

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE MARZO DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

De conformidad al artículo 46 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 2019 y 2018, con los siguientes apartados:

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

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

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:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Fondo fijo | 48,000.00 | 0.00 |
| Bancos | 13,534,002.22 | 14,334,629.70 |
| Total | 13,534,002.22 | 14,334,629.70 |

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar por viáticos por \$ 14,933.24, las provisiones de los recibos de las ministraciones pendientes de recibir del ejercicio 2013 por \$ 755,008.92, 2015 por \$ 10,381,914.00, 2016 por \$ 14,560,669.02 por parte del Gobierno Estatal, \$ 95,346.00 por parte del Gobierno Federal \$ 78,582.00 por Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo por Ingresos Propios, \$ 5,347,184.25 por proyectos por Convenios con el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo; \$ 136,667.15 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 \$ 11,477.91 de la provisión del Subsidio al empleo para aplicarse en abril de 2019.

La integración del saldo al 31 de marzo de 2019 y al 31 de diciembre 2018, es el siguiente:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Deudores Diversos | 49,416,424.58 | 38,856,422.09 |
| Contribuciones por recuperar | 11,477.91 | 12,541.57 |
| Total | 49,427,902.49 | 38,868,963.66 |

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Integrado por los Edificios y bienes muebles de la Universidad adquiridos por medio de donaciones, por el Presupuesto Basado en Resultados y por Proyectos en los que participa la Institución.

El saldo de este rubro al 31 de marzo 2019 y al 31 diciembre de 2018, se integra como sigue:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bienes Inmuebles | 285,761,515.67 | 285,761,515.67 |
| Bienes Muebles | 90,274,709.64 | 90,178,500.71 |
| Intangibles | 719,794.96 | 719,794.96 |
| Total | 376,756,020.27 | 376,659,811.34 |

Las adquisiciones de bienes muebles del ejercicio se integran como sigue:

Enero: no hubo adquisiciones.

Febrero: 1 Macbook \$ 29,999.00 adquirida con recursos PRODEP oficio 18-8617 y 4 Computadoras Optiplex recibidas en Donación con valor de \$ 47,946.00

Marzo: 2 Monitores Vorago recibidos en donación por el Patronato de la Universidad del Caribe, A.C. por \$ 4,666.68, 1 Laptop Dell Inspiron 15, adquirida con recursos del Proyecto Delitos Sexuales por \$ 10,998.25 y 1 silla ejecutiva Coscorp, adquirida con recursos PRODEP por \$ 2,599.00

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 31 de marzo de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Depósitos en Garantía | 60,104.00 | 60,104.00 |
| Total | 60,104.00 | 60,104.00 |

Depreciaciones

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

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Depreciaciones | 177,818,797.11 | 177,818,797.11 |
| Total | 177,818,797.11 | 177,818,797.11 |

Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos en el mes de marzo y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes.

Asimismo se integra por los sueldos por pagar, proveedores, acreedores diversos y saldos por ejercer de programas de apoyo federales que no afectan al presupuesto del ejercicio.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| Servicios Personales | 98,970.78 | 3,797,380.51 |
| Proveedores | 2,931.60 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones | 1,460,104.85 | 2,358,495.81 |
| Otras Cuentas por Pagar | 1,423,346.87 | 19,212,146.76 |
| Total | 2,985,354.10 | 25,368,023.08 |



