

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020.

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 2020, 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

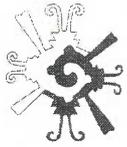
El fondo revolvente se utiliza para gastos menores de operación. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra la Federación a través del Gobierno Estatal para la operación diaria de la Universidad, y de los recursos aportados por instituciones del 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	2020	2019
Fondo fijo	90,000.00	0.00
Bancos	26,738,542.85	14,268,571.40
Total	26,828,542.85	14,268,571.40

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 63,654.22 , las provisiones de los recibos de las ministraciones pendientes de recibir del ejercicio 2013 por \$ 755,008.92, 2015 por \$ 8,594,444.00 (Disminuyó el importe de este ejercicio ya que SEFIPLAN nos pagó \$ 1,787,470.00), 2016 por \$ 14, 560,669.02 por parte del Gobierno Estatal, \$ 3,267,394.75 por proyectos por Convenios con el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, por \$ 8,000.00 para Becas de Alquimia en los Negocios, S.C., por \$ 22,728.00 del Proyecto CENEVAL Colegio de Bachilleres, por \$ 2,140.00 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 \$ 1,701.90 de la provisión del Subsidio al empleo para aplicarse en el entero de los impuestos en abril de 2020.



La integración del saldo al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre 2019, es el siguiente:

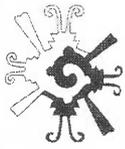
Concepto	2020	2019
Deudores Diversos	27,274,038.91	31,204,897.02
Contribuciones por recuperar	1,701.90	1,847.01
Total	27,275,740.81	31,206,744.03

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 30 de marzo 2020 y al 31 diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Bienes Inmuebles	361,227,922.41	352,273,416.50
Bienes Muebles	93,338,723.82	94,249,241.94
Intangibles	734,239.68	734,239.68
Total	455,300,885.91	447,256,898.12



La variación de los bienes muebles e inmuebles entre diciembre 2019 y marzo 2020 se debe a las adquisiciones y actualizaciones que hubo durante el ejercicio.

Adquisiciones de Bienes Muebles Ejercicio 2020	
Muebles de Oficina y Estantería	535,044.08
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Info.	1,242,056.60
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0.00
Equipos y aparatos audiovisuales	316,828.71
Cámaras Fotográficas y de Video	43,000.01
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	920,886.35
Equipo Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo Terrestre	0.00
Maquinaria y Equipo Industrial	0.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	6,262.14
Herramientas y Maquinarias-Herramientas	9,000.00
Otros Equipos	0.00
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	0.00
Total de Adquisiciones 2020	3,073,077.89

Adquisiciones de Bienes Inmuebles Ejercicio 2020	
Edificio 1A	2,997,531.72
Edificio 2B	3,455,098.95
Edificio 3C	782,115.48
Edificio 4D	309,855.55
Edificio 5E	640,528.43
Edificio 6F	769,375.78
Edificio 7G	0.00
Total de Adquisiciones 2020	8,954,505.91

Activos Diferidos

Integrado por los distintos Depósitos en Garantía que se han solicitado para la operación de la Institución como son la CFE, Radiomóvil DIPSA y el suministro de Gas LP.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

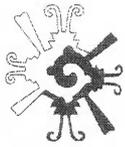
Concepto	2020	2019
Depósitos en Garantía	60,104.00	60,104.00
Total	60,104.00	60,104.00

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 2020 y al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Depreciaciones	195,487,207.72	195,487,207.72
Total	195,487,207.72	195,487,207.72

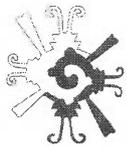


Cuentas por pagar a corto plazo

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	2020	2019
Servicios Personales	8,188.30	3,846,741.63
Proveedores	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	1,918,388.91	4,578,029.33
Otras Cuentas por Pagar	1,260,081.48	9,449,219.07
Total	3,186,658.69	17,873,990.03



