,157.25** de los cuales al 30 de junio de 2020 se ejercieron **\$96'244,475.93** por consiguiente se tiene por ejercer **\$104'946,681.32**, importe que básicamente corresponden a recursos del subsidio, proyectos y programas multianuales en ejecución.

ESTADO DE ACTIVIDADES.

A) **Ingresos y otros beneficios.** - Hasta el 30 de junio de 2020, ascendieron a la cantidad de **\$129'172,894.06**. El rubro se integra por la cuenta 42210 Transferencias internas y asignaciones al sector público, es decir, las ministraciones recibidas por la Secretaría de Finanzas, solicitadas previamente mediante Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC).

B) **Gastos y otras pérdidas.** - Importa la cantidad de **\$104'182,495.72**, corresponden principalmente a los gastos presupuestales ejercidos para el desarrollo de las actividades de la Universidad, y se encuentran integrados por las siguientes cuentas:

Nombre de la Cuenta	Saldo final
52110. Asignaciones al sector público	\$94'869,129.10
52420. Ayudas sociales (Becas)	\$81,513.33
5.5 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias (Depreciaciones acumuladas al 31 de diciembre 2019)	9'231,853.29
56110. Inversión Pública (no capitalizable)	0.00

C) **Resultado del Ejercicio.** - El resultado del ejercicio importa la cantidad de **\$24'990,398.34** registrado como un Ahorro neto del ejercicio, mismo que representa un saldo para cubrir en los próximos meses gastos de operación y salarios.

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

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

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

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

CONSTE



UNIVERSIDAD DEL MAR

Puerto Escondido - Puerto Angel - Huatulco

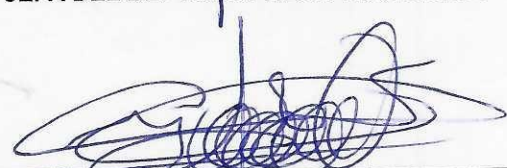
O A X A C A

COMISIÓN DE FINANZAS


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


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


M. EN A. HECTOR RICARDO HUERTA
REYES
PROFESOR- INVESTIGADOR


M.A.N. ANGEL QUINTERO SANCHEZ
PROFESOR-INVESTIGADOR


DR. PAULINO JIMÉNEZ BANOS
PROFESOR-INVESTIGADOR


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

LA PRESENTE HOJA DE FIRMAS CORRESPONDE AL ACTA DE SESION DE LA COMISIÓN DE FINANZAS DE LA UNIVERSIDAD DEL MAR DE FECHA 09 DE SEPTIEMBRE DE 2020.