Universidad del Caribe

2000 CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

UNIVERSIDAD DEL CARIBE

ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2015

Universidad del Caribe

2000 CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2015.

INDICE:

ESTADOS FINANCIEROS:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
- ESTADO DE ACTIVIDADES.
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO.
- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA.
- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO.
- ESTADO ANALITICO DEL PASIVO.
- ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.
- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
- INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES.
- ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.
- ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS.
- ESTADO ANALITICO DE INGRESOS.
    - RELACION ANALITICA DE MINISTRACIONES FEDERALES.
    - RELACION ANALITICA DE MINISTRACIONES FEDERALES RAMO 11.
    - RELACION ANALITICA DE INGRESOS PROPIOS.
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- BALANZA DE COMPROBACION.

Universidad del Caribe

Estado de Situación Financiera

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

ACTIVO	2015	2014
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	33,719,804.38	30,583,470.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,349,092.41	18,107,394.74
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Total de Activos Circulantes	*37,068,896.79*	*48,690,865.28*
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	285,761,515.67	205,835,514.99
Bienes Muebles	70,847,580.67	70,572,014.22
Activos Intangibles	136,899.20	6,550.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 37,618,197.11	- 21,552,706.00
Activos Diferidos	65,629.00	65,629.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total de Activos No Circulantes	*319,193,427.43*	*254,927,002.21*
Total del Activo	*356,262,324.22*	*303,617,867.49*

PASIVO	2015	2014
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,429,296.25	24,916,025.97
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Pasivos Circulantes	*13,429,296.25*	*24,916,025.97*
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total del Pasivo	*13,429,296.25*	*24,916,025.97*
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	332,471,707.26	258,791,447.91
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	14,336,610.63	12,318,489.42
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,367,344.90	9,191,904.19
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 10,342,634.82	- 1,600,000.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Total Hacienda Pública/Patrimonio	*342,833,027.97*	*278,701,841.52*
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	*356,262,324.22*	*303,617,867.49*

L.C. RICARDO CHÁVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR."

Universidad del Caribe

Estado de Actividades

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

		2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:			
	Impuestos	-	-
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
	Contribuciones de Mejoras	-	-
	Derechos	-	-
	Productos de Tipo Corriente	-	-
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,861,499.40	5,585,958.22
	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
	Participaciones y Aportaciones	-	-
	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,152,246.66	19,525,796.53
Otros Ingresos y Beneficios		-	-
	Ingresos Financieros	21,639.19	18,387.66
	Incremento por Variación de Inventarios	-	-
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
	Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,688,903.07	3,029,976.76
Total de Ingresos y Otros Beneficios		*32,724,288.32*	*28,160,119.17*
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
	Servicios Personales	11,645,609.61	10,766,193.31
	Materiales y Suministros	531,329.52	808,630.28
	Servicios Generales	3,630,026.80	3,817,673.84
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
	Subsidios y Subvenciones	-	-
	Ayudas Sociales	75,254.56	91,951.56
	Pensiones y Jubilaciones	-	-
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
	Donativos	-	-
	Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones			
	Participaciones		
	Aportaciones		
	Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
	Intereses de la Deuda Pública	-	-
	Comisiones de la Deuda Pública	-	-
	Gastos de la Deuda Pública	-	-
	Costo por Coberturas	-	-
	Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	-
	Provisiones	-	-
	Disminución de Inventarios	-	-
	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
	Otros Gastos	2,505,457.20	357,180.76
Inversión Pública			
	Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas		*18,387,677.69*	*15,841,629.75*
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		14,336,610.63	12,318,489.42

