

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022.

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 2022, 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	2022	2021
Fondo fijo	20,000.00	0.00
Bancos	46,179,977.52	14,477,971.12
Total	46,199,977.52	14,477,971.12

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 103,359.87, anticipos de nómina por \$ 107,015.04, \$ 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, por el trámite del pago de lo indebido de impuestos ante el SAT por \$ 285,317.00 y \$ 1,602.07 de la provisión del Subsidio al empleo para aplicarse en el entero de los impuestos.

La integración del saldo al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021, es el siguiente:

Concepto	2022	2021
Deudores Diversos	3,479,909.66	3,572,337.25
Contribuciones por recuperar	286,919.07	1,348.67
Total	3,766,828.73	3,573,685.92

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 septiembre 2022 y al 31 diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Bienes Inmuebles	431,845,628.92	409,999,303.83
Bienes Muebles	101,554,443.97	100,881,473.24
Intangibles	734,239.68	734,239.68
Total	534,134,312.57	511,615,016.75

No hubo adquisición de bienes muebles e inmuebles en el mes de enero, en febrero el importe de adquisición de bienes muebles es de \$ 292,262.00, en marzo de \$ 213,218.60, en abril de \$ 39,937.04, en mayo no hubo adquisición de bienes muebles, en junio es de \$ 191,802.52, \$ 7,964.99 en julio, \$ 99,685.59 en agosto, también se dio la baja de la camioneta Peugeot Partner 2010 por \$ 17,900.01, en septiembre se recibieron 3 actas por parte del IFEQROO en relación a las adecuaciones que se hicieron a 5 de los 7 edificios de la Universidad por un monto total de \$ 21,846,325.09; en este mes no hubieron adquisiciones de bienes muebles.



Adecuaciones de bienes inmuebles con recursos FAM registrados en el mes de septiembre 2022.

Actualización de Bienes Inmuebles Ejercicio 2022	
Edificio 1A	7,683,808.84
Edificio 2B	1,602,753.88
Edificio 3C	1,884,176.86
Edificio 4D	8,032,583.50
Edificio 5E	-
Edificio 6F	-
Edificio 7G	2,643,002.01
Total de Adquisiciones 2022	21,846,325.09

Bienes muebles adquiridos durante el ejercicio 2022:

Adquisiciones de Bienes Muebles Ejercicio 2022	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Info.	131,196.77
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	272,849.88
Equipos y aparatos audiovisuales	37,255.07
Cámaras Fotográficas y de Video	182,385.43
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	213,218.60
Equipo Médico y de Laboratorio	7,964.99
Total de Adquisiciones 2022	844,870.74




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 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Depreciaciones	240,697,956.19	240,697,956.19
Total	240,697,956.19	240,697,956.19

Las depreciaciones acumuladas son las siguientes:

Universidad del Caribe Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas al 30 de septiembre de 2022	
Depreciación de Bienes Inmuebles	-149,671,653.13
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	-21,786,573.91
Depreciación Mobiliario y Equipo de Computo	-33,570,814.14
Depreciación Mobiliario y Equipo de Laboratorio	-218,209.52
Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte	-1,823,963.75
Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos de Admón.	-90,259.06
Depreciación de Acervo Bibliográfico	-6,752,132.33
Depreciación Mobiliario y equipo educacional y ret	-679,629.45
Depreciación Maquinaria, otros equipos y herramientas	-677,964.95
Depreciación Otro Mobiliario y Equipo Educ y Recre	-24,694,121.25
Amortización de Software	-732,634.70
Total	-240,697,956.19

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 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Depósitos en Garantía	60,104.00	60,104.00
Total	60,104.00	60,104.00

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.

Concepto	2022	2021
Servicios Personales	4,500.03	3,631,371.26
Proveedores	00.0	3,018,956.80
Retenciones y Contribuciones	3,617,748.92	4,541,681.27
Otras Cuentas por Pagar	1,083,2810.58	1,194,667.32
Total	4,705,529.53	12,386,676.65

Las otras cuentas por pagar están integradas por:

Universidad del Caribe Otras Cuentas por Pagar al 30 de septiembre de 2022 y diciembre 2021		
Concepto	2022	2021
ACREEDORES DIVERSOS		
Saldos a Favor INFONAVIT colaboradores	0.00	3,938.14
Lagunas Puls Sergio	0.00	764.77
Mojica Alcazar Joseline	90.00	0.00
PROGRAMAS DE APOYO		
Oficios PRODEP	1,083,190.58	1,187,996.48
Total	1,083,281.69	1,194,667.32

Hacienda Pública Patrimonio.