II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Ingresos Propios Se integra por los diferentes conceptos académicos cobrados a los estudiantes de la Universidad a través de las cuentas bancarias y por medio de la caja general. El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Cuotas por Inscripciones	6,569,286.50	13,633,022.00
Examen de Admisión	1,148,250.00	1,221,054.00
Exámenes Extraordinarios	339.00	10,170.00
Certificados	5,225.00	24,015.00
Revalidación	0.00	7,326.00
Expedición de Credencial	6,708.00	20,589.00
Cambio de Carrera	0.00	5,973.00
Altas y Bajas de Materia	151,572.00	351,084.00
Constancias de Estudios	24,800.00	81,300.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	52,160.00	937,576.00
Títulos	517,874.00	1,017,513.00
Maestrías	310,436.00	1,392,710.00
Kárdex	1,920.00	31,236.00
Expedición de Contenidos	0.00	800.00
Educación Continua	507,015.00	1,258,700.00
Curso Francés	443,700.00	638,765.00
Boleta de Calificaciones	6,000.00	0.00
Historial Académico/Horario	960.00	0.00
Constancia de Egreso	900.00	0.00
Idiomas	655,725.00	6,360.00
Ingles	39,000.00	0.00
Total	10,441,870.50	20,638,193.00

De los \$ 10, 441,870.50 plasmados en este reporte, todos fueron recaudados en el periodo; Por lo que en el Estados de Actividades y en el Estado de Flujo de Efectivo se reflejará la misma cifra.

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.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Ministración Federal	16,628,000.00	60,788,724.00
Total	16,628,000.00	60,788,724.00

d

↑

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.

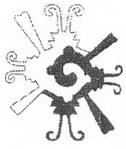
El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Ministración Estatal	21,175,512.61	60,788,724.00
Total	21,175,512.61	60,788,724.00

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	2020	2019
Gastos:		
Servicios Personales	20,412,633.38	96,026,610.00
Materiales y Suministros	1,207,102.49	7,326,709.76
Servicios Generales	7,478,565.51	34,873,578.30
Ayudas Sociales	25,000.00	1,795,568.80
Otros gastos	1,461,478.04	27,639,464.32
Total	30,584,779.42	167,661,931.18



III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	2020	2019
Hacienda Pública / Patrimonio	310,791,407.16	279,431,119.80
Total	310,791,407.16	279,431,119.80

Las modificaciones de este Estado Financiero, solo han sido por el Patrimonio Generado y la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio, el Patrimonio Contribuido no ha sufrido cambios, esto se debe a las entradas y movimientos de equipamientos de bienes mueble e inmuebles con recursos FAM.



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 2020		
Concepto	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	26,828,542.85	14,268,571.40
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	26,828,542.85	14,268,571.40

Los importes de las adquisiciones de bienes muebles fueron de \$ 3, 073,077.89 para 2020 y \$ 4, 085,185.95 para 2019, adquiridos con los diferentes fondos de la Universidad y por donativos.

Adquisiciones de Bienes Muebles Ejercicio 2020	
Muebles de Oficina y Estantería	535,044.08
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Info.	1,242,056.60
Equipos y aparatos audiovisuales	316,828.71
Cámaras Fotográficas y de Video	43,000.01
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	920,886.35
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	6,262.14
Herramientas y Maquinarias-Herramientas	9,000.00
Total de Adquisiciones 2020	3,073,077.89

Adquisiciones de Bienes Inmuebles Ejercicio 2020	
Edificio 1A	2,997,531.72
Edificio 2B	3,455,098.95
Edificio 3C	782,115.48
Edificio 4D	309,855.55
Edificio 5E	640,528.43
Edificio 6F	769,375.78
Edificio 7G	0.00
Total de Adquisiciones 2020	8,954,505.91

La Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables al 31 de marzo de 2020, quedo de la siguiente manera:

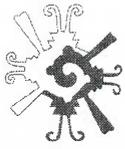
 Universidad del Caribe Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 31 de Marzo 2020		
1. Ingresos Presupuestarios		48,245,383.11
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		8,335,886.20
Incremento por variacion de Inventarios	-	
Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminucion del exceso de provisiones	-	
Otros Ingresos y beneficios varios	-	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	8,335,886.20	
3. Menos ingresos Presupuestarios no contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables		56,581,269.31

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	2020	2019
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.

