

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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:

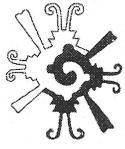
- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

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, 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.



Universidad
del Caribe

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

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Fondo fijo	20,000.00	0.00
Bancos	27,183,715.84	44,409,912.96
Total	27,203,715.84	44,561,553.05

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 123,567.82, anticipos de nómina por \$ 42,185.71, 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 \$ 1,526.90 de la provisión del Subsidio al empleo para aplicarse en el entero de los impuestos.

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

Concepto	2021	2020
Deudores Diversos	27,345,410.22	27,186,247.76
Contribuciones por recuperar	1,526.90	1,624.42
Total	27,346,937.12	27,187,872.18

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 31 de marzo 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	95,599,189.05	95,519,688.34
Intangibles	734,239.68	734,239.68
Total	482,580,306.56	482,500,805.85

En febrero hubo adquisiciones de bienes muebles \$ 56,180.71 y en marzo por \$ 23,320.00, por lo que existe esa variación entre diciembre 2020 y marzo 2021.

Adquisiciones de Bienes Muebles Ejercicio 2021	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	29,146.39
Maquinaria y Equipo Industrial	23,320.00
Sistema de Aire Acond, Calefaccion y Refrig Indust	27,034.32
Total de Adquisiciones 2021	79,500.71



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

Concepto	2021	2020
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 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 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.

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	3,557,39	3,743,394.27
Proveedores	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	2,024,648.67	4,354,367.71
Otras Cuentas por Pagar	1,187,996.48	27,680,568.14
Total	3,216,202.54	35,778,330.12

Las otras cuentas por pagar están integradas por:

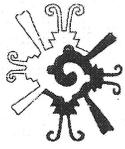
# CTA.	CONCEPTO	TOTAL	2018	OBSERVACIONES
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
	ACREEDORES			
	PROGRAMAS DE APOYO			
2-1-1-9-0-02-0-0-000-0-2-00-000	OFICIOS PRODEP	1,187,996.48	1,187,996.48	Saldo por ejercer del Proyecto
	TOTAL	1,187,996.48	1,187,996.48	

Hacienda Pública Patrimonio.

En la emisión de los Estados Financieros del mes de marzo 2021 se reflejó el saldo de la Hacienda Pública Patrimonio que es \$ 316,713,603.64

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 marzo del ejercicio 2021 es de \$ 19,699,474.53.



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

Concepto	2021	2020
Cuotas por Inscripciones	6,644,425.75	13,148,744.00
Examen de Admisión	1,059,476.00	1,154,250.00
Exámenes Extraordinarios	0.00	2,373.00
Certificados	0.00	8,550.00
Revalidación	0.00	5,698.00
Expedición de Credencial	0.00	6,708.00
Cambio de Programa Educativo	0.00	16,290.00
Altas y Bajas de Materia	272.00	158,644.00
Constancias de Estudios	16,774.00	46,300.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	59,295.00	266,668.00
Títulos	0.00	1,079,512.00
Maestrías	247,837.60	711,500.50
Kárdex	847.00	3,840.00
Expedición de Contenidos	0.00	0.00
Educación Continua	147,920.00	426,871.25
Curso Francés	162,000.00	553,700.00
Boleta de Calificaciones	6,342.00	13,840.00
Historial Académico/Horario	677.00	1,680.00
Constancia de Egreso	2,833.75	3,600.00
Idiomas	135,360	738,825.00
Ingles	112,100.00	86,950.00
Chino	46,300.00	41,425.00
Total	8,642,465.10	18,475,968.75

De los \$ 8,642,465.10 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 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Ministración Federal	14,515,000.00	62,945,467.00
Ministración U080	0.00	30,000,000.00
Total	14,515,000.00	92,945,467.00

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.