En la emisión de los Estados Financieros del mes de septiembre 2022 se reflejó el saldo de la Hacienda Pública Patrimonio que es \$ 338,757,737.10.

La Actualización de la Hacienda Pública aumentó en septiembre, ya que se recibieron 3 actas por parte del IFEQROO en relación a las adecuaciones que se hicieron a 5 de los 7 edificios de la Universidad por un monto total de \$ 21,846,325.09.

Resultado de Ejercicios Anteriores.

Se acumuló el Resultado del ejercicio anterior a la cuenta respectiva siendo del ejercicio 2021 por \$ -20,076,903.30.

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.

En el mes de enero y mayo de 2022, se clasificaron los nombres de los conceptos de ingresos, para que se ajusten a los reportes emitidos a la Secretaría de Finanzas y Planeación.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:





Universidad del Caribe

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Concepto	2022	2021
Cuotas por Inscripciones	0.00	14,451,943.75
Examen de Admisión	0.00	1,060,272.00
Exámenes Extraordinarios	0.00	5,040.00
Certificados	0.00	10,080.00
Revalidación	0.00	2,589.00
Expedición de Credencial	12,570.00	495.00
Cambio de Programa Educativo	9,888.00	15,552.00
Altas y Bajas de Materia	1,428.00	612.00
Constancias de Estudios	62,482.00	66,201.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	153,117.00	1,062,615.00
Títulos	0.00	1,483,378.00
Maestrías	0.00	744,356.40
Kárdex	5,007.00	4,842.00
Educación Continua	0.00	592,570.00
Curso Francés	205,651.00	260,900.00
Boleta de Calificaciones	20,640.00	12,887.00
Diplomas	0.00	1,512.00
Historial Académico/Horario	0.00	2,969.00
Idiomas	0.00	263,630.00
Inglés	282,992.00	236,830.00
Chino	64,900.00	122,900.00
Reinscripción Licenciatura Mexicanos	12,150,089.00	0.00
Convenio Licenciatura Mexicanos	807,519.05	0.00
Inscripción Licenciatura Mexicanos	2,078,442.00	0.00
Reinscripción Licenciatura Extranjeros	72,757.00	0.00
Convenio Licenciatura Extranjeros	73,537.75	0.00
Inscripción Licenciatura Extranjeros	15,176.00	0.00
Inscripción Maestría	389,079.25	0.00
Reinscripción Maestría	311,788.50	0.00
Examen extraordinario Maestría	386.00	0.00
Exámen extraordinario Licenciaturas	6,562.00	0.00
Exámen Maestría	71,386.00	0.00
Duplicado Certificado	1,082.00	0.00
Certificación Maestría	2,136.00	0.00
Certificado Parcial	10,672.00	0.00
Revalidación o Equivalencia	2,781.00	0.00
Prácticas Invierno/Verano	2,768.00	0.00
Trámite de titulación Licenciatura	2,136,721.00	0.00
Trámite de titulación Maestría	95,519.00	0.00
Exámen Admisión Licenciatura	1,087,336.00	0.00
Proceso de Admisión Maestría	40,297.00	0.00
Historial Académico	2,269.00	0.00
Horario	273.00	0.00
Reexpedición de contenidos	684.00	0.00
Cursos Educación continua	122,110.50	0.00
Talleres de Educación Continua	4,800.00	0.00
Diplomados	681,995.00	0.00
Cursos de idiomas	248,250.00	0.00
Constancia Estudios Maestría	114.00	0.00
Total	20,271,205.05	20,402,174.15

De los \$ 20,271,205.05 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.

En este mes no hubo ingresos por Convenios.