L.C. RICARDO CHAVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

Universidad del Caribe

Estado de Flujos de Efectivo

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**30,271,466.16**	**22,646,432.92**
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,413,111.24	5,137,570.06
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	17,077,840.00	15,791,304.06
Otros Orígenes de Operación	7,780,514.92	1,717,558.80
Aplicación	**18,387,677.69**	**15,841,629.75**
Servicios Personales	11,645,609.61	10,766,193.31
Materiales y Suministros	531,329.52	808,630.28
Servicios Generales	3,630,026.80	3,817,673.84
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	75,254.56	91,951.56
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	2,505,457.20	357,180.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	*11,883,788.47*	*6,804,803.17*
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	**2,018,895.83**	**1,072,484.56**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	2,018,895.83	1,072,484.56
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	*- 2,018,895.83*	*- 1,072,484.56*
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	*362,515.00*	*- 336,791.00*
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	37,046,508.00	30,920,262.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	37,409,023.00	30,583,471.00

L.C. RICARDO CHÁVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

Universidad del Caribe

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

Concepto	Hacienda Publica / Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor 4 (1+2-3)	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		- 10,342,634.82			
Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	332,471,707.26				
Donaciones de Capital					
Actualizacion de la Hacienda Publica / Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Publica / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores			6,367,344.90		
Revaluos					
Reservas					
Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	**332,471,707.26**	-	**6,367,344.90**	-	**328,496,417.34**
Cambios en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto del Ejericio 2015					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualizacion de la Hacienda Publica / Patrimonio					
Variacion de la Hacienda Publica / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revaluos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Publica / Patrimonio 2015	-	-		-	328,496,417.34

L.C. RICARDO CHÁVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR."

Universidad del Caribe

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Universidad del Caribe

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante	14,758,302.33	3,136,333.84
Efectivo y Equivalentes		3,136,333.84
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,758,302.33	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	*16,065,491.11*	*80,331,916.33*
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		79,926,000.68
Bienes Muebles		275,566.45
Activos Intangibles		130,349.20
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	16,065,491.11	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante	-	*11,486,729.72*
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		11,486,729.72
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	*73,680,259.35*	-
Aportaciones	73,680,259.35	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	*2,018,121.21*	*11,567,194.11*
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,018,121.21	
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,824,559.29
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		8,742,634.82
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

L.C. RICARDO CHAVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

Universidad del Caribe

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Universidad del Caribe

Estado Analítico del Activo

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	357,019,922.64	17,982,412.79	18,740,011.21	356,262,324.22	- 757,598.42
Activo Circulante	39,609,738.04	16,199,169.96	18,740,011.21	37,068,896.79	- 2,540,841.25
Efectivo y Equivalentes	37,409,023.23	14,573,480.58	18,262,699.43	33,719,804.38	- 3,689,218.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,200,714.81	1,625,689.38	477,311.78	3,349,092.41	1,148,377.60
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-				
Inventarios	-				
Almacenes	-				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-				
Otros Activos Circulantes	-				
Activo No Circulante	317,410,184.60	1,783,242.83	-	319,193,427.43	1,783,242.83
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	285,761,515.67	-	-	285,761,515.67	-
Bienes Muebles	69,064,337.84	1,783,242.83		70,847,580.67	1,783,242.83
Activos Intangibles	136,899.20	-	-	136,899.20	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 37,618,197.11	-	-	- 37,618,197.11	-
Activos Diferidos	65,629.00	-	-	65,629.00	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

L.C. RICARDO CHAVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR."

Universidad del Caribe

Estado Analítico del Pasivo

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
PASIVO	13,372,541.65	2,163,926.96	2,220,681.56	13,429,296.25	56,754.60
Pasivo Circulante	13,372,541.65	2,163,926.96	2,220,681.56	13,429,296.25	56,754.60
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,372,541.65	2,163,926.96	2,220,681.56	13,429,296.25	56,754.60
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administracion a Corto Plazo	-	-	-	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-	-	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	-	-
Pasivo No Circulante	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administracion a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-	-	-	-

L.C. RICARDO CHAVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

Universidad del Caribe

CANCÚN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Universidad del Caribe

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Lago Plazo			-	-
Otros Pasivos			13,372,541.65	13,429,296.25
Total Deuda y Otros Pasivos			**13,372,541.65**	**13,429,296.25**

L.C. RICARDO CHÁVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR."