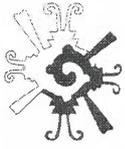
Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos de la Universidad del Caribe, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

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 Secretaría 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.

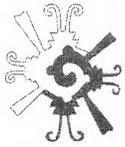
Estado de Actividades.

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.



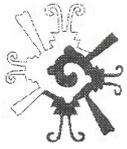
Asimismo tienen la caracterización de facilitar la formulación del ejercicio y evaluación de los presupuestos y programas con objetivos.

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.



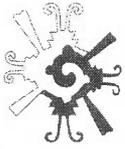
- Permita equilibrar el detalle de datos que sirven al sistema de información contable y al sistema de información operativa. La conciliación de esas informaciones son fundamentales para la medición de los fines u objetivos de la Universidad.
- Generen la utilización de procedimientos consistentes para 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 contamos con una cuenta en dólares para el Proyecto Aula Confucio, la cual mensualmente se aplican los tipos de cambio correspondientes para la actualización de la cuenta complementaria de pesos, por lo que no afecta 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

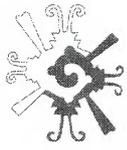
No aplica.

Nota 10- Reporte de la recaudación

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

Concepto	2020	2019
Cuotas por Inscripciones	6,569,286.50	13,633,022.00
Examen de Admisión	1,148,250.00	1,221,054.00
Exámenes Extraordinarios	339.00	10,170.00
Certificados	5,225.00	24,015.00
Revalidación	0.00	7,326.00
Expedición de Credencial	6,708.00	20,589.00
Cambio de Carrera	0.00	5,973.00
Altas y Bajas de Materia	151,572.00	351,084.00
Constancias de Estudios	24,800.00	81,300.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	52,160.00	937,576.00
Títulos	517,874.00	1,017,513.00
Maestrías	310,436.00	1,392,710.00
Kárdex	1,920.00	31,236.00
Expedición de Contenidos	0.00	800.00
Educación Continua	507,015.00	1,258,700.00
Curso Francés	443,700.00	638,765.00
Boleta de Calificaciones	6,000.00	0.00
Historial Académico/Horario	960.00	0.00
Constancia de Egreso	900.00	0.00
Idiomas	655,725.00	6,360.00
Ingles	39,000.00	0.00
Total	10,441,870.50	20,638,193.00



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

Concepto	2020	2019
Ministración Federal	16,628,000.00	60,788,724.00
Total	16,628,000.00	60,788,724.00

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

Concepto	2020	2019
Ministración Estatal	21,175,512.61	60,788,724.00
Total	21,175,512.61	60,788,724.00

Los Otros Ingresos y beneficios están conformados de la siguiente manera:

 Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios del 01 de enero al 31 de marzo de 2020	
Ingresos Financieros	261.04
Ingresos Varios	1,730.01
Proyecto CONUEE	114,198.28
Diplomado en Finanzas Estrategicas para Serv Publi	105,202.22
UNAM-CONACYT-SENER G-LE1	318,006.30
UNAM-CONACYT-SENER G-LE2	392,820.44
Proyecto Curso de Frances	3,959,673.63
Prevencion de desorden, violencia y delincuencia	2,750.00
Beca Fundacion Lomas 2019	25,698.00
Proyecto Donativo Air B and B	1,404.75
Proyectos Institucionales	63,901.70
Aula Confucio Proyecto UADY	25,444.00
Donativo Alquimia en los Negocios SC/Jovenes Indig	122,717.04
Educacion Continua	382,709.40
COQCYT - SEMA - SARGAZO	4,640.07
Residuos SMEC	1,679,606.95
Distintivo T	134,388.22
Donativo MONEX	617,000.00
Esquema de Trabajo de Prevencion del Delito	8,000.00
Donativos	2,675.00
Fundacion RCD AC	5,243.53
Forja - Mujeres Solteras	48,000.00
Donativo Internet Movil, S de RL de CV	25,000.00
EXACER - Colegio de Bachilleres	28,270.00
CENEVAL - Colegio de Bachilleres	22,728.00
Total	8,092,068.58

