

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

1) 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	51,301,457.88	14,268,571.40
Total	51,391,457.88	14,268,571.40

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 26,695.37, 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 \$ 47,700.00 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 y que están pendientes de cobro y \$ 1,625.23 de la provisión del Subsidio al empleo para aplicarse en el entero de los impuestos de septiembre de 2020.



La integración del saldo al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre 2019, es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Deudores Diversos	27,270,052.06	31,204,897.02
Contribuciones por recuperar	1,625.23	1,847.01
Total	27,271,677.29	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 septiembre 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	93,812,843.77	94,249,241.94
Intangibles	734,239.68	734,239.68
Total	455,775,005.86	447,256,898.12

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

Adquisiciones de Bienes Muebles Ejercicio 2020	
Muebles de Oficina y Estantería	609,700.66
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Info.	1,547,202.77
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0.00
Equipos y aparatos audiovisuales	316,828.71
Cámaras Fotográficas y de Video	56,519.21
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	925,684.35
Equipo Médico y de Laboratorio	0.00
Otros Equipos de Transporte	50,000.00
Maquinaria y Equipo Industrial	0.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	6,262.14
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	26,000.00
Herramientas y Maquinarias-Herramientas	9,000.00
Otros Equipos	0.00
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	0.00
Total de Adquisiciones 2020	3,547,197.84

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





Bajas de Activo Fijo

Se realizó un movimiento correspondiente a las Bajas de Activo fijo de 2018, aprobadas en la Primera Sesión Extraordinaria de 2018, sin embargo se reflejaron en el Estado Financiero de Febrero 2020 por que hasta esa fecha tuvimos el Acta debidamente firmada.

Muebles de Oficina y Estantería	547,303.59
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	2,839,561.82
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	21,281.81
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	575,448.79
	<u>3,983,596.01</u>

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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 septiembre 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	0.00	3,846,741.63
Proveedores	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	3,324,256.31	4,578,029.33
Otras Cuentas por Pagar	1,557,671.50	9,449,219.07
Total	4,881,927.81	17,873,990.03



Universidad
del Caribe

2020

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Resultado de Ejercicios Anteriores.

En el Estado de Situación Financiera existe una diferencia de \$-1, 793,470.00 en la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores 2020, la cuenta Resultados del ejercicio 2019 más Resultados de ejercicios anteriores 2019 es de \$-45, 942,690.39 y el saldo de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores 2020 es por \$-47, 736,160.39, esta diferencia corresponde a la contabilización del pago de impuestos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), por diferencias en los cálculos de Impuesto sobre la Renta (ISR) y de Impuesto sobre el Producto del Trabajo (ISPT) del ejercicio 2017, determinadas en coordinación con la Secretaria de Finanzas y Planeación por \$ 1,793,470.00. SEFIPLAN nos transfirió este importe como parte del pago de las ministraciones que tiene pendiente del ejercicio 2015 a la Universidad del Caribe.

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

Concepto	2020	2019
Cuotas por Inscripciones	13,026,543.50	13,633,022.00
Examen de Admisión	1,154,250.00	1,221,054.00
Exámenes Extraordinarios	1,356.00	10,170.00
Certificados	8,550.00	24,015.00
Revalidación	1,628.00	7,326.00
Expedición de Credencial	6,708.00	20,589.00
Cambio de Programa Educativo	13,032.00	5,973.00
Altas y Bajas de Materia	157,964.00	351,084.00
Constancias de Estudios	38,700.00	81,300.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	112,470.00	937,576.00
Títulos	1,079,512.00	1,017,513.00
Maestrías	571,664.50	1,392,710.00
Kárdex	3,200.00	31,236.00
Expedición de Contenidos	0.00	800.00
Educación Continua	430,111.25	1,258,700.00
Curso Francés	553,700.00	638,765.00
Boleta de Calificaciones	12,480.00	0.00
Historial Académico/Horario	1,520.00	0.00
Constancia de Egreso	2,100.00	0.00
Idiomas	739,825.00	6,360.00
Inglés	79,500.00	0.00
Chino	43,925.00	0.00
Total	18,038,739.25	20,638,193.00



De los \$ 18, 038,739.25 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 Participaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones.

Se integra por los recursos federales ministrados por la firma de un Convenio por el Programa para el Desarrollo Profesional Docente, el Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa y el Programa de Fortalecimiento a la Excelencia Educativa, estos saldos son los que se ministraron durante los ejercicios 2019 y 2020.