**Universidad
del Caribe**

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

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

Concepto	2021	2020
Ministración Estatal	21,494,929.43	37,050,445.42
Total	21,494,929.43	37,050,445.42

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2021 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios del 01 de enero al 31 de marzo de 2021	
Ingresos Varios	190.07
UNAM-CONACYT-SENER G-LE2	144,000.00
Residuos SMEC	615.27
Donativos	593,920.00
Fundacion RCD AC	4,409.00
Utilidad Cambiaria	877.10
Recuperacion de Seguro	987,543.00
Donativo Ventanas al Mar / Jovenes indigenas	16,000.00
Total	1,747,554.44

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	20,703,769.37	97,713,064.00
Materiales y Suministros	18,678.28	6,056,440.70
Servicios Generales	5,469,816.29	36,701,135.27
Ayudas Sociales	247,798.00	1,216,160.00
Otros gastos	264,153.62	3,567,048.68
Total	26,704,215.56	145,253,848.65

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 31 de marzo de 2021	
Gastos Varios	1,339.66
Proyectos Institucionales	239,005.10
Residuos SMEC	3,162.52
Fundacion RCD AC	4,408.00
Perdida Cambiaria	238.34
Donativo Ventanas al Mar / Jóvenes Indígenas	16,000.00
Total Otros Gastos	264,153.62



III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	2021	2020
Hacienda Pública / Patrimonio	316,713,603.64	301,119,107.53
Total	316,713,603.64	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:

UNIVERSIDAD DEL CARIBE		
Análisis del flujo de efectivo		
del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021		
Concepto	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	27,203,715.84	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
Total de Efectivo y Equivalentes	27,203,715.84	44,409,912.96

Los importes de las adquisiciones de bienes muebles fueron de \$ 5, 626,342.41 para 2020 y por \$ 79,500.71 a marzo 2021.

La Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables al 31 de marzo de 2021, quedo de la siguiente manera:

Universidad del Caribe Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 31 de Marzo 2021		
1. Ingresos Presupuestarios		44,652,394.53
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		1,751,295.56
Incremento por variación de Inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros Ingresos y beneficios varios	1,751,295.56	
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		46,403,690.09

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
Total	2,764,730.58	2,764,730.58

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1.- Introducción

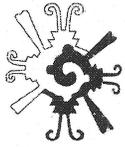
Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

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.



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.

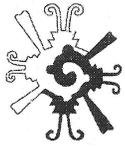
Asimismo tienen la caracterización de facilitar la formulación del ejercicio y evaluación de los presupuestos y programas con objetivos.

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 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%
· 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	6,644,425.75	13,148,744.00
Examen de Admisión	1,059,476.00	1,154,250.00
Exámenes Extraordinarios	0.00	2,373.00
Certificados	0.00	8,550.00
Revalidación	0.00	5,698.00
Expedición de Credencial	0.00	6,708.00
Cambio de Programa Educativo	0.00	16,290.00
Altas y Bajas de Materia	272.00	158,644.00
Constancias de Estudios	16,774.00	46,300.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	59,295.00	266,668.00
Títulos	0.00	1,079,512.00
Maestrias	247,837.60	711,500.50
Kárdex	847.00	3,840.00
Expedición de Contenidos	0.00	0.00
Educación Continua	147,920.00	426,871.25
Curso Francés	162,000.00	553,700.00
Boleta de Calificaciones	6,342.00	13,840.00
Historial Académico/Horario	677.00	1,680.00
Constancia de Egreso	2,838.75	3,600.00
Idiomas	135,360	738,825.00
Ingles	112,100.00	86,950.00
Chino	46,300.00	41,425.00
Total	8,642,465.10	18,475,968.75



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

Concepto	2021	2020
Ministración Federal	14,515,000.00	62,945,467.00
Ministración U080	0.00	30,000,000.00
Total	14,515,000.00	92,945,467.00

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

Concepto	2021	2020
Ministración Estatal	21,494,929.43	37,050,445.42
Total	21,494,929.43	37,050,445.42