Universidad del Caribe

Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Al 28 de Febrero de 2015 y 2014

1.Ingresos Presupuestarios		24,943,773.40
2.Mas Ingresos contables no presupuestarios		7,780,514.92
Incremento por variacion de Inventarios	-	
Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminucion del exceso de provisiones	-	
Otros Ingresos y beneficios varios	-	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	7,780,514.92	
3.Menos ingresos Presupuestarios no contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4.Ingresos Contables (4=1+2+3)		32,724,288.32

L.C. RICARDO CHÁVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

Universidad del Caribe
2000 CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO
CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

2015 AÑOS HACIENDO HISTORIA
Universidad del Caribe

Cancún, Quintana Roo a 19 de marzo de 2015
MEMORANDO No. UCA/AJ/010/2015
Asunto: Informe de pasivos contingentes.

L.C. RICARDO CHAVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO
DE LA UNIVERSIDAD DEL CARIBE
PRESENTE

El Área Jurídica de la Universidad del Caribe reporta al 28 de febrero de 2015, 3 asuntos jurídicos en contra de esta Universidad, de los cuales dos son de carácter Laboral y uno de carácter Civil, los cuales son considerados contablemente como pasivos contingentes por un importe total reclamado de $3´826,630.91 (Tres millones ochocientos veintiséis mil seiscientos treinta pesos 91/100 M.N.), dada a la naturaleza reclamada por los actores pueden llegar a considerarse pasivos de obtenerse resoluciones favorables.

Sin más por el momento, quedo a sus órdenes.

A T E N T A M E N T E
"Conocimiento y Cultura para el Desarrollo Humano"

LIC. SILVERIO MEZA GÓMEZ
TITULAR DEL AREA JURÍDICA

C.c.p. Archivo.
SMG

Universidad del Caribe
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 28 de febrero de 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3= (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	**12,129,378.00**	**-**	**12,129,378.00**	**12,129,378.00**	**11,645,609.61**	-
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	5,601,447.72	-	5,601,447.72	5,601,447.72	5,378,039.45	-
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	2,020,988.11	-	2,020,988.11	2,020,988.11	1,940,382.97	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	100,219.23	-	100,219.23	100,219.23	96,222.09	-
Seguridad Social	368,559.09	-	368,559.09	368,559.09	353,859.47	-
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,089,732.40	-	3,089,732.40	3,089,732.40	2,966,501.44	-
Previsiones		-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	948,431.45	-	948,431.45	948,431.45	910,604.19	-
Materiales y Suministros	**1,771,462.00**	**-**	**1,771,462.00**	**1,771,462.00**	**520,072.22**	**-**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos oficiales	842,987.67	-	842,987.67	842,987.67	247,487.37	-
Alimentos y Utensilios	48,204.38	-	48,204.38	48,204.38	14,152.02	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	385,702.17	-	385,702.17	385,702.17	113,235.84	-
Productos Quimicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	640.65	-	640.65	640.65	188.08	-
Combustible, Lubricantes y Aditivos	4,248.35	-	4,248.35	4,248.35	1,247.25	-
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	168,343.60	-	168,343.60	168,343.60	49,422.92	-
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	321,335.18	-	321,335.18	321,335.18	94,338.74	-
Servicios Generales	**7,079,393.00**	**-**	**7,079,393.00**	**7,079,393.00**	**2,456,973.03**	**-**
Servicios Básicos	692,435.57	-	692,435.57	692,435.57	240,316.58	-
Servicios de Arrendamiento	20,661.57	-	20,661.57	20,661.57	7,170.80	-
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,296,481.02	-	2,296,481.02	2,296,481.02	797,016.35	-
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	125,152.03	-	125,152.03	125,152.03	43,435.24	-
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,352,359.48	-	1,352,359.48	1,352,359.48	469,349.67	-
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-	-	-	-	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	429,415.84	-	429,415.84	429,415.84	149,032.99	-
Servicios Oficiales	1,042,571.39	-	1,042,571.39	1,042,571.39	361,834.66	-
Otros Servicios Generales	1,120,316.10	-	1,120,316.10	1,120,316.10	388,816.73	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A	**485,040.00**	**-**	**485,040.00**	**485,040.00**	**31,231.88**	**-**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	485,040.00	-	485,040.00	485,040.00	31,231.88	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**216,000.00**	**-**	**216,000.00**	**216,000.00**	**6,509.97**	**-**
Mobiliario y Equipo de Administración	216,000.00		216,000.00	216,000.00	6,509.97	-
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		-	-			-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-			-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-			-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-