Concepto	2020	2019
Convenios		
PRODEP 2014	64,073.78	367,609.94
PRODEP 2019	171,660.13	84,923.99
PFCE 2019	0.00	576,337.88
PROFEXCE 2020	399,002.00	0.00
Total	634,735.91	1,028,871.81

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

Concepto	2020	2019
Ministración Federal	48,264,000.00	60,788,724.00
Total	48,264,000.00	60,788,724.00

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.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Ministración Estatal	62,945,467.00	60,788,724.00
Total	62,945,467.00	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	62,337,330.17	96,026,610.00
Materiales y Suministros	2,629,434.07	7,326,709.76
Servicios Generales	21,061,878.36	34,873,578.30
Ayudas Sociales	615,312.00	1,795,568.80
Otros gastos	2,487,962.47	27,639,464.32
Total	89,131,917.07	167,661,931.18

Los otros gastos corresponden al ejercicio de los recursos de los proyectos que tiene la Universidad por convenio con otras instituciones gubernamentales y de la iniciativa privada.

Universidad del Caribe Otros Gastos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020	
Gastos Varios	10,142.02
UNAM-CONACYT-SENER G-LE2	253,055.18
Prevencion de desorden, violencia y delincuencia	15,950.00
Proyectos Institucionales	296,960.00
Aula Conficio Proyecto UADY	27,615.59
Donativo Alquimia en los Negocios SC/Jovenes Ondig	16,000.00
Distintivo T	1,175,661.29
Donativo MONEX	134,388.22
Esquema de Trabajo de Prevencion del Delito	420,786.00
Fundacion RCD AC	2,675.00
Perdida Cambiaria	3,250.99
EXACER - Colegio de Bachilleres	13,920.00
Forja - Madres Solteras	36,000.00
Donativo Cruz Roja	17,100.00
UT Chino	6,917.94
Proyecto PASA	57,540.24
Total Otros Gastos	2,487,962.47

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	2020	2019
Hacienda Pública / Patrimonio	334,129,109.50	279,431,119.80
Total	334,129,109.50	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 debió a las entradas y movimientos de equipamientos de bienes muebles 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 30 de Septiembre de 2020		
Concepto	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	51,391,457.88	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	51,391,457.88	14,268,571.40

Los importes de las adquisiciones de bienes muebles fueron de \$ 3, 547,197.84 para 2020 y \$ 4, 085,185.95 para 2019.

Adquisiciones de Bienes Muebles Ejercicio 2020	
Muebles de Oficina y Estantería	609,700.66
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Info.	1,547,202.77
Equipos y aparatos audiovisuales	316,828.71
Cámaras Fotográficas y de Video	56,519.21
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	925,684.35
Otros Equipos de Transporte	50,000.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	6,262.14
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	26,000.00
Herramientas y Maquinarias-Herramientas	9,000.00
Total de Adquisiciones 2020	3,547,197.84

Los bienes inmuebles aumentaron durante el ejercicio 2020 por las entregas del IFEQROO de las adecuaciones hechas a los edificios con recursos del Fondo de Aportación Múltiple (FAM).

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 30 de septiembre de 2020, quedo de la siguiente manera:

Universidad del Caribe Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2020		
1. Ingresos Presupuestarios		129,248,206.25
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		9,217,903.05
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	9,217,903.05	
3. Menos ingresos Presupuestarios no contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables		138,466,109.30



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 **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 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	13,026,543.50	13,633,022.00
Examen de Admisión	1,154,250.00	1,221,054.00
Exámenes Extraordinarios	1,356.00	10,170.00
Certificados	8,550.00	24,015.00
Revalidación	1,628.00	7,326.00
Expedición de Credencial	6,708.00	20,589.00
Cambio de Programa Educativo	13,032.00	5,973.00
Altas y Bajas de Materia	157,964.00	351,084.00
Constancias de Estudios	38,700.00	81,300.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	112,470.00	937,576.00
Títulos	1,079,512.00	1,017,513.00
Maestrías	571,664.50	1,392,710.00
Kárdex	3,200.00	31,236.00
Expedición de Contenidos	0.00	800.00
Educación Continua	430,111.25	1,258,700.00
Curso Francés	553,700.00	638,765.00
Boleta de Calificaciones	12,480.00	0.00
Historial Académico/Horario	1,520.00	0.00
Constancia de Egreso	2,100.00	0.00
Idiomas	739,825.00	6,360.00
Ingles	79,500.00	0.00
Chino	43,925.00	0.00
Total	18,038,739.25	20,638,193.00