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

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios del 01 de enero al 31 de marzo de 2021	
Ingresos Varios	190.07
UNAM-CONACYT-SENER G-I E2	144,000.00
Residuos SMEC	615.27
Donativos	593,920.00
Fundacion RCD AC	4,409.00
Utilidad Cambiaria	877.10
Recuperacion de Seguro	987,543.00
Donativo Ventanas al Mar / Jovenes Indigenas	16,000.00
Total	1,747,554.44

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 marzo 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	3,557,.39	3,743,394.27
Proveedores	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	2,024,648.67	4,354,367.71
Otras Cuentas por Pagar	1,187,996.48	27,680,568.14
Total	3,216,202.54	35,778,330.12

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

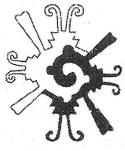
La Universidad maneja información presupuestal y contable interna segmentada en Unidades Responsables para poder llevar un control adecuado para cada área, no se cuenta con otras áreas geográficas y las únicas operaciones son en el sector de Educación.

Nota 15- Eventos posteriores al cierre

A la fecha del cierre de los Estados Financieros, no 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, 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

2010

CANCUEN, QUINTANA ROO, MEXICO

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 PRICILA SOSA FERREIRA
RECTORA

# CTA.	CONCEPTO	TOTAL	PERIODO DEL SALDO			A MAS DE 180 DIAS			OBSERVACIONES
			DEL MES	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	2017	2016	
	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES								
	DEUDORES DIVERSOS								
1-12-3-0-01-1-2-122-2-1-00-004	MARTINEZ VAZQUEZ GABRIELA	224.33	224.33						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-01-1-2-122-2-1-00-005	CERVANTES BELLO CARMEN LILIA	350.00			350.00				Prestacion por descontar a la colaboradora
1-1-2-3-0-01-1-2-122-2-1-00-019	JURIBE UC FELIX EMILIANO	1,811.42		1,311.42					Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-01-1-2-122-2-1-00-020	RAFAEL TAMAY CHUC	100,483.52	100,483.52						Fiuquito cobrado por aplicar
1-1-2-3-0-01-1-2-122-2-1-00-321	OVANDO JIMENEZ JOHNNY	3,488.55	3,488.55						Finiquito cobrado por aplicar
1-1-2-3-0-01-1-2-003-0-0-00-002	CERREZO AGUEVEDO ESTELA	17,200.00	17,200.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-001	CAZAL FERREIRA ALEJANDRA	9,285.71	9,285.71						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-001	CACH UC FRANCISCO RAFAEL	3,000.00	3,000.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-002	LOPEZ PEREZ SAMUEL	1,500.00	1,500.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-004	LUZARDO LAMELA NEILA DESSIRE E	2,400.00	2,400.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-004	PINTO PUC ANA MARIA	1,500.00	1,500.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-005	GUEVARA DÍEZ OTILIO	1,500.00	1,500.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-006	PEREZ SILVA DELYO	1,500.00	1,500.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-007	GARCIA ROBLES ROMON	1,500.00	1,500.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-008	OVANDO JIMENEZ JOHNNY	2,000.00	2,000.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-001	PECH RECH EDGAR ALBERTO	12,000.00	12,000.00						Por descontar a colaborador
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-002	OLIVERA MONTALVO JESUS BAUDELC	6,000.00	6,000.00						Por descontar a colaborador
	SUBSIDIOS NO MINISTRADOS								
1-1-2-3-0-01-1-0-000-0-00-001	Subsidio Estatal Ordinario 2013	755,008.92							755,008.92
1-1-2-3-0-01-1-0-000-0-00-002	Subsidio Estatal Ordinario 2015	8,594,444.00							8,594,444.00
1-1-2-3-0-01-1-0-000-0-00-003	Subsidio Estatal Ordinario 2016	14,567,635.02							14,567,635.02
1-1-2-3-0-01-2-0-000-0-00-001	Gobierno del Estado Libre y Soberano Q Roo	3,287,394.75							3,287,394.75
	CUENTAS POR COBRAR ALUMNOS								
1-1-2-3-0-05-0-0-000-0-0-000	Convenios 2016	1,070.00							1,070.00
1-1-2-3-0-05-0-0-000-0-0-000	Convenios 2019	1,070.00							1,070.00
	CTROS DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES								
1-1-2-4-0-0-0-0-0-0-0-0001	Subsidio Pago al Empleo	1,526.90	1,526.90						Subsidio por aplicar en cuentas de empleados
	TOTAL	27,346,937.12	195,118.01	1,811.42	3,288,814.75	1,070.00	17,560,666.02	5,249,455.52	