Concepto	2022	2021
Convenios		
Programa de Apoyo a la Cultura	0.00	388,350.00
Total	0.00	388,350.00

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 septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Ministración Federal	50,719,000.00	64,879,102.00
U006 Recurso Público Federal Extraordinario No Regularizable	1,383,476.00	0.00
Total	52,102,476.00	64,879,102.00

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.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Ministración Estatal	69,463,026.27	66,788,385.41
Total	69,463,026.27	66,788,385.41

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios al 30 de septiembre de 2022	
Ingresos Varios	932.21
Fundación RCD AC	1,056.00
Utilidad Cambiaria	1,363.32
Donativo Ventanas al Mar / Jóvenes Indígenas	36,000.00
Donativo Fundación Lomas	30,512.00
Proyecto PASA	85,000.00
Total	154,863.53

Los ingresos financieros del mes fueron \$ 3,285.69, generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe, llegando a un importe acumulado de \$ 17,991.52.

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	2022	2021
Gastos:		
Servicios Personales	68,938,994.39	101,555,982.41
Materiales y Suministros	5,357,927.13	7,930,882.37
Servicios Generales	25,982,730.75	37,458,979.84
Ayudas Sociales	1,839,361.28	1,241,347.55
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	0.00	22,644,951.32
Otros gastos	449,381.75	3,457,048.77
Total	102,568,395.30	174,289,192.26

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 al 30 de septiembre de 2022	
Gastos Varios	351.07
UNAM CONACYT SENER GLE2	15,995.23
Proyectos Institucionales	47,435.09
Donativo Alquimia en los Negocios SC/ Jóvenes Indígenas	20,000.00
Residuos SMEC	6,745.92
Fundación RCD AC	1,056.00
Pérdida cambiaria	41,628.53
Proyecto PASA	61,163.91
Donativo Ventanas al Mar/Jóvenes Indígenas	16,000.00
PRODEP 2020	92,394.00
Donativo Fundación Lomas	30,512.00
Donativo Santander	116,100.00
Total	449,381.75

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	2022	2021
Hacienda Pública / Patrimonio	316,719,275.69	276,642,144.95
Total	316,719,275.69	276,642,144.95

Las modificaciones de este Estado Financiero, solo han sido por la actualización de la Hacienda pública/patrimonio y resultado del periodo.

En agosto, se dio la baja de la camioneta Peugeot Partner 2010 por \$ 17,900.01.

La Actualización de la Hacienda Pública aumentó en septiembre, ya que se recibieron 3 actas por parte del IFEQROO en relación a las adecuaciones que se hicieron a 5 de los 7 edificios de la Universidad por un monto total de \$ 21,846,325.09.



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 2022		
Concepto	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	46,199,977.52	14,477,971.12
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	46,199,977.52	14,477,971.12

No hubo adquisición de bienes muebles e inmuebles en el mes de enero, en febrero el importe de adquisición de bienes muebles es de \$ 292,262.00, en marzo de \$ 213,218.60, en abril de \$ 39,937.04, en mayo no hubo adquisición de bienes muebles, en junio es de \$ 191,802.52, \$ 7,964.99 en julio, \$ 99,685.59 en agosto, también se dio la baja de la camioneta Peugeot Partner 2010 por \$ 17,900.01, en septiembre se recibieron 3 actas por parte del IFEQROO en relación a las adecuaciones que se hicieron a 5 de los 7 edificios de la Universidad por un monto total de \$ 21,846,325.09; en este mes no hubieron adquisiciones de bienes muebles.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Universidad del Caribe		
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021		
Concepto	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	40,441,167.07	-20,076,903.30
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	-23,436,698.85
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	193,142.81	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	40,634,309.88	-43,513,602.15

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

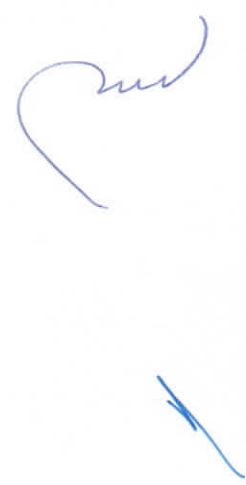
La Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables al 30 de septiembre de 2022, quedo de la siguiente manera:

Universidad del Caribe		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2022		
1. Ingresos Presupuestarios		142,836,707.32
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		172,855.05
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	172,855.05	-
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		143,009,562.37

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	2022	2021
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 regirá 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.

Ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) la Universidad del Caribe tiene las siguientes obligaciones:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.

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 representa un riesgo para la Universidad, el saldo final en la Cuenta Santander 82500868060 dólares es de \$ 953.37 y de la Cuenta Complementaria es de \$ 18,295.17 al cierre de septiembre 2022.

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, Ingresos Propios.

Concepto	2022	2021
Cuotas por Inscripciones	0.00	14,451,943.75
Examen de Admisión	0.00	1,060,272.00
Exámenes Extraordinarios	0.00	5,040.00
Certificados	0.00	10,080.00
Revalidación	0.00	2,589.00
Expedición de Credencial	12,570.00	495.00
Cambio de Programa Educativo	9,888.00	15,552.00
Altas y Bajas de Materia	1,428.00	612.00
Constancias de Estudios	62,482.00	66,201.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	153,117.00	1,062,615.00
Titulos	0.00	1,483,378.00
Maestrias	0.00	744,356.40
Kárdex	5,007.00	4,842.00
Educación Continua	0.00	592,570.00
Curso Francés	205,651.00	260,900.00
Boleta de Calificaciones	20,640.00	12,887.00
Diplomas	0.00	1,512.00
Historial Académico/Horario	0.00	2,969.00
Idiomas	0.00	263,630.00
Inglés	282,992.00	236,830.00
Chino	64,900.00	122,900.00
Reinscripción Licenciatura Mexicanos	12,150,089.00	0.00
Convenio Licenciatura Mexicanos	807,519.05	0.00
Inscripción Licenciatura Mexicanos	2,078,442.00	0.00
Reinscripción Licenciatura Extranjeros	72,757.00	0.00
Convenio Licenciatura Extranjeros	73,537.75	0.00
Inscripción Licenciatura Extranjeros	15,176.00	0.00
Inscripción Maestría	389,079.25	0.00
Reinscripción Maestría	311,788.50	0.00
Exámen extraordinario Maestría	386.00	0.00
Exámen extraordinario Licenciaturas	6,562.00	0.00
Exámen Maestría	71,386.00	0.00
Duplicado Certificado	1,082.00	0.00
Certificación Maestría	2,136.00	0.00
Certificado Parcial	10,672.00	0.00
Revalidación o Equivalencia	2,781.00	0.00
Prácticas Invierno/Verano	2,768.00	0.00
Trámite de titulación Licenciatura	2,136,721.00	0.00
Trámite de titulación Maestría	95,519.00	0.00
Exámen Admisión Licenciatura	1,087,336.00	0.00
Proceso de Admisión Maestría	40,297.00	0.00
Historial Académico	2,269.00	0.00
Horario	273.00	0.00
Reexpedición de contenidos	684.00	0.00
Cursos Educación continua	122,110.50	0.00
Talleres de Educación Continua	4,800.00	0.00
Diplomados	681,995.00	0.00
Cursos de idiomas	248,250.00	0.00
Constancia Estudios Maestría	114.00	0.00
Total	20,271,205.05	20,402,174.15

Ingresos por Participaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones.

En este periodo, no hubo ingresos por Convenio.

Concepto	2022	2021
Convenios		
Programa de Apoyo a la Cultura	0.00	388,350.00
Total	0.00	388,350.00

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 septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Ministración Federal	50,719,000.00	64,879,102.00
U006 Recurso Público Federal Extraordinario No Regularizable	1,383,476.00	0.00
Total	52,102,476.00	64,879,102.00

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.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Ministración Estatal	69,463,026.27	66,788,385.41
Total	69,463,026.27	66,788,385.41

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios al 30 de septiembre de 2022	
Ingresos Varios	932.21
Fundación RCD AC	1,056.00
Utilidad Cambiaria	1,363.32
Donativo Ventanas al Mar / Jóvenes Indígenas	36,000.00
Donativo Fundación Lomas	30,512.00
Proyecto PASA	85,000.00
Total	154,863.53

Los ingresos financieros del mes fueron \$ 3,285.69, generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe, llegando a un importe acumulado de \$ 17,991.52.