Los ingresos por Convenios fueron los siguientes:

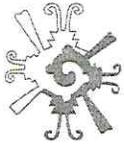
Concepto	2020	2019
Convenios		
PRODEP 2014	64,073.78	367,609.94
PRODEP 2019	171,660.13	84,923.99
PFCE 2019	0.00	576,337.88
PROFEXCE 2020	399,002.00	0.00
Total	634,735.91	1,028,871.81

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

Concepto	2020	2019
Ministración Federal	48,264,000.00	60,788,724.00
Total	48,264,000.00	60,788,724.00

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

Concepto	2020	2019
Ministración Estatal	62,945,467.00	60,788,724.00
Total	62,945,467.00	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 30 de septiembre de 2020	
Ingresos Varios	78,763.70
Proyecto CONUEE	1,730.01
Diplomado en Finanzas Estratégicas para Serv Publi	114,198.28
UNAM-CONACYT-SENER G-LE1	105,202.22
UNAM-CONACYT-SENER G-LE2	462,278.30
Proyecto Curso de Francés	392,820.44
Prevención de desorden, violencia y delincuencia	3,959,673.63
Beca Fundación Lomas 2019	2,750.00
Proyecto Donativo Air B and B	25,698.00
Proyectos Institucionales	1,404.75
Aula Confucio Proyecto UADY	63,901.70
Donativo Alquimia en los Negocios SC/Jóvenes Indig	25,444.00
Educación Continua	122,717.04
COQCYT - SEMA - SARGAZO	382,709.40
Residuos SMEC	4,898.19
Distintivo T	1,679,606.95
Donativo MONEX	134,388.22
Esquema de Trabajo de Prevención del Delito	617,000.00
Donativos	27,300.00
Fundación RCD AC	5,350.00
Utilidad Cambiaria	5,243.53
Forja - Mujeres Solteras	48,000.00
Donativo Internet Móvil, S de RL de CV	25,000.00
EXACER - Colegio de Bachilleres	28,270.00
CENEVAL - Colegio de Bachilleres	47,700.00
Donativo Cruz Roja	18,000.00
UT Chinos	11,520.00
Donativo Santander	150,000.00
Donativo Nadie se quedan fuera	6,420.34
Total	8,547,988.70

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 octubre 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	0.00	3,846,741.63
Proveedores	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	3,324,256.31	4,578,029.33
Otras Cuentas por Pagar	1,557,671.50	9,449,219.07
Total	4,881,927.81	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

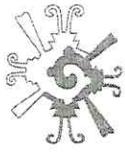
La Universidad maneja información presupuestal y contable interna segmentada en Unidades Responsables para poder llevar un control adecuado para cada área, no se cuenta con otras áreas geográficas y las únicas operaciones son en el sector de Educación.

Nota 15- Eventos posteriores al cierre

A la fecha del cierre de los Estados Financieros, contamos con la revisión final 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.