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

# CTA.	CONCEPTO	TIPO	PERIODO	IMPUESTOS Y CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL PENDIENTES DE PAGO				OBSERVACIONES				
				TOTAL A PAGAR	SUERTE PRINCIPAL	IMPORTE	ACTUALIZACION		RECARGOS	MULTAS	GASTOS EJECUCION	
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO											
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-001	ISF Retenido por Honorarios	SAT	MARZO	11,046.28	11,046.28	11,046.28	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2021
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-002	ISP Asimilados a Salarios	SAT	MARZO	180,413.53	180,413.53	180,413.53	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2021
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-003	ISP1	SAT	MARZO	611,173.88	611,173.88	611,173.88	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2021
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-004	IMSS	IMSS	MARZO	340,484.93	340,484.93	340,484.93	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2021
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-005	SAR	SAR	MARZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-006	INFONAVIT	INFONAVIT	MARZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-007	Amortizacion de INFONAVIT	INFONAVIT	MARZO	177,276.13	177,276.13	177,276.13	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2021
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-008	Impuestos sobre Nomina	SEFIPLAN	MARZO	64,756.00	64,756.00	64,756.00	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos en el mes de Abril 2021
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-009	Fondo de Ahorro	INTERNO	MARZO	319,759.11	319,759.11	319,759.11	-	-	-	-	-	Retencion empleados
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-010	Tu Salud con	INTERNO	MARZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-011	Fondo de Ahorro Patronal	INTERNO	MARZO	319,759.11	319,759.11	319,759.11	-	-	-	-	-	Retencion empleados
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-012	Infonacot	INFONACOT	MARZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-013	Pension Alimenticia	IMSS	MARZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-014	Cuentas en Edad Avanzada y Vejez	IMSS	MARZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-1-1-7-0-01-6-0-000-0-0-00-016	Impuesto Adicional para el Fomento al Empleo	SEFIPLAN	MARZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL			2,024,648.87	2,024,648.87	2,024,648.87	-	-	-	-	-	-

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



UNIVERSIDAD DEL CARIBE
 RELACION ANALITICA DE OTROS PASIVOS
 AL MES DE: MARZO 2021

# CTA.	CONCEPTO	TOTAL	DEL MES	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	2018	2017	2016	2015	OBSERVACIONES
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ACREEDORES											
	PROGRAMAS DE APOYO											
2-1-1-9-C-32-0-0-000-0-2-000-000	OFICIOS PRODEP	1,187,996.48						1,187,996.48				Saldo por ejercer del Proyecto
	TOTAL	1,187,996.48						1,187,996.48				

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL 31 MARZO 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.

SUBSIDIO FEDERAL

El presupuesto autorizado y calendarizado en la SEFIPLAN del subsidio federal al día 31 del mes de marzo de 2021 es por la cantidad \$ 8,922,575.00.

El monto presupuestario devengado es de \$ 14,515,000.00, el cual será ejercido conforme al calendario de egresos.

Se solicitó mediante oficio UCA/REC/CA/067/2021 de fecha 03 de febrero 2021 autorización para realizar recalendarización presupuestal en el sistema SIGG del saldo de las claves presupuestales del mes de enero 2021 de la fuente de financiamiento **“Apoyo Federal a Instituciones de Nivel Superior 2021”**, por la cantidad de \$476,715.00 para tener la solvencia en el mes de febrero y poder tramitar los recursos ministrados por la federación.

Se solicitó mediante oficio UCA/REC/093/2021 de fecha 19 de febrero, autorización para realizar una recalendarización presupuestal en el sistema SIGG, de las claves presupuestales de la fuente de financiamiento Apoyo a Federal a Instituciones de Nivel Superior por la cantidad de \$ 2,685,631.00, con la finalidad de tramitar los recibos de la ministración del mes de febrero 2020.

Mediante oficio UCA/REC/132/2021 de fecha 11 de marzo 2021, se solicitó a la SEFIPLAN una recalendarización en el sistema SIGG de las claves presupuestales de los recursos autorizados en el mes de diciembre 2021, por la cantidad de \$ 2,906,794.00 con la finalidad de contar con la suficiencia presupuestal para tramitar los recursos de la ministración federal depositados por la federación correspondiente al mes de marzo 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 marzo 2021 es de \$ 21,125,567.00, al día 31 de marzo fue ministrado la cantidad de \$ 21,494,929.43, cifra superior a lo programado por la SEIPLAN debido a que se solicitó una recalendarización presupuestal mediante oficio UCA/REC/CA/050/2021 por la cantidad de \$ 141,925.74 para poder tener la suficiencia presupuestal para el pago de horas de asignatura de la segunda del mes de enero 2021; así mismo se solicitó mediante oficio UCA/REC/100/2021 una recalendarización presupuestal en el sistema SIGG por la cantidad de \$ 124,563.90 con el fin de tener solvencia para cubrir el pago de horas de asignatura de la segunda quincena del mes de marzo 2021.

En el mismo tenor se solicitó mediante oficio UCA/REC/139/2021 una recalendarización presupuestal en el sistema SIGG por la cantidad de \$ 102,872.80, con el fin de tener la solvencia pago el pago de horas de asignatura correspondiente a la segunda quincena del mes de marzo 2021.

INGRESOS PROPIOS

Los ingresos devengados y recaudados por concepto de ingresos propios al 31 de marzo de 2021, fue por la cantidad de \$8,642,465.10 cifra inferior a lo programado

en el calendario de recaudación de \$ 8,258,435.00, el cual será ejercido conforme al calendario de egresos autorizado para el ejercicio 2021.

NOTAS DEL ESTADO DEL ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El estado analítico de egresos refleja las erogaciones realizadas al 28 de febrero de 2021, con los recursos provenientes del convenio de colaboración para el apoyo financiero correspondiente al ejercicio fiscal 2021.

1. Gastos de servicios personales del capítulo 1000 pagados con recursos del subsidio estatal ordinario por \$ 20,703,769.37.
2. Gastos de materiales y suministros del capítulo 2000 pagados con recursos del subsidio federal ordinario por \$ 18,678.28 y erogaciones pagados con recursos de ingresos propios por \$ 0.00.
3. Gastos de servicios generales del capítulo 3000 pagados con recursos el subsidio federal ordinario por \$ 3,987,203.91 e Ingresos Propios por \$ 1,482,612.38.
4. Gastos de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas del capítulo 4000 pagados con recursos de ingresos propios por \$ 106,000.00.
5. Gastos de bienes muebles e inmuebles del capítulo 5000 pagados con recursos de ingresos propios por la cantidad de 29,146.39.

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

Erogaciones realizadas con recursos extraordinarios de convenios y proyectos del ejercicio 2021 del capítulo 4000 por \$ 20,408.00. y capitulo 5000 por \$ 0.00.

Así mismo las erogaciones realizadas con el recurso federal PRODEP 2020 del capítulo 4000 por la cantidad de \$ 141,798.00.

Adicionalmente refleja erogaciones con remanentes recursos de convenios y proyectos extraordinarios (Proyectos Específicos) del ejercicio 2020, del capítulo 2000 por \$ 56,567.62, del capítulo 3000 por \$ 185,839.83 del capítulo 4000 por \$ 0.00. y el capítulo 5000 por \$ 50,354.32.

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 CEN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA



DRA. ANA PRÍCILA SOSA FERREIRA
RECTORA