



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021.

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 2021, 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, por el Estado 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. Las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional, sin embargo tenemos una cuenta en dólares para el Proyecto Aula Confucio, la cual cuenta con su respectiva cuenta complementaria.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Fondo fijo	20,000.00	0.00
Bancos	39,134,518.12	44,409,912.96
<b>Total</b>	<b>39,154,518.12</b>	<b>44,409,912.96</b>

#### Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 10,144.87, anticipos de nómina por \$ 20,249.97, 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 \$ 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 \$ 1,526.16 de la provisión del Subsidio al empleo para aplicarse en el entero de los impuestos.

La integración del saldo al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre 2020, es el siguiente:

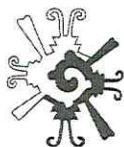
Concepto	2021	2020
Deudores Diversos	27,210,051.53	27,186,247.76
Contribuciones por recuperar	1,526.16	1,624.42
<b>Total</b>	<b>27,211,577.69</b>	<b>27,187,872.18</b>

### Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Integrado por los 7 Edificios y los distintos bienes muebles de la Universidad adquiridos desde su creación y hasta el cierre de los Estados Financieros. El saldo de este rubro al 30 de junio 2021 y al 31 diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Bienes Inmuebles	386,246,877.83	386,246,877.83
Bienes Muebles	95,779,944.33	95,519,688.34
Intangibles	734,239.68	734,239.68
<b>Total</b>	<b>482,761,061.84</b>	<b>482,500,805.85</b>

En febrero hubo adquisiciones de bienes muebles \$ 56,180.71, en marzo por \$ 23,320.00, en abril por \$ 150,516.40, mayo \$ 30,238.88 y junio \$ 96,401.09, con un importe total de \$ 356,657.08 por lo que existe esa variación entre diciembre 2020 y junio 2021.



Adquisiciones de Bienes Muebles Ejercicio 2021	
Muebles de Oficina y Estantería	9,033.64
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Info.	113,204.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	29,146.39
Equipos y aparatos audiovisuales	20,598.45
Cámaras Fotográficas y de Video	9,242.88
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,000.00
Equipo Médico y de Laboratorio	20,996.00
Maquinaria y Equipo Industrial	56,390.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	12,278.60
Sistema de Aire Acond, Calefaccion y Refrig Indust	60,767.12
<b>Total de Adquisiciones 2020</b>	<b>356,657.08</b>

## 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 junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Depósitos en Garantía	60,104.00	60,104.00
<b>Total</b>	<b>60,104.00</b>	<b>60,104.00</b>



## 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 junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Depreciaciones	217,261,257.34	217,261,257.34
Total	217,261,257.34	217,261,257.34

## Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos en el mes de junio 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.

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	4,678.98	3,743,394.27
Proveedores	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	3,392,818.35	4,354,367.71
Otras Cuentas por Pagar	1,191,578.48	27,680,568.14
Total	4,589,075.81	35,778,330.12

Las otras cuentas por pagar están integradas por:

# CTA.	CONCEPTO	TOTAL	OBSERVACIONES
	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
	ACREEDORES		
'2-1-1-9-0-01-0-0-000-0-0-00-021	Saldos a favor INFONAVIT Colaboradores	3,581.90	Saldos por ajustar colaboradores
'2-1-1-9-0-01-0-0-000-0-0-00-072	Pastrana Cerino Arely Georgina	0.10	Saldo por ajustar colaboradores
	<b>PROGRAMAS DE APOYO</b>		
'2-1-1-9-0-02-0-0-000-0-2-00-000	OFICIOS PRODEP	1,187,996.48	Saldo por ejercer del Proyecto
	<b>TOTAL</b>	<b>1,191,578.48</b>	

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE JUNIO 2021

#### Hacienda Pública Patrimonio.

En la emisión de los Estados Financieros del mes de junio 2021 se reflejó el saldo de la Hacienda Pública Patrimonio que es \$ 327,433,329.59.