II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Ingresos Propios

Se integra por los diferentes conceptos educativos cobrados a los alumnos de la Universidad. De los Ingresos propios recaudados por medio del Tributonet, no se nos han depositado \$ 78,582.00 de lo solicitado por medio de recibo a SEFIPLAN.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Cuotas por Inscripciones | 6,287,414.00 | 13,135,994.00 |
| Examen de Admisión | 5,938.00 | 1,065,000.00 |
| Exámenes Extraordinarios | 678.00 | 3,729.00 |
| Certificados | 5,746.00 | 32,300.00 |
| Revalidación | 0.00 | 7,326.00 |
| Expedición de Credencial | 7,328.00 | 20,696.00 |
| Cambio de Carrera | 0.00 | 1,629.00 |
| Altas y Bajas de Materia | 164,832.00 | 329,392.00 |
| Constancias de Estudios | 29,185.00 | 82,900.00 |
| Materia Aislada (Curso de Verano) | 8,150.00 | 950,616.00 |
| Títulos | 0.00 | 1,297,500.00 |
| Maestrías | 338,696.00 | 1,014,735.00 |
| Kardex | 11,776.00 | 30,360.00 |
| Diplomados | 0.00 | 0.00 |
| Expedición de Contenidos | 200.00 | 0.00 |
| Ingresos Propios (SEFIPLAN) | 1,076,026.00 | 0.00 |
| Total | 7,988,319.00 | 17,972,177.00 |

Ingresos por Ministraciones Federales

Se integra por los ministraciones recibidas por la Federación para financiar los diferentes capítulos de gasto de la Universidad tal cual se presupuestaron en el Presupuesto Basado en Resultados; cabe aclarar que quedaron ministraciones pendientes de recibir por \$ 95,346.00 del ejercicio 2018 y \$ 17, 945,000.00 del ejercicio 2019 por parte del Gobierno Federal a través de SEFIPLAN.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Ministración Federal | 17,945,000.00 | 58,457,947.00 |
| Ministración PROEXOES | 0.00 | 0.00 |
| Ministración PIEE | 0.00 | 0.00 |
| Ministración PFCE 2017 | 0.00 | 0.00 |
| Ministración PROXEES | 0.00 | 0.00 |
| Ministración PIEE 2017 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 17,945,000.00 | 58,457,947.00 |

Ingresos por Ministraciones Estatales

Se integra por los ministraciones recibidas por el Gobierno del Estado para financiar los diferentes capítulos de gasto de la Universidad presupuestados en el Presupuesto Basado en Resultados.

Cabe aclarar que en ejercicios anteriores No fueron ministrados todos los recursos, quedando pendiente los importes de 2013 por \$ 755,008.92, 2015 por \$ 10, 381,914.00, 2016 por \$ 14, 560,669.02 por parte del Gobierno del Estado.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ministración Estatal | 19,808,923.67 | 58,457,947.00 |
| Total | 19,808,923.67 | 58,457,947.00 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integra por los diferentes capítulos de gasto de la Universidad presupuestados en el Presupuesto Basado en Resultados, y se encuentran incluidas todas las erogaciones de todos los fondos disponibles para la operación básica de la entidad.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| Gastos: | | |
| Servicios Personales | 19,510,037.88 | 91,159,910.00 |
| Materiales y Suministros | 374,760.46 | 5,937,005.15 |
| Servicios Generales | 4,996,904.48 | 34,260,461.64 |
| Ayudas Sociales | 67,548.00 | 2,004,879.76 |
| Otros gastos | 1,341,331.99 | 25,954,059.63 |
| Total | 26,290,582.81 | 159,316,316.18 |

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio | 258,973,877.77 | 226,736,688.51 |
| Total | 258,973,877.77 | 226,736,688.51 |

Las modificaciones de este Estado Financiero, solo han sido por el patrimonio generado, el patrimonio contribuido no ha sufrido cambios, esto se debe a las entradas y movimientos de fondos concursables que no están incluidos en el Presupuesto Basado en Resultados y que mayormente son ejercidos en más de un ejercicio fiscal.



IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| UNIVERSIDAD DEL CARIBE | | |
|---|---------------|---------------|
| Análisis del flujo de efectivo | | |
| del 01 de enero al 31 de marzo de 2019 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 | | |
| Concepto | 2019 | 2018 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 13,534,002.22 | 14,334,629.70 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 13,534,002.22 | 14,334,629.70 |

Los importes de las adquisiciones de bienes muebles fueron de \$ 4, 267,370.98 para 2018 y \$ 96,208.93.00 para 2019, adquiridos con los diferentes fondos de la Universidad y por donativos.