Universidad del Caribe
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 28 de febrero de 2015

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	**21,681,273.00**	**-**	**21,681,273.00**	**21,681,273.00**	**14,660,396.71**	**-**

Notas:
1.- El presente analisis considera el Capitulo 5000 (Bienes muebles, inmuebles e intangibles) los cuales en los estados financieros aparece como activo fijo.
2.- En este análisis solo se considera a Subsidio Federal Ordinario, Ramo 11 e Ingresos Propios

LIC. RICARDO CHAVEZ BRAVO
Coordinador Administrativo

MTRO. TIRSO J. ORDAZ CORAL
Rector

Universidad del Caribe

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Universidad del Caribe
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 28 de Febrero de 2015

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,949,120.00	-	2,949,120.00	5,861,499.40	5,861,499.40	2,912,379.40
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayu	19,082,274.00	-	19,082,274.00	19,082,274.00	17,077,840.00	- 2,004,434.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	**22,031,394.00**	**-**	**22,031,394.00**	**24,943,773.40**	**22,939,339.40**	
				Ingresos excedentes		**907,945.40**

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno	-	-	-	-	-	-
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Ingresos de Organismos y Empresas	-	-	-			-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayu	19,082,274.00	-	19,082,274.00	19,082,274.00	17,077,840.00	- 2,004,434.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	**19,082,274.00**	**-**	**19,082,274.00**	**19,082,274.00**	**17,077,840.00**	
				Ingresos excedentes		**- 2,004,434.00**

Nota 1.- El presente análisis sólo considera al Subsidio Federal Ordinario, Subsidio Federal Ramo 11 e Ingresos Propios
Nota 2.- La Diferencia que arroja el resultado, corresponde a ingresos generados a cuotas por inscripciones

L.C. RICARDO CHÁVEZ RAMOS
Coordinador Administrativo

MTRO. TIRSO J. ORDAZ CORAL
Rector

Universidad del Caribe

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Relación de Analitica de Ministraciones Federales a Febrero 2015
Para Gastos de Operación

Fecha	No Recibo	Fondo	mes	Concepto	Capítulo	Solicitado	Pagado	Fecha deposito	Observaciones
13-Ene	489	Federal	Enero	Servicios Personales	1000	2,972,961.00	2,972,961.00	26-Ene-15	SANTANDER 1253
13-Ene	498	Federal	Enero	Materiales y Suministros	2000	762,917.00	762,917.00	26-Ene-15	SANTANDER 1253
13-Ene	499	Federal	Enero	Servicios Generales	3000	3,650,262.00	3,650,262.00	26-Ene-15	SANTANDER 1253
13-Ene	492	Federal	Enero	Apoyos, Subsi, Subven Pen. Y Jub.	4000	155,860.00	155,860.00	26-Ene-15	SANTANDER 1253
12-Feb	513	Federal	Febrero	Servicios Personales	1000	3,397,441.00	3,397,441.00	13-Feb-15	SANTANDER 1253
12-Feb	514	Federal	Febrero	Materiales y Suministros	2000	238,957.00	238,957.00	13-Feb-15	SANTANDER 1253
12-Feb	515	Federal	Febrero	Servicios Generales	3000	134,602.00	134,602.00	13-Feb-15	SANTANDER 1253
SUMAS TOTALES		SUMAS TOTALES		SUMAS TOTALES		11,313,000.00	11,313,000.00		