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 el próximo mes, 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	2022	2021
Servicios Personales	4,500.03	3,631,371.26
Proveedores	00.0	3,018,956.80
Retenciones y Contribuciones	3,617,748.92	4,541,681.27
Otras Cuentas por Pagar	1,083,2810.58	1,194,667.32
Total	4,705,529.53	12,386,676.65

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 2021 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.

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 MARIA GARCIA CEN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA



LIC. MARISOL VANEGAS PEREZ
RECTORA

# CTA	CONCEPTO DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	TOTAL	PERIODO DEL SALDO					2020	2021	A MAS DE 180 DIAS		OBSERVACIONES
			DEL MES	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS			2019	2018	
	DEUDORES DIVERSOS											
1-1-2-3-0-01-1-1-121-1-1-00-005	VANEGAS PEREZ MARISOL	9,011.02	157.74	7,521.30	1,331.98							Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-2-1-00-006	COBA PUC JOSE ENRIQUE	201.00	201.00									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-3-1-00-002	YANEZ SANTAMARIA CESAR	169.00	82.00	87.00								Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-3-4-00-001	MOTA FLORES VENTURA ENRIQUE	1,070.44		1,070.44								Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-4-1-00-003	COBA PUC JOSE ENRIQUE	20.84	20.84									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-4-3-00-001	AGUIAR ALAYOLA PILVET	5,470.00	5,470.00									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-4-3-00-002	OLIVARES URBINA MIGUEL ANGEL	3,510.00	3,510.00									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-4-4-00-001	COBA PUC JOSE ENRIQUE	3,427.40	3,427.40									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-5-1-00-006	COBA PUC JOSE ENRIQUE	718.83	718.83									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-121-9-7-00-002	HERNANDEZ MATUS JESSICA	532.50	532.50									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-122-6-1-00-022	ALVAREZ CRUZ DANIEL	5,000.00	5,000.00									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-122-6-1-00-025	ALVAREZ ESTRADA GUILLERMO EUSEBIO	1,589.47	1,589.47		1,589.47							Finiquito por cobrar
1-1-2-3-0-01-1-1-122-6-1-00-026	COBA PUC JOSE ENRIQUE	4,928.94	4,928.94									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-122-8-1-00-003	COBA PUC JOSE ENRIQUE	19,416.92	19,416.92									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-124-1-1-00-001	COBA PUC JOSE ENRIQUE	4,619.75	4,619.75									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-124-1-3-00-002	ALVAREZ ESTRADA GUILLERMO EUSEBIO	27.50	27.50									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-124-4-1-00-001	COBA PUC JOSE ENRIQUE	34,634.15	34,634.15									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-1-124-7-1-00-005	COBA PUC JOSE ENRIQUE	16.25	16.25									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-2-122-6-1-00-006	Salidas Presidenciales INFORMANT Colaboradores	363.00	363.00									Gastos por Comprobar
1-1-2-3-0-01-1-4-124-7-1-00-002	COBA PUC JOSE ENRIQUE	7,281.88		534.60	6,747.28							Ajustes INFORMANT colaboradores
1-1-2-3-0-02-1-2-121-1-1-00-001	VANEGAS PEREZ MARISOL	180.98	180.98									Anticipo de Nomina
1-1-2-3-0-02-1-2-121-2-2-00-001	MATEO DIAZ NICOLAS FRANCISCO	54,515.04	54,515.04									Anticipo de Nomina
1-1-2-3-0-02-1-2-121-2-2-00-002	ROMERO MEDINA VICTOR MANUEL	15,000.00	15,000.00									Anticipo de Nomina
1-1-2-3-0-02-1-2-121-3-3-00-001	OSIEROS BELTRAN RICARDO	15,000.00	15,000.00									Anticipo de Nomina
1-1-2-3-0-02-1-2-121-3-3-00-001	OSIEROS BELTRAN RICARDO	20,000.00	20,000.00									Anticipo de Nomina
1-1-2-3-0-02-1-2-122-2-1-00-008	OVANDO JIMENEZ JOHNNY	2,000.00						2,000.00				Anticipo de Nomina
1-1-2-3-0-02-1-2-122-5-1-00-001	SANCEN NAHUAU DENYV ANTONIO	500.00		500.00								Anticipo de Nomina
	SUBSIDIOS NO MINISTRADOS											
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		Adeudo SEFIPLAN 2019 Por Proyectos
	CUENTAS POR COBRAR ALUMNOS											
1-1-2-3-05-0-0-0-0-0-12-0000	Convenios 2018	1,070.00										Convenios por cobrar por inscripciones de alumnos
1-1-2-3-05-0-0-0-0-0-10-0000	Convenios 2019	1,070.00								1,070.00	1,070.00	Convenios por cobrar por inscripciones de alumnos
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES											
1-1-2-4-00-0-0-0-0-0-00-0001	Subsidio Para el Empleo	1,602.07	1,602.07									Subsidio por aplicar en el pago de impuestos
1-1-2-4-00-0-0-0-0-0-00-0002	Pago de lo Indebido	285,317.00		5,252.00	280,065.00							Trámite de devolución ante el SAT
	TOTAL	3,766,828.73	116,109.87	89,460.38	289,703.73	-	-	2,000.00	-	3,268,464.75	1,070.00	