NOTAS DE MEMORIA

El 5 de diciembre de 2017, se crearon las pólizas en cuentas de orden al 31 de diciembre de 2016, para dar cumplimiento a la solicitud de la Auditoría Superior del Estado, en lo concerniente a las observaciones en materia de Adquisición de bienes y servicios de la auditoría practicada a los estados financieros de 2016, estas observaciones están plasmadas en la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Observaciones pendientes de solventar 2013 | 764,982.10 | 764,982.10 |
| Observaciones pendientes de solventar 2016 | 1,999,748.48 | 1,999,748.48 |
| Total | 2,764,730.58 | 2,764,730.58 |




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 de Quintana Roo, 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 registrará 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 ORGANISMO 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 emite el recibo.
- 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:

| | |
|----------------------------------|-----|
| • Edificios | 5% |
| • Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| • Equipo de laboratorio | 10% |
| • Equipo de transporte | 25% |
| • Equipo de cómputo | 30% |
| • Otros Activos | 10% |

Nota 7- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

A la fecha del cierre de los Estados Financieros no contamos con cuentas en dólares o cualquier otra moneda diferente a la del país que pudiera afectar o representar un riesgo para la Universidad.

Nota 8- Reporte analítico del activo

Los activos fijos se encuentran valuados al monto original de la inversión, las bajas que ha habido corresponden al concepto de bajas definitivas por no tener ya vida útil y ser inservibles, los porcentajes de depreciación no han cambiado y se manejan los siguientes:

| | |
|--------------------------------|-----|
| Edificios | 5% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Equipo de laboratorio | 10% |
| Equipo de transporte | 25% |
| Equipo de cómputo | 30% |
| Otros Activos | 10% |

Nota 9- Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica.



Nota 10- Reporte de la recaudación

La recaudación de los Ingresos propios por concepto fue la siguiente:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Cuotas por Inscripciones | 6,287,414.00 | 13,135,994.00 |
| Examen de Admisión | 5,938.00 | 1,065,000.00 |
| Exámenes Extraordinarios | 678.00 | 3,729.00 |
| Certificados | 5,746.00 | 32,300.00 |
| Revalidación | 0.00 | 7,326.00 |
| Expedición de Credencial | 7,328.00 | 20,696.00 |
| Cambio de Carrera | 0.00 | 1,629.00 |
| Altas y Bajas de Materia | 164,832.00 | 329,392.00 |
| Constancias de Estudios | 29,185.00 | 82,900.00 |
| Materia Aislada (Curso de Verano) | 8,150.00 | 950,616.00 |
| Títulos | 0.00 | 1,297,500.00 |
| Maestrías | 338,696.00 | 1,014,735.00 |
| Kardex | 11,776.00 | 30,360.00 |
| Diplomados | 0.00 | 0.00 |
| Expedición de Contenidos | 200.00 | 0.00 |
| Ingresos Propios (SEFIPLAN) | 1,076,026.00 | 0.00 |
| Total | 7,988,319.00 | 17,972,177.00 |

La recaudación por las ministraciones de origen Federal fue la siguiente:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Ministración Federal | 17,945,000.00 | 58,457,947.00 |
| Ministración PROEXOES | 0.00 | 0.00 |
| Ministración PIEE | 0.00 | 0.00 |
| Ministración PFCE 2017 | 0.00 | 0.00 |
| Ministración PROXEES | 0.00 | 0.00 |
| Ministración PIEE 2017 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 17,945,000.00 | 58,457,947.00 |

La recaudación por las ministraciones de origen Estatal fue la siguiente:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ministración Estatal | 19,808,923.67 | 58,457,947.00 |
| Total | 19,808,923.67 | 58,457,947.00 |