BALANZA DE COMPROBACION	11,313,000.00
DIFERENCIA	-

Universidad del Caribe

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Relación de Analitica de Ministraciones Federales - Ramo 11 a Febrero 2015
Para Gastos de Operación

Fecha	No Recibo	Fondo	Mes	Concepto	Capítulo	Solicitado	Pagado	Fecha deposito	Observaciones
13-Ene	477	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 1 Qna (NETO)	1000	1,004,629.00	1,004,629.00	16-Ene-15	SANTANDER 1361
13-Ene	478	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 1 Qna (FONDO AHORRO)	1000	45,210.00	45,210.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
13-Ene	479	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 1 Qna (IMSS)	1000	56,999.00	56,999.00	20-Ene-15	SANTANDER 1361
13-Ene	480	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 1 Qna (INFONAVIT)	1000	19,118.00	19,118.00	20-Ene-15	SANTANDER 1361
13-Ene	481	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 1 Qna (SAR)	1000	9,450.00	9,450.00	20-Ene-15	SANTANDER 1361
13-Ene	482	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 1 Qna (ISR e ISPT)	1000	58,168.00	58,168.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
13-Ene	483	Ramo 11	Enero	Materiales y Suministros básicos 1 Qna	2000	132,640.00	Pendiente		
13-Ene	484	Ramo 11	Enero	Materiales y Suministros no básicos 1 Qna	2000	25,725.00	Pendiente		
13-Ene	485	Ramo 11	Enero	Servicios Generales básicos 1 Qna	3000	286,245.00	Pendiente		
13-Ene	486	Ramo 11	Enero	Servicios Generales no basicos 1 Qna	3000	28,950.00	Pendiente		
13-Ene	487	Ramo 11	Enero	Servicios Generales 3% sobre nómina 1era Qna	3000	1,466.00	1,466.00	20-Ene-15	SANTANDER 1361
13-Ene	488	Ramo 11	Enero	Apoyos, Subsidios y Otras Ayudas	4000	186,800.00	Pendiente		
27-Ene	502	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 2 Qna (NETO)	1000	1,250,217.00	1,250,217.00	30-Ene-15	SANTANDER 1361
27-Ene	503	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 2 Qna (FONDO AHORRO)	1000	45,210.00	45,210.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
27-Ene	504	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 2 Qna (IMSS)	1000	75,848.00	75,848.00	03-Feb-15	SANTANDER 1361
27-Ene	505	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 2 Qna (INFONAVIT)	1000	39,316.00	39,316.00	03-Feb-15	SANTANDER 1361
27-Ene	506	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 2 Qna (SAR)	1000	50,741.00	50,741.00	03-Feb-15	SANTANDER 1361
27-Ene	507	Ramo 11	Enero	Servicios Personales 2 Qna (ISR e ISPT)	1000	85,862.00	85,862.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
27-Ene	508	Ramo 11	Enero	Materiales y Suministros no básicos 2 Qna	2000	25,725.00	Pendiente		
27-Ene	509	Ramo 11	Enero	Servicios Generales no basicos 2 Qna	3000	28,950.00	Pendiente		
27-Ene	510	Ramo 11	Enero	Servicios Generales 3% sobre nómina 2 era Qna	3000	1,466.00	1,466.00	30-Ene-15	SANTANDER 1361
12-Feb	516	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 1 Qna (NETO)	1000	1,279,990.00	1,279,990.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
12-Feb	517	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 1 Qna (FONDO AHORRO)	1000	45,210.00	45,210.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
12-Feb	518	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 1 Qna (IMSS)	1000	66,424.00	66,424.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
12-Feb	519	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 1 Qna (INFONAVIT)	1000	29,217.00	29,217.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
12-Feb	520	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 1 Qna (SAR)	1000	30,095.00	30,095.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
12-Feb	521	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 1 Qna (ISR e ISPT)	1000	58,168.00	58,168.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
12-Feb	522	Ramo 11	Febrero	Materiales y Suministros básicos 1 Qna	2000	251,532.00	Pendiente		
12-Feb	523	Ramo 11	Febrero	Materiales y Suministros no básicos 1 Qna	2000	50,250.00	Pendiente		
12-Feb	524	Ramo 11	Febrero	Servicios Generales básicos 1 Qna	3000	519,095.00	Pendiente		
12-Feb	525	Ramo 11	Febrero	Servicios Generales no basicos 1 Qna	3000	209,136.00	Pendiente		
12-Feb	526	Ramo 11	Febrero	Servicios Generales 3% sobre nómina 1ERA Qna	3000	1,466.00	1,466.00	13-Feb-15	SANTANDER 1361
26-Feb	533	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 2 Qna (NETO)	1000	1,279,990.00	1,279,990.00	27-Feb-15	SANTANDER 1361
26-Feb	534	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 2 Qna (FONDO AHORRO)	1000	45,210.00	45,210.00	27-Feb-15	SANTANDER 1361
26-Feb	535	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 2 Qna (IMSS)	1000	66,424.00	66,424.00	27-Feb-15	SANTANDER 1361
26-Feb	536	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 2 Qna (INFONAVIT)	1000	29,217.00	29,217.00	27-Feb-15	SANTANDER 1361
26-Feb	537	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 2 Qna (SAR)	1000	30,095.00	30,095.00	27-Feb-15	SANTANDER 1361
26-Feb	538	Ramo 11	Febrero	Servicios Personales 2 Qna (ISR e ISPT)	1000	58,168.00	58,168.00	27-Feb-15	SANTANDER 1361
26-Feb	539	Ramo 11	Febrero	Materiales y Suministros no básicos 2 Qna	2000	50,250.00	Pendiente		
26-Feb	540	Ramo 11	Febrero	Servicios Generales no basicos 2 Qna	3000	209,136.00	Pendiente		
26-Feb	541	Ramo 11	Febrero	Servicios Generales 3% sobre nómina 2A Qna	3000	1,466.00	1,466.00	27-Feb-15	SANTANDER 1361
SUMAS TOTALES	SUMAS TOTALES		SUMAS TOTALES			7,769,274.00	5,764,840.00		