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, los impuestos provisionados para su pago en abril 2020, 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	2020	2019
Servicios Personales	8,188.30	3,846,741.63
Proveedores	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	1,918,388.91	4,578,029.33
Otras Cuentas por Pagar	1,260,081.48	9,449,219.07
Total	3,186,658.69	17,873,990.03

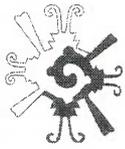
Nota 12- Calificaciones otorgadas

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 revisión parcial al 31 de diciembre de 2019 por parte del despacho externo Consultores Integrales, S.C., sin embargo, 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).

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



MTRA. ZOILA MARÍA GARCÍA CEN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA



DRA. ANA PRÍCILA SOSA FERREIRA
RECTORA

# CTA.	CONCEPTO	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				
	DEUDORES DIVERSOS													
1-1-2-3-0-01-1-1-121-1-1-00-001	SOSA FERREIRA ANA PRICILA	8,948.41												Valicos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-1-1-00-001	ALVARADO ALCOCER JULIO CESAR	1,740.00												Valicos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-9-6-00-001	IZQUIERDO SANCHEZ CELINA	4,340.00												Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-9-8-00-001	CRUZ CAMACHO GABRIELA	2,000.00												Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-122-4-1-00-003	CAMPOS MONTEMAYOR RODRIGO	3,543.61												Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-122-5-1-00-003	BONILLA HERNANDEZ BRENDA	1,880.00												Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-124-1-3-00-002	ALVAREZ ESTRADA GUILLERMO EUSEBIO	5,231.50												Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-124-7-1-00-003	HERRERA ROBLES MIGUEL ANGEL	10,000.00												Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-003	CERVANTES BELLO CARMEN LILIA	350.00												Prestacion por descontar a la colaboradora
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-006	Salidos Pendiente INFONAVIT Colaboradores	74.21												Per descontar a colaborador
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-008	INFONAVIT, en tramite de devolucion	11,246.84												Per descontar a colaboradores
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-009	PEREZ SILVA DELIO	504.73												Aclaracion con el INFONAVIT
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-010	OLAN CAMACHO JOSE GILBERTO	2,541.77												Anticipo de cheque de nomina
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-011	PERAZA MARTINEZ JOSE FRANCISCO	2,092.79												Anticipo de cheque de nomina
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-012	TERRAZAS RUIZ HECTOR	3,543.54												Anticipo de cheque de nomina
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-013	RODRIGUEZ CANAZOS LIANA MARIA	2,687.89												Anticipo de cheque de nomina
1-1-2-3-0-01-1-2-122-5-1-00-014	Tu Salud.com	2,092.79												Anticipo de cheque de nomina
		836.04												Pago anticipado de servicio medico
	SUBSIDIOS NO MINISTRADOS													
1-1-2-3-0-04-1-0-000-0-0-00-001	Subsidio Estatal Ordinario 2013	755,008.92												Adeudo SEFIPLAN 2013
1-1-2-3-0-04-1-0-000-0-0-00-002	Subsidio Estatal Ordinario 2015	8,594,444.00												Adeudo SEFIPLAN 2015
1-1-2-3-0-04-1-0-000-0-0-00-003	Subsidio Estatal Ordinario 2016	14,560,689.02												Adeudo SEFIPLAN 2016
1-1-2-3-0-04-2-0-000-0-0-00-001	Gobierno del Estado Libre y Soberano Q Roo	3,267,394.75												Adeudo SEFIPLAN 2019 Por Proyectos
1-1-2-3-0-04-2-0-000-0-0-00-005	Alquimia de los Negocios S.C	8,000.00												Becas
1-1-2-3-0-04-2-0-000-0-0-00-006	GENEVAL - Colegio de Bachilleres	22,728.00												Proyecto
	CUENTAS POR COBRAR ALUMINOS													
1-1-2-3-05-0-0-0-0-12-0000	Convenios 2018	1,070.00												Convenios por cobrar por inscripciones de alumnos
1-1-2-3-05-0-0-000-0-0-10-000	Convenios 2019	1,070.00												Convenios por cobrar por inscripciones de alumnos
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES													
1-1-2-4-00-0-0-0-0-00-0001	Subsidio Para el Empleo	1,701.90												Subsidio por aplicar en el pago de impuestos
	TOTAL	27,275,740.81												8,349,452.92

