

UNIVERSIDAD DEL CARIBE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 29 DE FEBRERO DE 2024.

(Cifras expresadas en pesos)

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 2023, con los siguientes apartados:

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1.- 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 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.- 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 4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para dar debida observancia a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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.

Estados Presupuestales y Programáticos.

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 5- 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 6- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

A la fecha del cierre de los Estados Financieros se canceló la cuenta en dólares que estaba destinada para el Proyecto Aula Confucio, a la cual mensualmente se aplicaban los tipos de cambio correspondientes para la actualización de la cuenta complementaria de pesos, por lo que no afecto o represento un riesgo para la Universidad.



Nota 7- 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 8- Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica.

Nota 9- Reporte de la recaudación, Ingresos Propios.

**UNIVERSIDAD DEL CARIBE
RELACION ANALITICA DE INGRESOS PROPIOS
ESTADOS FINANCIEROS AL 29 DE FEBRERO DE 2024**

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	TOTAL
EXPEDICION CREDENCIAL MAESTRIA	-	67.00	67.00
CONSTANCIA ESTUDIOS MAESTRIA	123.00	-	123.00
KARDEX MAESTRIA	98.00	-	98.00
BOLETA DE CALIFICACIONES MAESTRIA	98.00	-	98.00
EXPEDICION DE CREDENCIAL	1,856.00	862.00	2,718.00
CONSTANCIAS DE ESTUDIOS	11,070.00	7,563.00	18,633.00
MATERIA AISLADA (CURSO DE VERANO)	61,600.00	-	61,600.00
KARDEX	294.00	613.00	907.00
CURSOS DE EDUCACION CONTINUA	15,600.00	32,505.00	48,105.00
TALLERES DE EDUCACION CONTINUA	-	50,565.00	50,565.00
DIPLOMADOS	123,857.00	131,910.00	255,767.00
CURSOS DE IDIOMAS	15,800.00	99,750.00	115,550.00
CURSO FRANCES	79,200.00	3,900.00	83,100.00
BOLETA DE CALIFICACIONES	2,352.00	1,133.00	3,485.00
INGLES	57,500.00	109,550.00	167,050.00
CHINO	11,900.00	19,800.00	31,700.00
REINSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS	8,420,112.00	-	8,420,112.00
CONVENIO LICENCIATURA MEXICANOS	108,405.00	55,479.00	163,884.00
REINSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJERC	32,724.00	-	32,724.00
CONVENIO LICENCIATURA EXTRANJEROS	24,543.00	8,181.00	32,724.00
INSCRIPCION MAESTRIA	5,643.00	-	5,643.00
REINSCRIPCION MAESTRIA	495,034.25	20,692.75	515,727.00
CERTIFICACION MAESTRIA	-	803.00	803.00
PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO	5,600.00	400.00	6,000.00
TRAMITE DE TITULACION LICENCIATURA	-	1,026,234.00	1,026,234.00
TRAMITE DE TITULACION MAESTRIA	-	23,430.00	23,430.00
EXAMEN ADMISION LICENCIATURA	-	856,996.00	856,996.00
HISTORIAL ACADEMICO	98.00	103.00	201.00
	9,473,507.25	2,450,536.75	11,924,044.00

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

No hubo ingresos por Convenios en este mes.



Concepto	2024	2023
Convenios		
Programa para la Protección y Restauración de Ecosistemas y Especies Prioritarias (PROREST)	0.00	908,514.75
PRODEP 2023	0.00	23,895.00
Total	0.00	932,409.75

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 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
Ministración Federal	0.00	75,815,152.00
U006 Recurso Público Federal Extraordinario No Regularizable	0.00	0.00
Total	0.00	75,815,152.00

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 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
Ministración Estatal	16,766,088.00	80,411,350.48
Total	16,766,088.00	80,411,350.48

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 29 de febrero de 2024 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios al 29 de febrero de 2024	
Fundación RCD	4,200.00
Donativo Fundación Lomas	16,168.00
Ingresos Varios	108.53
Comisión por bonificación HSBC	33,000.00
Aula Confucio Proyecto AUDY	84,350.00
Total	137,826.53

Los ingresos financieros del mes fueron \$ 15,026.22, con saldo total de \$ 15,428.23, generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe. Los rendimientos financieros del Fondo Federal del mes son de \$3,199.26, con saldo final de \$ 3,215.86.

Nota 10- 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	2024	2023
Servicios Personales	1,776,687.16	5,917,292.02
Proveedores	1,283,751.70	5,029,269.07
Transferencias otorgadas por pagar	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	1,690,561.68	2,759,365.07
Otras Cuentas por Pagar	946,691.67	964,864.73
Total	5,697,692.21	14,670,790.89

Nota 11- Calificaciones otorgadas

No Aplica.

Nota 12- 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 13- Información por segmentos.

La Universidad maneja información presupuestal y contable interna segmentada en Unidades Responsables y Fuentes de Financiamiento 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 14- Eventos posteriores al cierre

A la fecha del cierre de los Estados Financieros, no existen ajustes, reclasificaciones o eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

Nota 15- 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 16- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Los Estados Financieros llevan la leyenda y las firmas correspondientes, tal cual se solicitan.

Se adicionan los reportes de los saldos contables de Derechos a recibir efectivo y equivalentes y los Pasivos de la Universidad del Caribe.



Universidad
del Caribe

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:



Universidad del Caribe

2000

CANCUN- QUINTANA ROO, MEXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Concepto	2024	2023
Expedición de credencial Maestría	67.00	0.00
Constancia Estudios Maestría	123.00	0.00
Kárdex Maestría	98.00	0.00
Boleta de calificaciones Maestría	98.00	0.00
Expedición de Credencial	2,718.00	14,761.00
Cambio de Programa Educativo	0.00	12,673.00
Altas y Bajas de Materia	0.00	0.00
Constancias de Estudios	18,633.00	83,481.00
Materia Aislada (Curso de Verano)	61,600.00	141,273.00
Kárdex	907.00	5,264.00
Educación Continua	48,105.00	0.00
Talleres de Educación Continua	50,565.00	0.00
Diplomados	255,767.00	1,076,990.00
Cursos de idiomas	115,550.00	289,100.00
Curso Francés	83,100.00	256,090.00
Boleta de Calificaciones	3,485.00	26,075.00
Inglés	167,050.00	354,000.00
Chino	31,700.00	59,300.00
Reinscripción Licenciatura Mexicanos	8,420,112.00	14,175,659.00
Convenio Licenciatura Mexicanos	163,884.00	535,105.75
Inscripción Licenciatura Mexicanos	0.00	2,638,512.00
Reinscripción Licenciatura Extranjeros	32,724.00	109,790.00
Convenio Licenciatura Extranjeros	32,724.00	133,740.00
Inscripción Licenciatura Extranjeros	0.00	32,724.00
Inscripción Maestría	5,643.00	470,250.00
Reinscripción Maestría	515,727.00	656,622.50
Exámen extraordinario Maestría	0.00	0.00
Exámen extraordinario Licenciatura	0.00	7,488.00
Exámen Maestría	0.00	49,473.00
Duplicado Certificado	0.00	0.00
Certificación Maestría	803.00	13,806.00
Certificado Parcial	0.00	10,326.00
Revalidación o Equivalencia	0.00	2,997.00
Prácticas Invierno/Verano	6,000.00	988,153.00
Trámite de titulación Licenciatura	1,026,234.00	2,270,346.00
Trámite de titulación Maestría	23,430.00	8,956.00
Exámen Admisión Licenciatura	856,996.00	1,423,032.00
Proceso de Admisión Maestría	0.00	55,278.00
Historial Académico	201.00	2,919.00
Horario	0.00	294.00
Reexpedición de contenidos	0.00	984.00
Cursos Educación continua	0.00	362,251.80
Talleres de Educación Continua	0.00	166,940.00
Prácticas de Invierno/Verano Maestría	0.00	6,400.00
Total	11,924,044.00	26,451,054.05

De los \$ 11,924,044.00 plasmados en este reporte, todos fueron recaudados en el periodo.

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

Concepto	2024	2023
Convenios		
Programa para la Protección y Restauración de Ecosistemas y Especies Prioritarias (PROREST)	0.00	908,514.75
PRODEP 2023	0.00	23,895.00
Total	0.00	932,409.75



No se registraron ingresos por Convenios en este mes.

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 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
Ministración Federal	0.00	75,815,152.00
U006 Recurso Público Federal Extraordinario No Regularizable	0.00	0.00
Total	0.00	75,815,152.00



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 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
Ministración Estatal	16,766,088.00	80,411,350.48
Total	16,766,088.00	80,411,350.48



Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 29 de febrero de 2024 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios al 29 de febrero de 2024	
Fundación RCD	4,200.00
Donativo Fundación Lomas	16,168.00
Ingresos Varios	108.53
Comisión por bonificación HSBC	33,000.00
Aula Confucio Proyecto AUDY	84,350.00
Total	137,826.53



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	2024	2023
Gastos:		
Servicios Personales	17,031,509.77	115,178,946.50
Materiales y Suministros	675,282.82	7,972,828.02
Servicios Generales	4,786,191.95	54,817,947.18
Ayudas Sociales	1,178,916.00	3,640,601.27
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	0.00	24,615,612.82
Otros gastos	0.00	2,442.15
Total	23,671,900.54	206,228,377.94

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 29 de febrero de 2024	
Gastos Varios	0.00
Total	0.00



II) 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.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
Fondo fijo	20,000.00	0.00
Bancos	12,615,659.82	16,553,528.97
Total	12,635,659.82	16,553,528.97

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 100,508.48 anticipos de nómina por \$ 145,924.18, \$ 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 \$ 1,183.24 de la provisión del Subsidio al empleo para aplicarse en el entero de los impuestos.

La integración del saldo al 29 de febrero de 2023 y al 31 de diciembre 2023, es el siguiente:

Concepto	2024	2023
Deudores Diversos	3,515,967.41	3,397,424.61
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,183.24	1,182.95
Total	3,517,150.65	3,398,607.56

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 29 de febrero 2024 y al 31 diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles	454,383,044.85	454,383,044.85
Bienes Muebles	102,226,568.24	102,226,568.24
Intangibles	734,239.68	734,239.68
Total	557,343,852.77	557,343,852.77

En este mes no hubo adquisición o actualizaciones de bienes muebles e inmuebles.

Bienes inmuebles:

Bienes Inmuebles Ejercicio 2024	
Terreno	28,473,300.00
Edificio 1A	58,165,042.85
Edificio 2B	61,234,225.31
Edificio 3C	35,370,898.38
Edificio 4D	60,731,487.29
Edificio 5E	69,121,834.30
Edificio 6F	20,900,700.54
Edificio 7G	120,385,556.18
Total Inmuebles 2024	454,383,044.85

Bienes Muebles Ejercicio 2024	
Mobiliario y Equipo de Administración	62,205,046.53
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,020,465.36
Equipo Instrumental médico y de laboratorio	274,855.08
Vehículos y equipo de transporte	1,428,159.99
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,253,110.32
Colecciones Obras de arte y objetos valiosos	44,930.96
Total Muebles 2024	102,226,568.24

Depreciaciones

Se integra por las Depreciaciones acumuladas y las del ejercicio, en nuestro caso, se determinan anualmente en el mes de diciembre, sobre el cálculo de los Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles de la Universidad.

El saldo de este rubro al 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Concepto	2023	2023
Depreciaciones	0.00	281,406,860.84
Total	0.00	281,406,860.84

Las depreciaciones acumuladas son las siguientes:

Universidad del Caribe Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas al 29 de febrero de 2024	
Depreciación de Bienes Inmuebles	-189,730,438.32
Depreciación Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	-7,719.48
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	-22,593,326.55
Depreciación Mobiliario y Equipo de Computo	-31,897,919.78
Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-294,377.75
Depreciación Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-2,127,601.48
Depreciación de Acervo Bibliográfico	-6,752,132.33
Depreciación Mobiliario y Equipo de Laboratorio	-252,138.78
Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte	-1,410,659.98
Depreciación Maquinaria, otros equipos y herramientas	-1,478,622.31
Depreciación Otro Mobiliario y Equipo Educ y Recre	-24,127,684.40
Amortización de Software	-734,239.67
Total	-281,406,860.84

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 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
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 febrero 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	2024	2023
Servicios Personales	1,776,687.16	5,917,292.02
Proveedores	1,283,751.70	5,029,269.07
Transferencias otorgadas por pagar	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	1,690,561.68	2,759,365.07
Otras Cuentas por Pagar	946,691.67	964,864.73
Total	5,697,692.21	14,670,790.89

Las otras cuentas por pagar están integradas por:

Universidad del Caribe Otras Cuentas por Pagar al 29 de febrero de 2024 y diciembre 2023		
Concepto	2024	2023
ACREEDORES DIVERSOS		
Saldos a Favor INFONAVIT colaboradores	6,166.13	10,527.17
Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo	173.23	0.00
Tesorería de la Federación	0.00	13,985.25
PROGRAMAS DE APOYO		
Oficios PRODEP	940,352.31	940,352.31
Total	946,691.67	964,864.73

Hacienda Pública Patrimonio.

En la emisión de los Estados Financieros del mes de febrero 2024 se reflejó el saldo de la Hacienda Pública Patrimonio que es \$ 286,452,214.19

Resultado de Ejercicios Anteriores.

Se acumuló el Resultado del ejercicio anterior a la cuenta respectiva siendo del ejercicio 2023 por -\$ 20,432,398.86.

Resultado del Periodo.

El resultado del periodo al 29 de febrero de 2024 es de \$ 5,174,702.08.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	2024	2023
Hacienda Pública / Patrimonio	286,452,214.19	281,278,441.57
Total	286,452,214.19	281,278,441.57

Las modificaciones de este Estado Financiero, solo han sido por la actualización de la Hacienda pública/patrimonio y resultado 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		
Al 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023		
Concepto	2024	2023
Efectivo en Bancos –Tesorería	12,635,659.82	16,553,528.97
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	12,635,659.82	16,553,528.97

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 29 de febrero de 2024 y al 31 de diciembre de 2023		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	5,174,702.08	-20,432,398.86
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	-24,615,612.82
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	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	7,095,421.31	-45,048,011.68

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Ambos reportes van insertos dentro de los Estados Financieros del mes.

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden presupuestarias

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 180,980,024.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 152,289,892.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 156,470.62
Ley de Ingresos Devengada	\$ 28,846,602.62
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 28,846,602.62

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 180,980,024.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 158,256,143.44
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,133,491.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 23,857,371.56
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 23,671,900.54
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 21,565,956.50
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 21,565,956.50

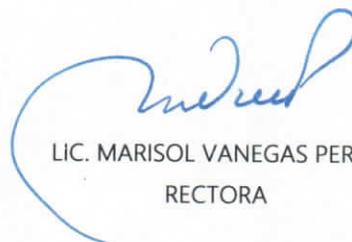
SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

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



LIC. MARÍA SAMIRA THOME ALCOCER
COORDINADORA ADMINISTRATIVA



LIC. MARISOL VANEGAS PEREZ
RECTORA



Universidad del Caribe Quintana Roo

Auxiliares de Cuentas (Totales por cuenta) del 01/ene./2024 al 29/feb./2024

Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1123 a la 1129-002)

Cuentas Acumulativas

Usr: csilverio

Rep: rptAuxiliarCuentasTotales

Fecha y 19/mar./2024

hora de Impresión 11:47 a. m.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Movimientos del Periodo			Saldo Final
		Saldo Inicial	Cargos	Abonos	
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,397,424.61	\$1,053,394.24	\$934,851.44	\$3,515,967.41
1123-01	GASTOS POR COMPROBAR	\$35,156.89	\$882,209.68	\$816,858.09	\$100,508.48
1123-02	ANTICIPOS DE NOMINA	\$92,732.97	\$171,184.56	\$117,993.35	\$145,924.18
1123-04	SUBSIDIOS NO MINISTRADOS	\$3,267,394.75	\$0.00	\$0.00	\$3,267,394.75
1123-05	CUENTAS POR COBRAR ALUMNOS	\$2,140.00	\$0.00	\$0.00	\$2,140.00
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PL	\$1,182.95	\$2,366.29	\$2,366.00	\$1,183.24



Universidad del Caribe Quintana Roo

Auxiliares de Cuentas (Totales por cuenta) del 01/ene./2024 al 29/feb./2024

Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 2000 a la 2119-02-001)

Cuentas Acumulativas

Fecha y hora de Impresión
19/mar./2024
11:49 a. m.

Usu: csilverio
Rep: rptAuxiliarCuentasTotales

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo		Saldo Final
			Cargos	Abonos	
2000	PASIVO	\$14,670,790.89	\$37,286,092.07	\$28,312,993.39	\$5,697,692.21
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$14,670,790.89	\$37,286,092.07	\$28,312,993.39	\$5,697,692.21
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$14,670,790.89	\$37,286,092.07	\$28,312,993.39	\$5,697,692.21
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,917,292.02	\$22,455,988.05	\$18,315,383.19	\$1,776,687.16
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.00	\$7,231,277.79	\$7,231,277.79	\$0.00
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$56,073.71	\$3,941,716.11	\$3,885,642.40	\$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$4,170,475.88	\$7,835,988.64	\$3,665,522.76	\$0.00
2111-4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$1,690,742.43	\$2,154,335.50	\$2,240,280.23	\$1,776,687.16
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$0.00	\$1,292,660.01	\$1,292,660.01	\$0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,029,269.07	\$9,526,536.71	\$5,781,019.34	\$1,283,751.70
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$2,675,450.43	\$6,882,300.07	\$5,165,313.34	\$958,463.70
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$2,353,818.64	\$2,353,818.64	\$0.00	\$0.00
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,178,916.00	\$1,178,916.00	\$0.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,759,365.07	\$4,100,407.60	\$3,031,604.21	\$1,690,561.68
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$964,864.73	\$24,243.71	\$6,070.65	\$946,691.67
2119-01	ACREEDORES	\$24,512.42	\$24,243.71	\$6,070.65	\$6,339.36
2119-01-020	Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo Reintegros	\$0.00	\$0.00	\$173.23	\$173.23
2119-02	PROGRAMAS DE APOYO	\$940,352.31	\$0.00	\$0.00	\$940,352.31