Universidad
del Caribe

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

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 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	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	2016	2015				
												A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS
	DEUDORES DIVERSOS													
1-1-2-3-0-01-1-1-121-3-2-00-004	GUTIERREZ MUÑOZ OSCAR	93.02	93.02											Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-122-2-1-00-002	ORGANIZACIÓN RG HERMANOS SA DE CV	9,570.00	9,570.00											Por devolver Proveedor
1-1-2-3-0-01-1-2-122-4-1-00-001	3D Xpert SA de CV	8,358.96			8,358.96									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-2-122-6-1-00-003	CERVANTES BELLO CARMEN LILIA	360.00			360.00									Prestacion por descontar a la colaboradora
1-1-2-3-0-01-1-2-122-6-1-00-005	LAGUNAS PULS SERGIO	764.66	764.66											Por descontar a colaboradora
1-1-2-3-0-01-1-2-122-6-1-00-006	Salidas Pendiente INFONAVIT Colaboradores	7,053.00	5,690.00											Por descontar a colaboradoras
1-1-2-3-0-01-1-2-122-6-1-00-008	INFONAVIT, en tramite de devolucion	904.73												Tramite ante INFONAVIT
1-1-2-3-0-02-1-2-121-5-1-00-001	CAZAL FERRERA ALEJANDRA	8,000.00	8,000.00											Por descontar a colaboradora
	SUBSIDIOS NO MINISTRADOS													
1-1-2-3-0-04-1-0-000-0-0-00-001	Subsidio Estatal Ordinario 2013	755,008.92											755,008.92	Adeludo SEFIPLAN 2013
1-1-2-3-0-04-1-0-000-0-0-00-002	Subsidio Estatal Ordinario 2015	8,594,444.00											8,594,444.00	Adeludo SEFIPLAN 2015
1-1-2-3-0-04-1-0-000-0-0-00-003	Subsidio Estatal Ordinario 2016	14,560,868.02										14,560,868.02		Adeludo SEFIPLAN 2016
1-1-2-3-0-04-2-0-000-0-0-00-001	Gobierno del Estado Libre y Soberano O.Roo	3,267,394.75												Adeludo SEFIPLAN 2019 Por Proyecciones
1-1-2-3-0-04-2-0-000-0-0-00-005	Atencion de los Negocios S.C.	8,000.00												Bancas
1-1-2-3-0-04-2-0-000-0-0-00-006	CENEVAL - Colegio de Bachilleres	47,700.00												Proyecto
	CUENTAS POR COBRAR ALUMNOS													
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								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	1,626.23	1,626.23											Subsidio por aplicar en el pago de Impuestos
	TOTAL	27,271,677.29	20,052.91	5,690.00	10,577.66	3,324,164.75	1,070.00			14,560,660.02			9,348,452.92	

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



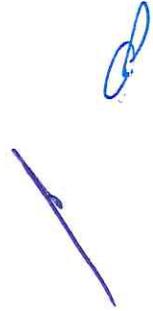
# CTA.	CONCEPTO	TIPO	PERIODO	TOTAL A PAGAR	SUERTE PRINCIPAL	IMPORTE	ACTUALIZACION	RECARGOS	MULTAS	GASTOS EJECUCION	OBSERVACIONES
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO										
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-001	ISR Retenido por Honorarios	SAT	SEPTIEMBRE	15,856.49	15,856.49	15,856.49	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Octubre 2020
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-002	ISR Asimilado a Salarios	SAT	SEPTIEMBRE	208,258.90	208,258.90	208,258.90	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Octubre 2020
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-003	ISPT	SAT	SEPTIEMBRE	626,102.43	626,102.43	626,102.43	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Octubre 2020
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-004	IMSS	IMSS	SEPTIEMBRE	329,929.75	329,929.75	329,929.75	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Octubre 2020
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-005	SAR	SAR	SEPTIEMBRE	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-006	INFONAVIT	INFONAVIT	SEPTIEMBRE	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-007	Amortizacion de INFONAVIT	INFONAVIT	SEPTIEMBRE	160,847.35	160,847.35	160,847.35	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Octubre 2020
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-008	Impuestos sobre Nomina	SEFPLAN	SEPTIEMBRE	65,904.00	65,904.00	65,904.00	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Octubre 2020
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-009	Fondo de Ahorro	INTERNO	SEPTIEMBRE	958,638.69	958,638.69	958,638.69	-	-	-	-	Retencion para fin de año
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-010	Tu Salsaf.com	INTERNO	SEPTIEMBRE	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-011	Fondo de Ahorro Patronal	INTERNO	SEPTIEMBRE	958,638.70	958,638.70	958,638.70	-	-	-	-	Retencion para fin de año
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-012	Infonacal	INFONACOT	SEPTIEMBRE	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-013	Planillo Arrendatario	INTERNO	SEPTIEMBRE	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-17-0-01-0-0-000-0-0-00-014	Casavilla en Edoar Avanzada y Vojaz	IMSS	SEPTIEMBRE	-	0.00	0.00	-	-	-	-	
	TOTAL			3,324,256.31	3,324,256.31	3,324,256.31	-	-	-	-	

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 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	2017	2016	2015			
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO												
	ACREEDORES												
2-1-1-9-0-01-0-0-000-0-0-00-021	Salidos a favor INFONAVIT Colaboradores	0.02	0.02										Por ajustar a colaboradores
2-1-1-9-0-01-0-0-000-0-0-00-022	Patrimonio de la Universidad del Caribe	369,045.00	286,860.00			72,085.00							Préstamo para Proyecto
2-1-1-9-0-01-0-0-000-0-0-00-024	Angers Reyna Sandra	630.00	630.00										Diferencia en reembolso de fondo fijo
	PROGRAMAS DE APOYO												
2-1-1-9-0-02-0-0-000-0-2-00-000	OFICIOS PRODEP	1,187,986.48	297,590.02			72,085.00				1,187,986.48			Saldo por ejercer del Proyecto en 2020
	TOTAL	1,557,671.50	297,590.02			72,085.00				1,187,986.48			

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL 30 SEPTIEMBRE DE 2020.