#### Resultado de Ejercicios Anteriores.

Se acumuló el Resultado del ejercicio anterior a la cuenta respectiva siendo por \$ - 8,322,465.16, el Resultado del mes de junio del ejercicio 2021 es de \$ 30,419,200.48.

## 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 junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Cuotas por Inscripciones	6,826,457.25	13,148,744.00
Examen de Admisión	1,060,272.00	1,154,250.00
Exámenes Extraordinarios	3,240.00	2,373.00
Certificados	0.00	8,550.00
Revalidación	863.00	5,698.00
Expedición de Credencial	0.00	6,708.00
Cambio de Programa Educativo	11,520.00	16,290.00
Altas y Bajas de Materia	408.00	158,644.00
Constancias de Estudios	32,641.00	46,300.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	769,613.00	266,668.00
Títulos	0.00	1,079,512.00
Maestrías	397,902.40	711,500.50
Kárdex	2,122.00	3,840.00
Expedición de Contenidos	0.00	0.00
Educación Continua	310,850.00	426,871.25
Curso Francés	163,500.00	553,700.00
Boleta de Calificaciones	7,107.00	13,840.00
Diplomas	1,512.00	0.00
Historial Académico/Horario	1,184.00	1,680.00
Constancia de Egreso	0.00	3,600.00
Idiomas	168,830.00	738,825.00
Inglés	124,300.00	86,950.00
Chino	46,300.00	41,425.00
<b>Total</b>	<b>9,928,621.65</b>	<b>18,475,968.75</b>

De los \$ 9,928,621.65 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 las 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 junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Ministración Federal	36,916,000.00	62,945,467.00
Ministración U080	0.00	30,000,000.00
<b>Total</b>	<b>36,916,000.00</b>	<b>92,945,467.00</b>

### Ingresos por Ministraciones Estatales

Se integra por las ministraciones recibidas por el Gobierno del Estado para financiar el capítulo 1000 de la Universidad del Presupuesto Basado en Resultados.



**Universidad  
del Caribe**

2000

CANCLUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Ministración Estatal	44,403,615.52	37,050,445.42
<b>Total</b>	<b>44,403,615.52</b>	<b>37,050,445.42</b>

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2021 se integra como sigue:

<b>Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios del 01 de enero al 30 de junio de 2021</b>	
Ingresos Varios	4,336.44
UNAM-CONACYT-SENER G-LE2	144,000.00
Residuos SMEC	1,244.82
Donativos	593,920.00
Fundación RCD AC	4,408.00
Utilidad Cambiaria	877.10
Recuperación de Seguro	987,543.00
Donativo Ventanas al Mar / Jóvenes Indígenas	40,000.00
<b>Total</b>	<b>1,776,329.36</b>

*d*

*/*



### 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	2021	2020
Gastos:		
Servicios Personales	43,627,911.23	97,713,064.00
Materiales y Suministros	1,987,902.74	6,056,440.70
Servicios Generales	14,915,325.45	36,701,135.27
Ayudas Sociales	200,000.00	1,216,160.00
Otros gastos	1,885,411.22	3,567,048.68
<b>Total</b>	<b>62,616,550.64</b>	<b>145,253,848.65</b>

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 junio de 2021	
Gastos Varios	1,339.70
UNAM-CONACYT-SENER G-LE1	25,746.06
UNAM-CONACYT-SENER G-LE2	184,516.60
Proyectos Institucionales	1,002,496.32
Donativo Alquimia en los Negocios SC/Jovenes Indig	32,000.00
COQCYT - SEMA - SARGAZO	152,864.92
Residuos SMEC	3,162.52
Fundacion RCD AC	4,408.00
Perdida Cambiaria	991.50
Forja - Madres Solteras	24,000.00
Donativo Ventanas al Mar / Jovenes Indigenas	16,000.00
PRODEP 2020	437,885.60
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>1,885,411.22</b>



Universidad  
del Caribe

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	2021	2020
Hacienda Pública / Patrimonio	327,433,329.59	301,119,107.53
Total	327,433,329.59	301,119,107.53

Las modificaciones de este Estado Financiero, solo han sido por la actualización de los Resultados de ejercicios anteriores y del periodo.