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DE 2020



# CTA	CONCEPTO	PERIODO DEL SALDO							A MAS DE 180 DIAS					OBSERVACIONES
		TOTAL	DEL MES	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	2018	2017	2016	2015			
2-1-1-0-02-0-0-000-0-0-00-001	SERVICIOS PERSONAL POR PAGAR A CORTO PLAZO Sueldo por Pagar	8,188.30	8,188.30											Sueldo por pagar colaborador Ariel Gonzalez, Herrera
	TOTAL	8,188.30												

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2020



# CTA.	CONCEPTO	TIPO	PERIODO	TOTAL A PAGAR	SIERTE PRINCIPAL	IMPORTE	ACTUALIZACION	RECARGOS	MULTAS	GASTOS EJECUCION	OBSERVACIONES
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO										
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-001	ISR Retenido por Honorarios	SAT	Marzo	52,102.02	52,102.02	52,102.02	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Marzo 2020
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-002	ISR Asimilados a Salarios	SAT	Marzo	180,663.07	180,663.07	180,663.07	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Marzo 2020
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-003	ISPT	SAT	Marzo	516,052.04	516,052.04	516,052.04	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Marzo 2020
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-004	IMSS	IMSS	Marzo	301,596.00	301,596.00	301,596.00	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Marzo 2020
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-005	SAR	SAR	Marzo	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-006	INFONAVIT	INFONAVIT	Marzo	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-007	Amortizacion de INFONAVIT	INFONAVIT	Marzo	162,970.01	162,970.01	162,970.01	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Marzo 2020
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-008	Impuestos sobre Nomina	SEFPLAN	Marzo	63,925.00	63,925.00	63,925.00	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Marzo 2020
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-009	Fondo de Ahorro	INTERNO	Marzo	320,540.38	320,540.38	320,540.38	-	-	-	-	Retencion para fin de año
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-010	Tu Salud.com	INTERNO	Marzo	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-011	Fondo de Ahorro Patronal	INTERNO	Marzo	320,540.39	320,540.39	320,540.39	-	-	-	-	Retencion para fin de año
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-012	Infonacoti	INFONACOT	Marzo	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-013	Pension Alimenticia	INTERNO	Marzo	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-000-0-0-00-014	Cesantia en Edad Avanzada y Vejez	IMSS	Marzo	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
	TOTAL			1,918,388.91	1,918,388.91	1,918,388.91	-	-	-	-	

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DE 2020



# 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		
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO													
	ACREEDORES													
2-1-1-9-0-01-0-0-000-0-0-00-022	Patronato de la Universidad del Caribe	72,085.00	72,085.00											Préstamo para Proyecto
	PROGRAMAS DE APOYO													
2-1-1-9-0-02-0-0-000-0-2-00-000	OFICIOS PRODEP	1,187,996.48												
	TOTAL	1,260,081.48	72,085.00							1,187,996.48				Saldo por ejercer del Proyecto en 2020
										1,187,996.48				

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2020



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL 31 MARZO DE 2020.

NOTAS DEL ESTADO ANALITICO DEL INGRESO

SUBSIDIO FEDERAL

El presupuesto autorizado y calendarizado al mes de Marzo de 2020 del subsidio federal es de \$ 16,628,000.00.