Nota 11- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

En el caso de la Universidad los pasivos son por conceptos básicos, sueldos por pagar, proveedores y los impuestos provisionados para su pago en abril 2019, y en las Otras Cuentas por Pagar, los saldos de Proyectos de abarcan más de un ejercicio fiscal y que deberán de ejercerse hasta terminarse el recurso.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| Servicios Personales | 98,970.78 | 3,797,380.51 |
| Proveedores | 2,931.60 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones | 1,460,104.85 | 2,358,495.81 |
| Otras Cuentas por Pagar | 1,423,346.87 | 19,212,146.76 |
| Total | 2,985,354.10 | 25,368,023.08 |

Nota 12- Calificaciones otorgadas

No Aplica

Nota 13- Proceso de mejora

La Universidad del Caribe trabaja con el Sistema de Gestión de Calidad que contempla un modelo integral de procesos implantado y certificado por la Norma ISO 9001: 2015, articulado con modelos de Gestión Ambiental y de Equidad de Género. Se tienen mecanismos de rendición de cuentas y transparencia sobre el uso de los recursos y desempeño universitario. Se mantienen y mejoran los índices de satisfacción estudiantil y clima laboral.

Se cuenta con cobertura de calidad, eficiencia y productividad en los servicios escolares y bibliotecarios. Se operan sistemas y tecnologías al servicio de estudiantes, profesores y personal de la Universidad y, se obtienen y generan los recursos financieros diversificados y necesarios para el logro de los objetivos y metas de desarrollo académico y educativo.

Nota 14- Información por segmentos

La Universidad maneja información presupuestal y contable interna segmentada en Unidades Responsables para poder llevar un control adecuado para cada área, no se cuenta con otras áreas geográficas y las únicas operaciones son en el sector de Educación.

Nota 15- Eventos posteriores al cierre

A la fecha del cierre de los Estados Financieros, contamos con la opinión al 31 de diciembre de 2018 del auditor externo C.P. Miguel Ángel Uitzil May, sin embargo aún no está validado por la Secretaria de la Contraloría del Estado, dentro del mismo no existen ajustes, reclasificaciones o eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

Nota 16- Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

Nota 17- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Los Estados Financieros llevan la leyenda y las firmas correspondientes, tal cual se solicitan. A partir de enero 2019 los Estados Financieros serán comparativos contra los saldos al 31 de diciembre de cada ejercicio inmediato anterior a solicitud de SEFIPLAN.

Se adicionan los reportes de los saldos contables de "Derechos a recibir efectivo y equivalentes y los Pasivos de la Universidad del Caribe. (Por el tamaño de los reportes estos irán anexos a las notas).



MTRA. ZOILA MARÍA GARCÍA CÉN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA



DRA. ANA PRÍCILA SOSA FERREIRA
RECTORA

| # CTA. | CONCEPTO | TOTAL | PERIODO DEL SALDO | | | | | | A MAS DE 180 DIAS | | | | OBSERVACIONES | |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|-----------|-----------|------------------|------------|------|-------------------|------|------|--|---------------|---------------------------------|
| | | | DEL MES | A 30 DIAS | A 60 DIAS | A 90 DIAS | A 180 DIAS | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | | | |
| | SERVICIOS PERSONAL POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | | | | | | | | |
| 2-1-1-0-01-0-000-0-00-001 | Sueldo por Pagar | 93,779.65 | | | | 93,779.65 | | | | | | | | Sueldos pendientes de pago 2018 |
| 2-1-1-0-02-0-000-0-00-001 | Sueldo por Pagar | | 5,191.13 | | | | | | | | | | | Sueldos pendientes de pago 2019 |
| | TOTAL | 93,779.65 | | | | 93,779.65 | | | | | | | | |