BALANZA DE COMPROBACION	**7,769,274.00**
DIFERENCIA	**2,004,434.00**
INTEGRACION DE DIFERENCIA:	
SUBSIDIOS NO MINISTRADOS (CUENTA DEUDORA)	**2,004,434.00**

Universidad del Caribe

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

CANCUN, QUINTANA ROO, MEXICO

UNIVERSIDAD DEL CARIBE

RELACION ANALITICA DE INGRESOS PROPIOS

ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO 2015

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
CUOTAS POR INSCRIPCIONES	4,964,959.00	3,029.00											4,967,988.00
EXAMEN DE ADMISION	-	-											-
EXAMENES EXTRAORDINARIOS	-	-											-
CERTIFICADOS	1,900.00	2,850.00											4,750.00
REVALIDACION	-	-											-
EXPEDICION DE CREDENCIAL	3,328.00	1,040.00											4,368.00
CAMBIO DE CARRERA	-	-											-
ALTAS Y BAJAS DE MATERIA	24,480.00	74,364.00											98,844.00
CONSTANCIAS DE ESTUDIOS	11,500.00	9,400.00											20,900.00
MATERIA AISLADA (CURSO DE VERANO)	39,446.00	326.00											39,772.00
TITULOS	638,048.00	1,991.00											640,039.00
MAESTRIAS	54,380.00	25,308.40											79,688.40
KARDEX	2,080.00	2,240.00											4,320.00
CEDULA PROFESIONAL	-	830.00											830.00
	-												-
	5,740,121.00	121,378.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,861,499.40

Universidad del Caribe
2000 CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO
CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2015 Y 2014

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2015 Y 2014 , con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa
- Notas de Desglose
- Notas de Memoria

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1.- Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Nota 2.- Panorama Económico y Financiero

La Universidad del Caribe opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos de la Universidad del Caribe, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Nota 3.- Autorización e Historia.