El monto presupuestario devengado es de \$ 16,228,000.00 y ministrado al mes de marzo por la Federación fue de \$ 16,628,000.00, esto debido que al cierre del mes de marzo 2020, aun no se contaba con el convenio de apoyo financiero debidamente firmado y autorizado por la DGESEU, lo que imposibilito la ministración de los recursos en tiempo y forma.

SUBSIDIO ESTATAL

El monto presupuestario autorizado ante la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo, correspondiente al subsidio estatal ordinario al mes de Marzo es de \$ 20,854,820.00, al día 31 de Marzo fue ministrado la cantidad de \$ 21,175,512.61, cifra superior al presupuesto autorizado al mes de marzo de 2020, con lo cual se aprecia una diferencia de \$ 320,692.61 que corresponde a una recalendarización presupuestal de recursos del mes de agosto 2020 solicitada con oficio UCA/REC/104/2020 por \$ 511,197.92, menos la cantidad de \$133,883.23 de saldos por ejercer del mes de enero y \$ 86,622.08 del mes de marzo correspondientes a horas de asignatura, ajuste de nivelación de plazas, así como de plazas vacantes, los cuales se están gestionando ante la oficialía mayor para realizar su trámite a la brevedad posible.



INGRESOS PROPIOS

Los ingresos devengados y recaudados por concepto de ingresos propios al 31 de marzo de 2020 fue por la cantidad de \$ 10,441,870.50, cifra superior a lo programado en el calendario de recaudación de \$ 8,542,074.00, lo cual será ejercido conforme al calendario del presupuesto de egresos autorizado por la SEFIPLAN.

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 2020, con los recursos provenientes del convenio de colaboración para el apoyo financiero correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

1. Gastos de servicios personales del capítulo 1000 pagados con el Subsidio Estatal Ordinario por \$ 20,412,633.38.
 2. Gastos del capítulo 2000 Materiales y Suministros pagados con el Subsidio Federal Ordinario por \$ 974,654.01 e Ingresos Propios por \$ 223,766.91.
 3. Gastos capítulo 3000 de Servicios Generales pagados con recursos el Subsidio Federal Ordinario por \$5,208,720.00 e Ingresos Propios por \$2,183,476.30.
 4. Gastos del capítulo 4000 en la partida de Becas y Otras Ayudas de Ingresos propios por \$ \$ 25,000.00
 5. Gastos de capítulo 5000 Bienes Muebles e Inmuebles de Ingresos propios por \$ 780,480.20.
- 

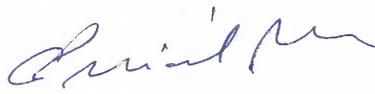
Adicionalmente el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos refleja lo siguiente:

Las erogaciones del recurso federal del Programa para el Desarrollo Profesional Docente 2018 y de Ejercicios anteriores del capítulo 2000 por \$ 3,181.57 y capítulo 3000 por \$ 60,892.21, así como las erogaciones realizadas con el recurso federal PRODEP 2019 del capítulo 2000 por \$ 5,500.00 y capítulo 3000 por \$ \$ 25,477.00 y capítulo 5000 por \$ 27,358.60.

Erogaciones con recursos de convenios y proyectos extraordinarios del ejercicio 2020 del capítulo 3000 por \$ 13,920.00, capítulo 4000 \$ 18,675.00 y capítulo 5000 por \$ 25,000.00.

Adicionalmente refleja erogaciones de gasto corriente hechos con remanentes del ejercicio 2018 y 2019 del recurso de libre disposición del recurso del proyecto Distintivo T por la cantidad de \$ 1,175,661.29; de igual manera erogaciones de proyectos institucionales del capítulo 2000 por \$ 30,489.81, capítulo 3000 por \$ 222,731.94 y de capítulo 5000 por \$ 45,882.52.


MTRA. ZOILA MARÍA GARCÍA CÉN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA


DRA. ANA PRÍCILA SOSA FERREIRA
RECTORA