#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

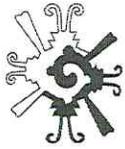
El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

<b>UNIVERSIDAD DEL CARIBE</b>		
<b>Análisis del flujo de efectivo</b>		
<b>del 01 de Enero al 30 de junio de 2021</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Efectivo en Bancos –Tesorería	39,154,518.12	44,409,912.96
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>39,154,518.12</b>	<b>44,409,912.96</b>

Los importes de las adquisiciones de bienes muebles fueron de \$ 5, 626,342.41 para 2020 y por \$ 356,657.08 a junio 2021.

*Handwritten mark*

*Handwritten mark*



La Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables al 30 de junio de 2021, quedo de la siguiente manera:

Universidad del Caribe		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de Enero al 30 de Junio 2021		
1.Ingresos Presupuestarios		91,248,237.17
2.Más Ingresos contables no presupuestarios		1,787,513.95
Incremento por variación de Inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros Ingresos y beneficios varios	1,787,513.95	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-	
3.Menos ingresos Presupuestarios no contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4.Ingresos Contables		93,035,751.12

## 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	2021	2020
Observaciones pendientes de solventar 2013	764,982.10	764,982.10
Observaciones pendientes de solventar 2016	1,999,748.48	1,999,748.48
<b>Total</b>	<b>2,764,730.58</b>	<b>2,764,730.58</b>






**Universidad  
del Caribe**

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Nota 1.- Introducción

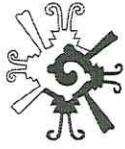
Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

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.



Universidad  
del Caribe

2000 CANCÚN, QUINTANA ROO, MÉXICO  
CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

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 esa información es fundamental 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%
. Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	33.3%
. Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	20%
. Equipo de transporte	20%
. Equipo de cómputo	33.3%
. 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%
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	33.3%
. Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	20%
Equipo de transporte	20%
Equipo de cómputo	33.3%
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	2021	2020
Cuotas por Inscripciones	6,826,457.25	13,148,744.00
Examen de Admisión	1,060,272.00	1,154,250.00
Exámenes Extraordinarios	3,240.00	2,373.00
Certificados	0.00	8,550.00
Revalidación	863.00	5,698.00
Expedición de Credencial	0.00	6,708.00
Cambio de Programa Educativo	11,520.00	16,290.00
Altas y Bajas de Materia	408.00	158,644.00
Constancias de Estudios	32,641.00	46,300.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	769,613.00	266,668.00
Títulos	0.00	1,079,512.00
Maestrías	397,902.40	711,500.50
Kárdex	2,122.00	3,840.00
Expedición de Contenidos	0.00	0.00
Educación Continua	310,850.00	426,871.25
Curso Francés	163,500.00	553,700.00
Boleta de Calificaciones	7,107.00	13,840.00
Diplomas	1,512.00	0.00
Historial Académico/Horario	1,184.00	1,680.00
Constancia de Egreso	0.00	3,600.00
Idiomas	168,830.00	738,825.00
Inglés	124,300.00	86,950.00
Chino	46,300.00	41,425.00
<b>Total</b>	<b>9,928,621.65</b>	<b>18,475,968.75</b>

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

Concepto	2021	2020
Ministración Federal	36,916,000.00	62,945,467.00
Ministración U080	0.00	30,000,000.00
<b>Total</b>	<b>36,916,000.00</b>	<b>92,945,467.00</b>

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

Concepto	2021	2020
Ministración Estatal	44,403,615.52	37,050,445.42
<b>Total</b>	<b>44,403,615.52</b>	<b>37,050,445.42</b>