La Universidad del Caribe es un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Quintana Roo, de interés público y social con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaria de Educación y Cultura, creada por Decreto dado por el Ejecutivo del Estado el día 15 de septiembre de 2000.

La Universidad del Caribe se encuentra en la ciudad de Cancún, municipio de Benito Juárez, en el Estado de Quintana Roo, sin perjuicio de que se pueden establecer en el País y en el Estado las oficinas y unidades educativas y académicas dependientes de la misma Universidad que se consideren necesarias para la realización de sus objetivos.

La Universidad del Caribe se regirá por lo dispuesto en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, por la Ley de Educación del Estado, por el Decreto de Creación, por sus estatutos, reglamento, así como por las demás leyes, decretos, acuerdos y convenios aplicables.

Nota 4.- Organización y Objeto Social

La Universidad del Caribe tendrá por objeto general, impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación superior en sus niveles de profesional asociado, licenciatura, posgrado, así como formular, organizar, fomentar y realizar investigación científica, humanística y tecnológica; realizar difusión cultural que contribuya a impulsar, fortalecer, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional.

Cumplirá con su objeto de acuerdo con los planes nacionales y estatales de educación e investigación, de conformidad con los requerimientos sociales, económicos y ambientales del Estado y del País.

Nota 5- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para dar debida observancia a la Ley General de Contabilidad Gubernamental del Estado de Quintana Roo, la actuación de la Institución por su calidad de Organismo descentralizado perteneciente a la Administración Pública del Gobierno del Estado de Quintana Roo, los estados financieros que se preparan periódicamente en forma mensual son:

Estado de Situación Financiera.

Estado de Actividades.

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Estado de Flujos de Efectivo.

Estado de Cambios en la Situación Financiera.

Información complementaria que sea susceptible de presentarse a través de anexos, notas y relaciones.

Asimismo tienen la caracterización de facilitar la formulación del ejercicio y evaluación de los presupuestos y programas con objetivos.

Los Estados Financieros se formulan con base en la información que emana de los registros de la contabilidad, la cual se prepara empleando bases específicas de contabilización a fin de uniformar los procesos de registro, clasificación y resumen de información cuantitativa.

Las bases específicas de contabilización se establecieron atendiendo la naturaleza y fines del Universidad para propiciar la generación de información cuantitativa, veraz y suficiente, que sea útil para la evaluación de los resultados cualitativos de su función como un ORGANO SOCIAL DE PREPONDERANCIA ECONOMICA NO LUCRATIVA.

En el sistema de información contable, las bases específicas de contabilización están dirigidas a cubrir aspectos que:

- Identifiquen plenamente a la Universidad como una entidad que persigue fines económicos no lucrativos y que es independiente de otras entidades.
- Cuantifiquen en términos monetarios las operaciones realiza con personas físicas y morales relacionadas con su operación social.
- En razón de su existencia continua muestre debidamente divididos en periodos mensuales y anuales, las operaciones y eventos realizados, así como sus efectos derivados susceptibles de ser cuantificados, proporcionando así los resultados de operación y de situación financiera patrimonial y presupuestal.
- Reconozca las transacciones y eventos económicos cuantificados con base a los valores ciertos que precisan los documentos de esas, y en su caso, los derivados de efectos por eventos posteriores a esos valores.

- Permita equilibrar el detalle de datos que sirven al sistema de información contable y al sistema de información operativa. La conciliación de esas informaciones son fundamentales para la medición de los fines u objetivos de la Universidad.

- Generen la utilización de procedimientos consistentes para asegurar la comparabilidad de la información.

