

UNIVERSIDAD DEL CARIBE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2025

(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 2025, 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.





Universidad
del Caribe

2000 CANTON QUINTANA ROO, MEXICO
CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

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.



. 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 no contamos con cuentas bancarias en moneda extranjera por lo que no afecta o representa 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	3.3%
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.



- 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	3.3%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	33.3%
Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	20%



Nota 9- Reporte de la recaudación, Ingresos Propios.



UNIVERSIDAD DEL CARIBE
RELACION ANALITICA DE INGRESOS PROPIOS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2025

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	TOTAL
REINSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS	9,325,250.00	116.00	-	-	-	9,325,366.00
CONVENIO LICENCIATURA MEXICANOS	39,500.00	13,750.00	8,937.50	8,187.50	8,937.50	76,312.50
INSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS	-	-	-	-	-	-
REINSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS	51,372.00	-	-	-	-	51,372.00
CONVENIO LICENCIATURA EXTRANJEROS	12,843.00	12,843.00	8,562.00	12,843.00	4,281.00	51,372.00
INSCRIPCION MAESTRIA	-	-	-	-	-	-
REINSCRIPCION MAESTRIA	493,062.00	-	-	-	-	493,062.00
CONVENIO MAESTRIAS	35,080.75	18,323.25	24,906.25	16,657.50	13,326.00	109,973.75
REINSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA	16,500.00	-	-	-	-	16,500.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO LICENCIATURA	-	-	-	-	1,362.00	1,362.00
EXAMEN MAESTRIA	-	-	-	-	-	-
DUPLICADO DE CERTIFICADO	-	-	-	-	-	-
EXAMEN DE GRADO MAESTRIA	-	5,995.00	5,995.00	5,995.00	29,975.00	47,960.00
EXAMEN ADMISION LICENCIATURA	-	881,524.00	352,442.00	118,504.00	100,416.00	1,452,986.00
CERTIFICACION MAESTRIA	1,606.00	-	-	-	-	1,606.00
CERTIFICADO PARCIAL LICENCIATURA	-	-	-	-	636.00	636.00
EXPEDICION DE CREDENCIAL LICENCIATURA	2,211.00	1,443.00	1,050.00	910.00	910.00	6,524.00
CAMBIO DE PROGRAMA EDUCATIVO LICENCIATURA	-	-	-	-	12,359.00	12,359.00
ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS LICENCIATURA	77,456.00	166,554.00	55,612.00	7,440.00	42,808.00	349,870.00
ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS MAESTRIA	-	87.00	-	-	-	87.00
PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO LICENCIATURA	10,274.00	326.00	-	-	226,385.00	245,985.00
PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO MAESTRIA	-	-	-	-	2,185.00	2,185.00
MATERIA AISLADA LICENCIATURA	66,202.00	-	-	-	-	66,202.00
MATERIA AISLADA MAESTRIA	419.00	-	-	-	-	419.00
CONSTANCIA DE ESTUDIOS LICENCIATURA ACTIVOS Y EGRESADOS	13,674.00	9,270.00	4,422.00	3,752.00	15,946.00	47,064.00
TRAMITE TITULACION LICENCIATURA	-	-	-	-	1,421,244.00	1,421,244.00
TRAMITE TITULACION MAESTRIA	-	14,852.00	-	-	-	14,852.00
KARDEX LICENCIATURA	616.00	527.00	321.00	635.00	856.00	2,857.00
KARDEX MAESTRIA	-	-	-	-	107.00	107.00
BOLETA DE CALIFICACIONES	2,266.00	1,054.00	856.00	428.00	6,955.00	11,559.00
HISTORIAL ACADEMICO LICENCIATURA	206.00	107.00	321.00	321.00	749.00	1,704.00
HISTORIAL ACADEMICO MAESTRIA	-	-	-	-	107.00	107.00
HORARIO LICENCIATURA	103.00	-	-	-	-	103.00
DOCUMENTO OFICIAL EN SOBRE CERRADO LICENCIATURA	-	521.00	-	-	521.00	1,042.00
CERTIFICACION PARA LEGALIZACION DE DOCUMENTO OFICIAL	-	365.00	-	-	-	365.00
VALIDACION DE DOCUMENTO OFICIAL LICENCIATURA	-	156.00	156.00	-	-	312.00
CURSOS DE EDUCACION CONTINUA	32,580.00	26,500.00	7,940.00	41,900.00	28,100.00	137,120.00
TALLERES DE EDUCACION CONTINUA	850.00	-	5,866.66	5,350.00	10,673.02	22,739.68
DIPLOMADOS	111,320.98	48,146.62	64,045.50	31,626.00	47,177.49	302,316.59
CURSOS DE IDIOMAS	-	93,300.00	2,800.00	1,300.00	-	103,400.00
CURSO FRANCES	57,200.00	-	-	-	51,270.00	118,470.00
INGLES	-	170,600.00	11,000.00	-	3,400.00	185,000.00
	10,370,293.73	1,466,259.87	561,312.91	253,749.00	2,030,686.01	14,682,301.52

El importe recaudado por Ingresos propios por los distintos conceptos académicos del mes de mayo es de \$ 14,682,301.52.