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DE 2019

| # CTA. | CONCEPTO | PERIODO DEL SALDO | | | | A MAS DE 180 DIAS | | | | OBSERVACIONES |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|------|------|------|----------------------------------|
| | | TOTAL | DEL MES | | | 2017 | 2018 | 2016 | 2015 | |
| | | | A 30 DIAS | A 60 DIAS | A 90 DIAS | | | | | |
| | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | | | | |
| '2-1-1-2-0-0-0-000-0-0-00-013 | BB del Sur S.A. de C.V. | 364.00 | 364.00 | | | | | | | Provision de pago para proveedor |
| '2-1-1-2-0-0-0-000-0-0-00-014 | La casa de los abuelos B S.A. de C.V. | 223.00 | 223.00 | | | | | | | Provision de pago para proveedor |
| '2-1-1-2-0-0-0-000-0-0-00-017 | ABC Aerolíneas S. A. de C.V. | 2,344.60 | 2,344.60 | | | | | | | Provision de pago para proveedor |
| | TOTAL | 2,931.60 | - | - | - | - | - | - | - | |

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DE 2019

| # CTA. | CONCEPTO | TIPO | PERIODO | IMPUESTOS Y CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL AL MES DE NOVIEMBRE DE 2018 PENDIENTES DE PAGO | | | GASTOS EJECUCION | OBSERVACIONES |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------|---|------------------|--------------|------------------|---|
| | | | | TOTAL A PAGAR | SUERTE PRINCIPAL | IMPORTE | | |
| | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | | |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-001 | ISR Releido por Honorarios | SAT | MARZO | 38,406.07 | 38,406.07 | 38,406.07 | - | Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2019 |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-002 | ISR Asimilados a Salarios | SAT | MARZO | 179,072.76 | 179,072.76 | 179,072.76 | - | Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2019 |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-003 | ISPT | SAT | MARZO | 233,643.00 | 233,643.00 | 233,643.00 | - | Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2019 |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-004 | IMSS | IMSS | MARZO | 145,728.75 | 145,728.75 | 145,728.75 | - | Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2019 |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-005 | SAR | SAR | MARZO | - | 0.00 | 0.00 | - | |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-006 | INFONAVIT | INFONAVIT | MARZO | - | 0.00 | 0.00 | - | |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-007 | Amortizacion de INFONAVIT | INFONAVIT | MARZO | 169,851.43 | 169,851.43 | 169,851.43 | - | Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2019 |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-008 | Impuestos sobre Nomina | SEIPLAN | MARZO | 63,385.00 | 63,385.00 | 63,385.00 | - | Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2019 |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-009 | Fondo de Ahorro | INTERNO | MARZO | 315,007.92 | 315,007.92 | 315,007.92 | - | Retencion para fin de año |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-010 | Tu Salud.com | INTERNO | MARZO | - | 0.00 | 0.00 | - | |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-011 | Fondo de Ahorro Patronal | INTERNO | MARZO | 315,007.92 | 315,007.92 | 315,007.92 | - | Retencion para fin de año |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-012 | Infonacot | INFONACOT | MARZO | - | 0.00 | 0.00 | - | |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-013 | Pensión Alimenticia | INTERNO | MARZO | - | 0.00 | 0.00 | - | |
| 2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-014 | Cesantia en Edad Avanzada y Vejez | IMSS | MARZO | - | 0.00 | 0.00 | - | |
| | TOTAL | | | 1,460,104.85 | 1,460,104.85 | 1,460,104.85 | - | |