La Universidad del Caribe prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Nota 6- Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por transferencias federales cuando se reciben.
c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
d) Los Bienes muebles son registrados a su valor de adquisición.
e) La Depreciación de los bienes muebles del ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

. Mobiliario y equipo de oficina	10%
. Equipo de laboratorio	10%
. Equipo de transporte	25%
. Equipo de cómputo	30%
. Otros Activos	10%

II. NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 7.- Efectivo y equivalentes

El fondo revolvente se utiliza para gastos menores de operación. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra la Federación a través del Gobierno Estatal para la operación diaria de la Universidad, y de los recursos aportados por instituciones del sector público y privado para el desarrollo de diversos proyectos de investigación, y de los recursos propios de la Universidad. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional.

Este rubro se integra como sigue:

Cuenta	2015 Saldo Final	2014 Saldo Final
Efectivo	$ 20,000.00	$ 20,000.00
Bancos	$33,699,804.38	$30,563,470.54
Total	$33,719,804.38	$30,583,470.54

Nota 8.- Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por las provisiones de facturas de las ministraciones pendientes de recibir del ejercicio 2013 y 2015 por parte del Gobierno del Estado, de los adeudos de los alumnos que llevaron a cabo con la Universidad un convenio por el pago de sus inscripciones o de titulaciones, y que están pendientes de cobro y de la provisión del Subsidio al empleo para aplicarse en marzo 2015.

La integración del saldo al 28 de febrero de 2015 y 2014, es el siguiente:

Cuenta	2015	2014
	Saldo Final	Saldo Final
Deudores Diversos	$3,337,209.59	$17,322,101.77
Contribuciones por recuperar	$ 11,882.82	$ 785,292.97
Total	$3,349,092.41	$18,107,394.74

Nota 9.- Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Integrado por los Edificios y bienes muebles de la Universidad adquiridos por medio de donaciones, por el Programa Operativo Anual y por Proyectos en los que participa la Institución.
El saldo de este rubro al 28 de febrero de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Cuenta	2015	2014
	Saldo Final	Saldo Final
Bienes Inmuebles	$285,761,515.67	$205,835,514.99
Bienes Muebles	$ 70,847,580.67	$ 70,855,214.22
Intangibles	$ 136,899.20	$ 6,550.00
Total	$356,745,995.54	$276,697,279.21

Nota 10.- Activos Diferidos

Integrado por los distintos Depósitos en Garantía que se han solicitado para la operación de la Institución como son la CFE y el suministro de Gas LP.
El saldo de este rubro al 28 de febrero de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Cuenta	2015	2014
	Saldo Final	Saldo Final
Depósitos en Garantía	$ 65,629.00	$ 65,629.00
Total	$ 65,629.00	$ 65,629.00

Nota 11.- Depreciaciones

Se integra por las Depreciaciones acumuladas y las del ejercicio sobre el cálculo de los Bienes Muebles de la Universidad.

El saldo de este rubro al 28 de febrero de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Cuenta	2015	2014
	Saldo Final	Saldo Final
Depreciaciones	$37,618,197.11	$21,552,706.00
Total	$37,618,197.11	$21,552,706.00

Pasivo

Nota 12.- Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos en el mes de diciembre y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes. Asimismo se integra por los acreedores diversos por diversos conceptos que no afectan al presupuesto del ejercicio.

Cuenta	2015	2014
	Saldo Final	Saldo Final
Servicios Personales	$ 48,979.20	$ 3,418.94
Proveedores	$ 179,627.40	$ 0.00
Retenciones y Contribuciones	$ 1,741,471.80	$13,878,616.79
Otras Cuentas por Pagar	$11,459,217.85	$11,033,990.24
Total	$13,429,296.25	$24,916,025.97

Universidad del Caribe
2000 CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO
CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las cuentas de orden contables y presupuestal de los ejercicios fiscales de 2015 y 2014 se integran como sigue:

CUENTAS DE ORDEN	2015	2014
	Saldo Final	Saldo Final
Observaciones por solventar 2013	$ 798,811.00	0
Total	$ 798,811.00	0

L.C. RICARDO CHAVEZ BRAVO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MTRO. TIRSO JUAN ORDAZ CORAL
RECTOR