NOTAS DEL ESTADO ANALITICO DEL INGRESO

Se solicitó mediante oficio UCA/REC/024/2020 a la SEFIPLAN una ampliación presupuestal, el cual fue autorizado con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DOSP/210120-0003/II/2020 por la Secretaria de Finanzas y Planeación por un monto de \$ 4,313,486.00 para realizar las acciones relativas al Anexo de Ejecución 2020 correspondiente al “Convenio Marco de Colaboración para el Apoyo Financiero”.

Se solicitó mediante oficio UCA/REC/0045/2020 adecuaciones al presupuesto asignado en los capítulos 2000 y 3000 de la fuente de financiamiento de ingresos propios, para designar \$ 15,260,152.00 al capítulo 1000, así como también las adecuaciones a la fuente de financiamiento Apoyo Federal a Instituciones de Nivel Superior 2020 que permita cubrir los gastos de los capítulos 2000 y 3000 originalmente programados con ingresos propios, el cual fue autorizado mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/300120-0002/II/2020.

SUBSIDIO FEDERAL

El presupuesto autorizado y calendarizado al mes de septiembre de 2020 del subsidio federal es de \$ 48,264,000.00.

El monto presupuestario devengado es de \$ 48,264,000.00 y ministrado al mes de septiembre por la Federación fue de \$ 48,264,000.00, el cual será ejercido conforme al calendario de egresos autorizado.

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 septiembre es de \$ 62,924,570.00, al día 30 de septiembre fue ministrado la cantidad de \$ 62,945,467.00, cifra superior al presupuesto autorizado al mes de septiembre de 2020, con lo cual se aprecia una diferencia de \$ 20,897.00 que corresponde a la cantidad programada en el mes de septiembre el cual se solicitó a la SEFIPLAN con oficio UCA/REC/299/2020 para que la ampliación presupuestal autorizada con el Número de oficio: SEFIPLAN/SSPHCP/DPP/DOSP/210120-0003/I/2020 de fecha 21 de enero 2020, por la cantidad de \$2,156,743.00 (Son: Dos millones ciento cincuenta y seis mil setecientos cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.) en la fuente de financiamiento de Recursos de Libre Disposición de Origen Estatal (1.1.01.20.001), sea recalendarizada en su totalidad al mes de septiembre 2020, de igual manera se solicitó una recalendarización presupuestal en el sistema SIGG, de los recursos no tramitados de la fuente de financiamiento del Fondo General de Participaciones (1.5.08.20.001), esto con el fin de poder contar con la suficiencia presupuestal para el pago los servicios personales del mes de septiembre. Por lo que en el mes de septiembre la SEFIPLAN concluye con su aportación del presupuesto 2020 del convenio marco de colaboración para el apoyo financiero.

INGRESOS PROPIOS

Los ingresos devengados y recaudados por concepto de ingresos propios al 30 de septiembre de 2020 fue por la cantidad de \$ 18,038,739.25, cifra inferior a lo programado en el calendario de recaudación de \$ 20,277,906.00, debido a que por la pandemia del COVID-19 la institución adopto medidas de apoyo al alumnado que se encontraba imposibilitado para el pago de su inscripción y reinscripción.



Erogaciones con recursos de convenios y proyectos extraordinarios del ejercicio 2020, del capítulo 2000 por \$ 3,248.18, del capítulo 3000 por \$ 191,978.98, capítulo 4000 \$ 134,686.76 y del capítulo 5000 por \$ 44,300.00.

Adicionalmente refleja erogaciones de gasto corriente hechos con remanentes del ejercicio 2018 y 2019 de recursos de libre disposición del recurso del proyecto Distintivo T del capítulo 3000 por \$ 1,175,661.29; así como gastos de convenios y proyectos institucionales extraordinarios del capítulo 2000 \$ 30,489.81, capítulo 3000 por \$ 903,657.69, capítulo 4000 por \$ 20,000.00 y del capítulo 5000 por \$ 53,881.52.


MTRA. ZOILA MARIA GARCIA CEN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA


DRA. ANA PRICILA SOSA FERREIRA
RECTORA