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DE 2019

| # CTA. | CONCEPTO | TOTAL | PERIODO DEL SALDO | | | | | A MAS DE 180 DIAS | | | | | OBSERVACIONES | | |
|---------------------------------|---|--------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------|------|------|------|--|---------------|--|----------------------------------|
| | | | DEL MES | A 30 DIAS | A 60 DIAS | A 90 DIAS | A 180 DIAS | 2017 | 2018 | 2016 | 2015 | | | | |
| | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | |
| | ACREEDORES | | | | | | | | | | | | | | |
| 2-1-1-9-0-01-0-000-0-0-00-0-42 | Rosa Martha Calderon Cardona | 326.00 | | | | 326.00 | | | | | | | | | Devolucion alumna |
| 2-1-1-9-0-01-0-000-0-0-00-0-47 | Magnolia Zamora Gutierrez | 544.83 | | | 544.83 | | | | | | | | | | Provision de pension alimenticia |
| 2-1-1-9-0-01-0-000-0-0-00-0-48 | Claudia Ines Martinez | 340.52 | | | 340.52 | | | | | | | | | | Provision de pension alimenticia |
| 2-1-1-9-0-01-0-000-0-0-00-0-49 | Tribunal de Justicia del Estado de Quintana Roo | 681.04 | | | 681.04 | | | | | | | | | | Provision de pension alimenticia |
| 2-1-1-9-0-01-0-000-0-0-00-0-51 | Hazel Ramirez González | 136.00 | | | 136.00 | | | | | | | | | | Devolucion alumno |
| | PROGRAMAS DE APOYO | | | | | | | | | | | | | | |
| 2-1-1-9-0-02-0-000-0-2-00-0-000 | OFICIOS PRODEP | 1,421,318.48 | 1,421,318.48 | | | | | | | | | | | | Saldo por ejercer del Proyecto |
| | TOTAL | 1,423,346.87 | 1,421,318.48 | 1,702.39 | 326.00 | | | | | | | | | | |

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL 31 MARZO DE 2019.

NOTAS DEL ESTADO ANALITICO DEL INGRESO

SUBSIDIO FEDERAL

El presupuesto autorizado y calendarizado al mes de Marzo de 2019 del subsidio federal es de \$ 5,738,336.00.

El monto presupuestario devengado es de \$ 0.00 y ministrado al mes de Marzo por la Federación fue de \$ 0.00, debido a que, al mes de Marzo no se contaba con el convenio de apoyo financiero firmado, el cual impidió la radicación de recurso federal.

SUBSIDIO ESTATAL

El monto presupuestario devengado ante la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo, correspondiente al subsidio estatal ordinario al mes de Marzo fue de \$ 19,808,923.67, al día 31 de Marzo fue ministrado la cantidad de \$ 19,808,923.67, cifra inferior a lo correspondiente al presupuesto autorizado al Mes de Marzo de 2019 que es de \$ 20,365,509.00, el cual la diferencia por devengar de \$ 556,584.33 será recalendarizado al mes de octubre 2019.

INGRESOS PROPIOS

Los ingresos devengados y recaudados por concepto de ingresos propios al 31 de Marzo de 2019 es de \$ 7,988,589.00, cifra superior a lo programado y autorizado de \$ 4,371,168.00, cantidad que será ejercido conforme al presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2019.

NOTAS DEL ESTADO DEL ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El estado analítico de egresos refleja las erogaciones realizadas al 31 de Marzo de 2019, con los recursos provenientes del convenio de colaboración para el apoyo financiero correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

1. Gastos de operación pagados con Subsidio Federal Ordinario por \$ 3,693,221.08.
2. Gastos de servicios personales pagados con Subsidio Estatal Ordinario por \$19,510,037.88.
3. Gastos de operación pagados con ingresos propios por \$ 1,580,228.14.

Adicionalmente el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos refleja lo siguiente:

Las erogaciones del recurso federal del Programa para el Desarrollo Profesional Docente 2018 por \$ 165,763.72, así como la adquisición de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información por la cantidad de \$ 32,598.00.

Adicionalmente refleja erogaciones con remanentes del ejercicio 2018 y recursos de recursos de libre disposición de otros ingresos y convenios por la cantidad de \$ 1,034,863.83. así como la adquisición de Equipo de cómputo y Tecnologías de la Información por la cantidad de \$ 10,998.25.

Las erogaciones realizadas con recursos de libre disposición provenientes de otros ingresos del ejercicio 2019 por la cantidad de \$ 306,468.16, así como la adquisición de Equipo de cómputo y Tecnologías de la Información por la cantidad de \$ 52,612.68.


MTRA. ZOILA MARÍA GARCÍA CEN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA


DRA. ANA PRÍCILA SOSA FERREIRA
RECTORA