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

<b>Universidad del Caribe</b> <b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b> <b>del 01 de enero al 30 de junio de 2021</b>	
Ingresos Varios	4,336.44
UNAM-CONACYT-SENER G-LE2	144,000.00
Residuos SMEC	1,244.82
Donativos	593,920.00
Fundación RCD AC	4,408.00
Utilidad Cambiaria	877.10
Recuperación de Seguro	987,543.00
Donativo Ventanas al Mar / Jóvenes Indígenas	40,000.00
<b>Total</b>	<b>1,776,329.36</b>




**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 julio 2021, 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	2021	2020
Servicios Personales	4,678.98	3,743,394.27
Proveedores	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	3,392,818.35	4,354,367.71
Otras Cuentas por Pagar	1,191,578.48	27,680,568.14
<b>Total</b>	<b>4,589,075.81</b>	<b>35,778,330.12</b>

**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, ya contamos con el informe final de auditoría al 31 de diciembre de 2020 por parte del despacho externo Zapata Denis Contadores Publico, S.C.P, y 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	PERIODO DEL SALDO			A MAS DE 180 DIAS			OBSERVACIONES
		DEL MES	A 90 DIAS	A 180 DIAS	2017	2016	2015	
	DEUDORES DIVERSOS							
1-1-2-3-0-01-1-2-122-6-1-00-003	CERVANTES BELLO CARMEN ILIA	350.00		350.00				Prestacion por descontar a la colaboradora
1-1-2-3-0-01-1-2-122-6-1-00-008	Saldo Pendiente INFONAVIT Colaboradores	6,747.45				350.00		Ajustes INFONAVIT
1-1-2-3-0-01-1-2-122-6-1-00-019	URIBE UC-FELIX EMILIANO	1,811.42		1,811.42				Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-01-1-4-122-4-1-00-003	HERRERA VAZQUEZ ROGER EDUARDO	636.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-01-1-4-122-4-1-00-004	FRIAS SANCHEZ SANTIAGO	600.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-1-122-2-1-00-008	DZID CHUC ADRIAN ARSENIO	1,000.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-1-122-2-1-00-001	TUN CAB WILLIAMS FERNELI	5,250.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-121-5-1-00-001	CAZAL FERRERA ALEJANDRA	4,999.97						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-1-1-00-001	MARIA BERNARDINA CAB PALOMO	7,000.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-3-1-00-008	OVANDO AMEREZ JOHNNY	2,000.00						Por descontar a colaborador
	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
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
1-1-2-3-0-04-1-0-000-0-0-00-003	Subsidio Estatal Ordinario 2016	14,560,669.02						14,560,669.02
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						3,267,394.75
	CUENTAS POR COBRAR ALUMNOS							
1-1-2-3-05-0-0-0-0-12-0000	Convenios 2018	1,070.00						1,070.00
1-1-2-3-05-0-0-0-0-10-0000	Convenios 2019	1,070.00						1,070.00
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES							
1-1-2-4-00-0-0-0-0-00-0001	Subsidio Para el Empleo	1,526.16						1,526.16
	TOTAL	27,211,577.69		1,811.42		3,268,814.75		1,070.00
								14,560,669.02
								9,349,452.92