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 31 de mayo de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Ministración Federal	40,468,000.00	76,824,812.00
Total	40,468,000.00	76,824,812.00

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 31 de mayo de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Ministración Estatal	44,241,097.35	80,411,351.00
Total	44,241,097.35	80,411,351.00



Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 31 de mayo de 2025 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios al 31 de mayo de 2025	
Fundación RCD	11,200.00
Donativo Fundación Lomas	51,500.00
Ingresos Varios	988,934.86
Comisión por bonificación HSBC	27,150.00
Congreso Laboratorio de Inv. Aplicada Verano	2,520.00
Oferta y demanda de la miel melipona	60,000.00
Denominación de origen de la miel melipona	150,000.00
Manual de prevención deserción escolar-Fundación Lomas	55,500.00
Total	1,346,804.86

Por recomendación del Despacho Externo y no caer en observación, se reclasifico en el mes de marzo, el saldo acreedor del PRODEP de ejercicios anteriores al reconocimiento de ingresos por \$ 940,352.31 esto por el tipo de registro contable que se hacía anteriormente.

Los ingresos financieros del mes fueron \$ 119.23 y acumulados \$ 1,112.36, generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe.

Los rendimientos financieros del Fondo Federal del mes son de \$ 87,218.48 y acumulados de \$ 256,209.62; de los Ingresos Propios \$ 7,582.09 del mes y acumulados \$ 48,611.41.

Nota 10- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

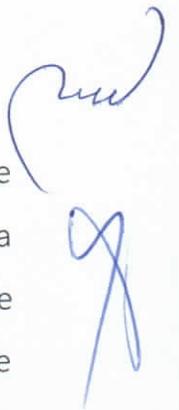
En el caso de la Universidad los pasivos son por conceptos básicos de proveedores, los impuestos provisionados para su pago el próximo mes, y en las Otras Cuentas por Pagar los registros de los reintegros a realizar a la TESOFE.

Concepto	2025	2024
Servicios Personales	474,801.78	6,207,221.58
Proveedores	695,624.60	2,637,594.12
Transferencias otorgadas por pagar	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	2,178,080.09	1,823,968.80
Otras Cuentas por Pagar	17,699.40	962,066.96
Total	3,366,205.87	11,630,851.46

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. Actualmente cuenta con el certificado de conformidad con los requisitos de dicha norma con folio 52014, expedido por el organismo certificador y verificador ABS Quality Evaluations.





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.



Universidad
del Caribe

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

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

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 31 de mayo de 2025 se integra como sigue:



Universidad del Caribe

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

CONCEPTO	IMPORTE
REINSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS	9,325,366.00
CONVENIO LICENCIATURA MEXICANOS	76,312.50
INSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS	-
REINSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS	51,372.00
CONVENIO LICENCIATURA EXTRANJEROS	51,372.00
INSCRIPCION MAESTRIA	-
REINSCRIPCION MAESTRIA	493,062.00
CONVENIO MAESTRIAS	109,973.75
REINSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA	16,500.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO LICENCIATURA	1,362.00
EXAMEN MAESTRIA	-
DUPLICADO DE CERTIFICADO	-
EXAMEN DE GRADO MAESTRIA	47,960.00
EXAMEN ADMISION LICENCIATURA	1,452,986.00
CERTIFICACION MAESTRIA	1,606.00
CERTIFICADO PARCIAL LICENCIATURA	636.00
EXPEDICION DE CREDENCIAL LICENCIATURA	6,524.00
CAMBIO DE PROGRAMA EDUCATIVO LICENCIATURA	12,359.00
ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS LICENCIATURA	349,870.00
ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS MAESTRIA	87.00
PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO LICENCIATURA	245,985.00
PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO MAESTRIA	2,185.00
MATERIA AISLADA LICENCIATURA	66,202.00
MATERIA AISLADA MAESTRIA	419.00
CONSTANCIA DE ESTUDIOS LICENCIATURA ACTIVOS Y EGRESADOS	47,064.00
TRAMITE TITULACION LICENCIATURA	1,421,244.00
TRAMITE TITULACION MAESTRIA	14,652.00
KARDEX LICENCIATURA	2,857.00
KARDEX MAESTRIA	107.00
BOLETA DE CALIFICACIONES	11,559.00
HISTORIAL ACADEMICO LICENCIATURA	1,704.00
HISTORIAL ACADEMICO MAESTRIA	107.00
HORARIO LICENCIATURA	103.00
DOCUMENTO OFICIAL EN SOBRE CERRADO LICENCIATURA	1,042.00
CERTIFICACION PARA LEGALIZACION DE DOCUMENTO OFICIAL	365.00
VALIDACION DE DOCUMENTO OFICIAL LICENCIATURA	312.00
CURSOS DE EDUCACION CONTINUA	137,120.00
TALLERES DE EDUCACION CONTINUA	22,739.68
DIPLOMADOS	302,316.59
CURSOS DE IDIOMAS	103,400.00
CURSO FRANCES	118,470.00
INGLES	185,000.00
TOTAL INGRESOS PROPIOS	14,682,301.52