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022

# CTA.	CONCEPTO	TIPO	PERIODO	TOTAL A PAGAR	SUERTE PRINCIPAL	IMPORTE	ACTUALIZACION	RECARGOS	MULTAS	GASTOS EJECUCION	OBSERVACIONES
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO										
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-001	ISR Retenido por Honorarios	SAT	SEPTIEMBRE	16,850.07	16,850.07	16,850.07	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-002	ISR Adicional a Salarios	SAT	SEPTIEMBRE	253,831.59	253,831.59	253,831.59	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-003	ISPT	SAT	SEPTIEMBRE	479,323.43	479,323.43	479,323.43	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-004	IMSS	IMSS	SEPTIEMBRE	77,463.44	77,463.44	77,463.44	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-006	INFONAVIT	INFONAVIT	SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-007	Amortizacion de INFONAVIT	INFONAVIT	SEPTIEMBRE	155,612.44	155,612.44	155,612.44	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-008	Impuestos sobre Ventas	SEFPLAN	SEPTIEMBRE	244,022.00	244,022.00	244,022.00	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-009	Fondo de Ahorro	INTERNO	SEPTIEMBRE	961,269.17	961,269.17	961,269.17	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-010	Tu Salud com	INTERNO	SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-011	Fondo de Ahorro Patronal	INTERNO	SEPTIEMBRE	961,269.17	961,269.17	961,269.17	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-012	Informatic	INFONACOT	SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-013	Prestos Alimenticios	INTERNO	SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-016	Impuesto Adicional para el Fomento al Empleo	SEFPLAN	SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-017	Casasim / SAR	IMSS	SEPTIEMBRE	57,481.13	57,481.13	57,481.13	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-018	IMSS Patronal	IMSS	SEPTIEMBRE	410,626.18	410,626.18	410,626.18	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
2-1-17-4-01-0-0-000-0-0-00-019	ISR Retenido por Arrendamiento de Inmuebles	SAT	SEPTIEMBRE	0.30	0.30	0.30	-	-	-	-	Impuestos pagaderos al proximo mes.
	TOTAL			3,617,748.92	3,617,748.92	3,617,748.92	-	-	-	-	

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE A SEPTIEMBRE 2022

# CTA.	CONCEPTO	TOTAL	PERIODO DEL SALDO					A MAS DE 180 DIAS				OBSERVACIONES	
			DEL MES	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	2018	2017	2016	2015		
2.1.1.1.0.01-0.0.000.0.0.00.001	SERVICIOS PERSONAL POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,500.03											
	Sueldo por Pagar	4,500.03	4,500.03										Sueldos por pagar a colaboradores Garcia Fernandez Alejandro
	TOTAL	4,500.03	4,500.03										

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2022

# CTA.	CONCEPTO	TOTAL	DEL MES	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	2021	2020	2019	2018	OBSERVACIONES
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO											
	PROGRAMAS DE APOYO											
2-1-1-9-0-02-0-0-000-0-2-00-000	OFICIOS PRODEP	1,083,190.58		104,805.90				1,187,996.48				Saldo por ejercer del Proyecto
	TOTAL	1,083,190.58	-	104,805.90	-	-	-	1,187,996.48	-	-	-	

ESTE REPORTE ES PARTE INTEGRANTE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2022