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE JUNIO DE 2021




# CTA	CONCEPTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	TIPO	PERIODO	TOTAL A PAGAR	IMPUESTOS Y CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL PENDIENTES DE PAGO	IMPORTE	ACTUALIZACION	RECARGOS	MULTAS	GASTOS EJECUCION	OBSERVACIONES
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-001	ISR Retenido por Honorarios	SAT	JUNIO	4,474.21	4,474.21	4,474.21	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-002	ISR Asimilados a Salarios	SAT	JUNIO	108,324.56	108,324.56	108,324.56	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-003	ISPT	SAT	JUNIO	502,709.32	502,709.32	502,709.32	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-004	IMSS	IMSS	JUNIO	320,592.29	320,592.29	320,592.29	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-005	SAR	SAR	JUNIO	127,231.72	127,231.72	127,231.72	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-006	INFONAVIT	INFONAVIT	JUNIO	318,078.81	318,078.81	318,078.81	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-007	Amortizacion de INFONAVIT	INFONAVIT	JUNIO	342,435.02	342,435.02	342,435.02	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-008	Impuestos sobre Nómina	SEFIPLAN	JUNIO	122,867.00	122,867.00	122,867.00	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-009	Fondo de Ahorro	INTERNO	JUNIO	639,786.72	639,786.72	639,786.72	-	-	-	-	Retencion para fin de año
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-010	Tu Salud.com	INTERNO	JUNIO	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-011	Fondo de Ahorro Patronal	INTERNO	JUNIO	639,786.72	639,786.72	639,786.72	-	-	-	-	Retencion para fin de año
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-012	Infonocot	INFONAVIT	JUNIO	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-013	Pensión Alimenticia	INTERNO	JUNIO	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-014	Casas en Edad Avanzada y Vejez	IMSS	JUNIO	266,531.98	266,531.98	266,531.98	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Julio 2021
2-1-1-7-0-01-0-0-000-0-0-00-016	Impuesto Adicional para el Fomento al Empleo	SEFIPLAN	JUNIO	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	
	<b>TOTAL</b>			<b>3,392,818.35</b>	<b>3,392,818.35</b>	<b>3,392,818.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE A JUNIO 2021




# 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				
2-1-1-0-02-0-0-000-0-0-00-001	SERVICIOS PERSONAL POR PAGAR A CORTO PLAZO Sueldo por Pagar	4,678.98												Sueldos por pagar a colaboradores
	TOTAL	4,678.98												

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE JUNIO 2021

4

8

# CTA.	CONCEPTO	TOTAL	DEL MES	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	2018	2017	2016	2015	OBSERVACIONES
	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>											
	<b>ACREEDORES</b>											
2-1-1-9-0-01-0-000-0-00-021	Salidos a favor INFONAVIT Colaboradores	3,581.90	3,581.90									Salidos por ajustar colaboradores
2-1-1-9-0-01-0-000-0-00-072	Pastrana Cerino Arely Georgina	0.10	0.10									Salido por ajustar colaboradores
	<b>PROGRAMAS DE APOYO</b>											
2-1-1-9-0-02-0-000-0-2-00-000	OFICIOS PRODEP	1,187,996.48						1,187,996.48				Saldo por ejercer del Proyecto
	<b>TOTAL</b>	1,191,578.48	3,581.90	0.10				1,187,996.48				

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE JUNIO 2021




## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL 30 JUNIO DE 2021.

### NOTAS DEL ESTADO ANALITICO DEL INGRESO

Se notifica a la Universidad del Caribe mediante oficio No. SEFIPLAN/SSPHCP/DOSP/21120-0050/XII/2020 de fecha 21 de diciembre del 2020, el presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2021.

En alcance al oficio UCA/REC/010/2021, se emitió el oficio UCA/REC/150/2021 de fecha 30 de marzo 2021 enviando la formatearía para la aplicación en el sistema SIPPRES de la ampliación presupuestal por la cantidad de \$ 3,867,270.00 con respecto a los montos asignados en el anexo de ejecución del convenio financiero 2021, el cual fue autorizada en oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIHSC/090421-001/IV/2021 de fecha 09 de abril 2021.

### SUBSIDIO FEDERAL

El presupuesto autorizado y calendarizado en la SEFIPLAN del subsidio federal al día 30 del mes de junio de 2021 es por la cantidad \$ 36,916,000.00. El monto presupuestario devengado es de \$ 36,916,000.00, el cual será ejercido conforme al calendario de egresos.

Se solicitó mediante oficio UCA/REC/192/2021 una recalendarización presupuestal en el sistema SIGG de fuente de financiamiento federal por la cantidad de \$ 71,880.00 del mes de enero al mes de febrero 2021, el cual fue autorizado mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DCPO/060521-009/V/2021 de fecha 06 de mayo 2021.

correspondiente al mes de marzo 2021, el cual fue autorizado con oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DCPO/120521-001/V/2021 de fecha 12 de mayo 2021.

Se solicitó mediante oficio UCA/REC/0151/2021 de fecha 30 de marzo del 2021 autorización para aplicar los ajustes pertinentes en la fuente de financiamiento 2508-20-174 por la cantidad de \$ 261,066.77 que permita ajustar el presupuesto calendarizado conforme al calendario de ministraciones del anexo de Ejecución del Convenio Marco de Colaboración para el Apoyo Financiero, mismo que fue autorizado en oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPP/DIHSC/090421-004/IV/2021 de fecha 9 de abril 2021.

## **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 junio 2021 es de \$ 43,981,828.00, al día 30 de junio fue ministrado la cantidad de \$ 45,732,818.36, cifra inferior a lo programado por la SEIPLAN debido ampliación presupuestal solicitada en alcance al oficio UCA/REC/010/2021, se emitió el oficio UCA/REC/150/2021 de fecha 30 de marzo 2021 enviando la formatearía para la aplicación en el sistema SIPPRES de la ampliación presupuestal del subsidio estatal por la cantidad de \$ 1,933,6350.00 con respecto a los montos asignados en el anexo de ejecución del convenio financiero 2021, el cual fue autorizada en oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIHSC/090421-001/IV/2021 de fecha 09 de abril 2021, del cual lo programado en los meses de abril, mayo y junio por la cantidad de \$ 1,202,716.37 será solicitado la reclasificación hacia el mes de septiembre para complementar el pago de la segunda quincena.

del mes de abril, el cual fue autorizado en oficio SEFIPLAN-SSPHCP-DCPSP-DSPSPPA-040521-001-V-2021 de fecha 04 de mayo de 2021.

Se solicitó mediante oficio UCA/REC/211/2021 autorización para realizar una recalendarización presupuestal en el sistema SIGG por la cantidad de \$ 69,763.76, de tener la solvencia para cubrir el pago de horas de asignaturas de los servicios personales correspondiente a la segunda quincena del mes de mayo 2021.

Se solicitó mediante oficio UCA/REC/0242/2021 de fecha 07 de junio 2021, un ajuste integral de la totalidad de los recursos autorizados en el subsidio estatal para que el presupuesto autorizado se apegue a la aplicación del gasto, mismo que fue autorizado mediante oficio No. SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DIHSC/160621-002/VI/2021 de fecha 16 de junio de 2021.

## INGRESOS PROPIOS

Los ingresos devengados y recaudados por concepto de ingresos propios al 30 de junio de 2021, fue por la cantidad de \$ 10,017,027.00 cifra inferior a lo programado en el calendario de recaudación de \$ 9,928,621.65, el cual será ejercido conforme al calendario de egresos autorizado para el ejercicio 2021.

Se solicitó mediante oficios UCA/REC/0259/2021 y UCA/REC/271/2021 de fecha 22 de junio 2021, la adecuación del presupuesto de ingresos propios conforme al ejercicio del gasto, el cual fue autorizado por la SEFIPLAN mediante oficio No SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/280621-2/VI/2021.

Adicionalmente refleja erogaciones con remanentes recursos de convenios y proyectos extraordinarios (Proyectos Específicos) del ejercicio 2020, del capítulo 2000 por \$ 89,359.36, del capítulo 3000 por \$ 1,247,488.39 del capítulo 4000 por \$ 50,422.00. y el capítulo 5000 por \$ 84,087.12.

De igual manera de realizo el reintegro del remanente del recuso federal PROFEXCE 2020 del capítulo 3000 por la cantidad de \$ 1,338.17.

  
MTRA. ZOILA MARÍA GARCÍA CÉN  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

  
DRA. ANA PRÍCILA SOSA FERREIRA  
RECTORA