De los \$ 14,682,301.52 plasmados en este reporte, todos fueron recaudados en el periodo.

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 31 de mayo de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Ministración Federal	40,468,000.00	76,824,812.00
Total	40,468,000.00	76,824,812.00

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 31 de mayo de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Ministración Estatal	44,241,097.35	80,411,351.00
Total	44,241,097.35	80,411,351.00

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 31 de mayo de 2025 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios al 31 de mayo de 2025	
Fundación RCD	11,200.00
Donativo Fundación Lomas	51,500.00
Ingresos Varios	988,934.85
Comisión por bonificación HSBC	27,150.00
Congreso Laboratorio de Inv. Aplicada Verano	2,520.00
Oferta y demanda de la miel melipona	60,000.00
Denominación de origen de la miel melipona	150,000.00
Manual de prevención, deserción escolar-Fundación Lomas	55,500.00
Total	1,346,804.86

Por recomendación del Despacho Externo y no caer en observación, se reclasifico en el mes de marzo, el saldo acreedor del PRODEP de ejercicios anteriores al reconocimiento de ingresos por \$ 940,352.31 esto por el tipo de registro contable que se hacía anteriormente.

Los ingresos financieros del mes fueron \$ 119.23 y acumulados \$ 1,112.36, generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe.

Los rendimientos financieros del Fondo Federal del mes son de \$ 87,218.48 y acumulados de \$ 256,209.62; de los Ingresos Propios \$ 7,582.09 del mes y acumulados \$ 48,611.41.






Universidad
del Caribe

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

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	2025	2024
Gastos:		
Servicios Personales	43,696,373.42	116,287,731.41
Materiales y Suministros	2,914,955.13	8,333,686.98
Servicios Generales	23,802,086.48	58,896,306.24
Ayudas Sociales	8,006,680.44	4,137,155.15
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	0.00	18,829,646.31
Otros gastos	0.00	0.00
Total	78,420,095.47	206,484,526.09

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.

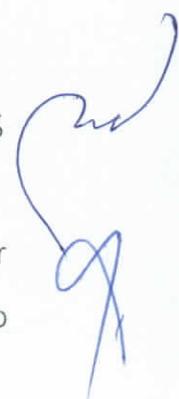
Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Fondo fijo	20,000.00	0.00
Bancos	30,131,919.77	14,893,368.56
Total	30,151,919.77	14,893,368.56

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 169,901.88, y por anticipos de nómina por \$ 289,460.61.

De acuerdo al Oficio SEFIPLAN/TGE/DTG/0562/V/2025, se canceló el saldo por cobrar del ejercicio 2019 al Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo por el Proyecto "Distintivo T" por \$ 1,500,000.00.





La integración del saldo al 31 de mayo de 2025 y al 31 de diciembre 2024, es el siguiente:

Concepto	2025	2024
Deudores Diversos	459,362.49	3,297,474.57
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	0.00
Total	459,362.49	3,297,474.57

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 mayo de 2025 y al 31 diciembre de 2024, se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles	480,911,930.56	480,911,930.56
Bienes Muebles	106,372,881.75	105,933,924.82
Intangibles	0.00	0.00
Total	587,284,812.31	586,845,855.38

Bienes Inmuebles:

Bienes Inmuebles Ejercicio 2025	
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	95,650,720.01
Edificio 6F	20,900,700.54
Edificio 7G	120,385,556.18
Total Inmuebles 2025	480,911,930.56

No hubo adquisiciones o actualizaciones de bienes inmuebles.

Bienes Muebles:

Bienes Muebles Ejercicio 2025	
Mobiliario y Equipo de Administración	29,718.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	80,193.72
Equipo Instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	329,045.21
Colecciones Obras de arte y objetos valiosos	0.00
Total Muebles 2025	438,956.93

En el mes de febrero se adquirieron \$ 29,718.00 de Equipo de Cómputo y tecnologías de la información, \$ 62,631.00 de sistemas de aire acondicionado y \$ 31,819.96 de Otros Equipos. En marzo se adquirió Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$ 80,193.72 y Maquinaria, otro equipos y herramientas por \$





76,683.25. En abril se adquirió Maquinaria, otro equipos y herramientas por \$ 137,400.00. En mayo se adquirió Maquinaria, otro equipos y herramientas por \$ 20,511.00.

Activos Intangibles

Se integra por el software adquirido y que su vigencia es por más de un ejercicio fiscal.

Concepto	2025	2024
Software	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

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 31 de mayo de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Concepto	2025	2024
Depreciaciones	298,124,107.48	298,124,107.48
Total	298,124,107.48	298,124,107.48

Las depreciaciones se calculan al cierre del ejercicio.

Las depreciaciones acumuladas son las siguientes:

Universidad del Caribe Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas al 31 de diciembre de 2024	
Depreciación de Bienes Inmuebles	-204,004,323.21
Depreciación Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	-11,579.22
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	-23,248,681.33
Depreciación Mobiliario y Equipo de Computo	-34,292,139.60
Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-405,757.40
Depreciación Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-2,648,336.19
Depreciación de Acervo Bibliográfico	-6,752,132.33
Depreciación Mobiliario y Equipo de Laboratorio	-264,790.98
Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte	-172,454.99
Depreciación Maquinaria, otros equipos y herramientas	-1,908,977.57
Depreciación Otro Mobiliario y Equipo Educ y Recre	-24,414,934.66
Amortización de Software	-0.00
Total	-298,124,107.48

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 mayo de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
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 mayo y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes.

Asimismo, se integra por los sueldos por pagar, proveedores y acreedores diversos.

Concepto	2025	2024
Servicios Personales	474,801.78	6,207,221.58
Proveedores	695,624.60	2,637,594.12
Transferencias otorgadas por pagar	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	2,178,080.09	1,823,968.80
Otras Cuentas por Pagar	17,699.40	962,066.96
Total	3,366,205.87	11,630,851.46

Las otras cuentas por pagar están integradas por:

Universidad del Caribe Otras Cuentas por Pagar al 31 de mayo de 2025 y diciembre 2024		
Concepto	2025	2024
ACREEDORES DIVERSOS		
Saldos a Favor INFONAVIT colaboradores	448.52	605.65
Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo	654.60	0.00
Tesorería de la Federación	0.00	0.00
PROREST Isla Monos	8,921.09	10,528.69
PROREST El Playón	7,675.19	8,809.60
PRODEP 2024	0.00	1,711.49
HSBC	0.00	59.22
PROGRAMAS DE APOYO		
Oficios PRODEP	0.00	940,352.31
Total	217,699.40	962,066.96

Por recomendación del Despacho Externo y no caer en observación, se reclasifico, en el mes de marzo, el saldo acreedor del PRODEP de ejercicios anteriores al reconocimiento de ingresos por \$ 940,352.31 esto por el tipo de registro contable que se hacía anteriormente.






Hacienda Pública Patrimonio.

En la emisión de los Estados Financieros del mes de mayo 2025 se reflejó el saldo de la Hacienda Pública Patrimonio que es \$ 316,465,885.22.

Resultado de Ejercicios Anteriores.

Se acumuló el Resultado del ejercicio anterior a la cuenta respectiva siendo del ejercicio 2024 por -\$ 13,597,314.25.

Resultado del Periodo.

El resultado del periodo al 31 de mayo de 2025 es de \$ 22,624,041.65.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	2025	2024
Hacienda Pública / Patrimonio	316,465,885.22	295,341,843.57
Total	316,465,885.22	295,341,843.57

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

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 31 de mayo de 2023 y al 31 de diciembre de 2024		
Concepto	2023	2024
Efectivo en Bancos - Tesorería	30,151,919.77	14,893,368.56
Efectivo en Bancos- Dependientes	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	30,151,919.77	14,893,368.56

Estado de Flujos de Efectivo





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 31 de mayo de 2025 y al 31 de diciembre de 2024		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	22,624,041.65	-13,597,314.25
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	-18,829,646.31
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	22,624,041.65	-32,426,960.56

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	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 170,552,322.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 88,372,419.13
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 18,064,234.25
Ley de Ingresos Devengada	\$ 101,044,137.12
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 101,044,137.12

* Al importe total de los abonos del rubro 2.1.4 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	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 170,552,322.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 112,614,760.66
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 21,087,487.13
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 79,025,048.47
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 78,859,052.40
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 77,744,306.04
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 77,744,306.04

SE: Saldo del rubro conocido en la Balanza de Comprobación.

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



Universidad
del Caribe

2000 CANTON DUNGANA, BO. HÉRCUL
CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

"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
CANTON DUNGANA, BO. HÉRCUL
CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO