

UNIVERSIDAD DEL CARIBE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE 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 puedan 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 rige 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
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por Régimen Simplificado de Confianza.

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 | 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 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.

Nota 9- Reporte de la recaudación, Ingresos Propios.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------------|
| REINSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS | 17,519,261.32 |
| CONVENIO LICENCIATURA MEXICANOS | 207,800.50 |
| INSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS | 3,204,188.00 |
| REINSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS | 87,062.00 |
| CONVENIO LICENCIATURA EXTRANJEROS | 93,062.00 |
| INSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS | 83,225.00 |
| INSCRIPCION MAESTRIA | 475,948.00 |
| REINSCRIPCION MAESTRIA | 687,466.00 |
| CONVENIO MAESTRIAS | 185,856.75 |
| REINSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA | 16,500.00 |
| INSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA | 17,196.00 |
| EXAMEN EXTRAORDINARIO LICENCIATURA | 1,816.00 |
| EXAMEN DE GRADO MAESTRIA | 215,820.00 |
| PROCESO DE ADMISION MAESTRIA | 48,983.00 |
| EXAMEN ADMISION LICENCIATURA | 1,455,998.00 |
| DUPPLICADO DE CERTIFICADO LICENCIATURA | 2,544.00 |
| CERTIFICACION MAESTRIA | 39,271.00 |
| CERTIFICADO PARCIAL LICENCIATURA | 5,088.00 |
| REVALIDACION O EQUIVALENCIA LICENCIATURA | 2,180.00 |
| EXPEDICION DE CREDENCIAL LICENCIATURA | 15,974.00 |
| EXPEDICION DE CREDENCIAL MAESTRIA | 70.00 |
| CAMBIO DE PROGRAMA EDUCATIVO LICENCIATURA | 14,540.00 |
| ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS LICENCIATURA | 628,651.00 |
| ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS MAESTRIA | 348.00 |
| PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO LICENCIATURA | 1,203,021.00 |
| PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO MAESTRIA | 3,059.00 |
| MATERIA AISLADA LICENCIATURA | 174,578.00 |
| MATERIA AISLADA MAESTRIA | 13,519.00 |
| CONSTANCIA DE ESTUDIOS LICENCIATURA ACTIVOS Y EGRESADOS | 108,704.00 |
| TRAMITE TITULACION LICENCIATURA | 2,949,936.00 |
| TRAMITE TITULACION MAESTRIA | 146,520.00 |
| KARDEX LICENCIATURA | 6,281.00 |
| KARDEX MAESTRIA | 107.00 |
| BOLETA DE CALIFICACIONES | 26,646.00 |
| HISTORIAL ACADEMICO LICENCIATURA | 3,951.00 |
| HISTORIAL ACADEMICO MAESTRIA | 214.00 |
| HORARIO LICENCIATURA | 103.00 |
| REEXPEDICION DE CONTENIDOS LICENCIATURA | 268.00 |
| DOCUMENTO OFICIAL EN SOBRE CERRADO LICENCIATURA | 1,563.00 |
| CERTIFICACION PARA LEGALIZACION DE DOCUMENTO OFICIAL | 2,920.00 |
| VALIDACION DE DOCUMENTO OFICIAL LICENCIATURA | 468.00 |
| CURSOS DE EDUCACION CONTINUA | 408,398.82 |
| TALLERES DE EDUCACION CONTINUA | 188,102.18 |
| DIPLOMADOS | 934,374.43 |
| CURSOS DE IDIOMAS | 194,600.00 |
| CURSO FRANCES | 186,980.00 |
| INGLES | 286,600.00 |
| TOTAL | 31,849,762.00 |

El importe recaudado por Ingresos propios por los distintos conceptos académicos del mes de noviembre es de \$ 31,849,762.00.

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

| Concepto | 2025 | 2024 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ministración Federal | 79,290,294.00 | 76,824,812.00 |
| Total | 79,290,294.00 | 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 30 de noviembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ministración Estatal | 81,237,871.79 | 80,411,351.00 |
| Total | 81,237,871.79 | 80,411,351.00 |

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 30 de noviembre de 2025 se integra como sigue:

| Universidad del Caribe | |
|--|---------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | |
| al 30 de noviembre de 2025 | |
| Fundación RCD | 20,700.00 |
| Donativo Fundación Lomas | 104,964.00 |
| Ingresos Varios | 101,171.74 |
| Donativos | 11,845.00 |
| Comisión por bonificación HSBC | 58,875.00 |
| Congreso Laboratorio de Inv. Aplicada Verano | 12,600.00 |
| Donativos en especie C | 30,000.00 |
| Ingresos varios C | 940,352.31 |
| 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 |
| Innovación y desarrollo digital | 550,000.00 |
| Total | 2,096,008.05 |

Por recomendación del Despacho Externo y no caer en observación, se reclasificó 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 \$ 109.40 y acumulados \$ 1,821.25 generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe. Los rendimientos financieros del Fondo Federal del mes son de \$ 100,613.48 y acumulados de \$ 849,352.78; de los Ingresos Propios \$ 17,517.62 del mes y acumulados \$ 221,740.80.

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 | 480,106.68 | 6,207,221.58 |
| Proveedores | 343,294.00 | 2,637,594.12 |
| Transferencias otorgadas por pagar | 0.00 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones | 3,504,041.81 | 1,823,968.80 |
| Otras Cuentas por Pagar | 2,169.27 | 962,066.96 |
| Fondos en Administración a corto plazo | 91,471.51 | |
| Total | 4,421,083.27 | 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.

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 30 de noviembre de 2025 se integra como sigue:



UNIVERSIDAD DEL CARIBE
RELACION ANALITICA DE INGRESOS PROPIOS
ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2005

| CONCEPTO | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | TOTAL |
|--|---------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|
| REINSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS | 9,326.50 | 118.00 | 9,327.00 | 9,187.50 | 8,837.50 | 7,750.00 | 7,517.00 | 4,442,700.00 | 27,327.00 | 17,912.50 | 25,077.50 | 17,519,851.50 |
| INSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS | 38,550.00 | 13,719.00 | - | - | - | - | - | 7,442.00 | 25,170.10 | - | - | 207,380.00 |
| INSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS | - | - | - | - | - | - | - | 11,464.00 | - | - | - | 12,041,198.00 |
| REINSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS | 51,370.00 | - | - | - | - | - | - | 36,860.00 | 10,000.00 | - | - | 87,092.00 |
| CONVENIO LICENCIATURA EXTRANJEROS | 12,543.00 | 12,842.00 | - | 4,852.00 | 12,842.00 | 4,251.00 | - | 5,481.25 | 4,441.25 | 8,922.50 | 16,922.50 | 91,225.25 |
| INSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS | - | - | - | - | - | - | - | 71,311.00 | 11,343.00 | - | - | 81,225.00 |
| INSCRIPCION TITULIA | - | - | - | - | - | - | - | 443,124.00 | 32,934.20 | - | - | 475,462.00 |
| REINSCRIPCION MAESTRIA | 48,559.00 | - | - | - | - | - | - | 104,545.00 | 80,294.00 | - | - | 187,449.00 |
| CONVENIO MAESTRIA | 39,080.00 | 18,323.20 | 24,988.20 | 16,367.50 | 15,320.00 | 4,597.25 | - | 20,029.00 | 15,888.00 | 3,618.75 | 18,099.25 | 181,515.75 |
| REINSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA | 16,530.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,530.00 |
| INSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,165.00 |
| EXAMEN EXTRAORDINARIO LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | 1,362.00 | - | - | - | 1,362.00 |
| EXAMEN MAESTRIA | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,191.00 | - | - | - |
| DIFUNDO DE CERTIFICADO | - | - | - | - | - | - | - | - | 454.00 | - | - | - |
| DUPLICADO DE CERTIFICADO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PROCESO DE ADMISION MAESTRIA | - | - | - | 5,599.00 | 5,985.00 | 5,995.00 | 29,975.00 | 88,925.00 | 29,875.00 | 11,988.00 | 17,985.00 | 215,802.00 |
| EXAME DE ADMISION LICENCIATURA | - | - | - | 881,524.00 | 280,442.00 | 118,594.00 | 105,410.00 | 1,054.00 | 40,180.00 | 82,625.00 | - | - |
| DIFUNDO DE CERTIFICADO LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,452,988.00 |
| CERTIFICADO DE INTEGRACION | - | - | - | - | - | - | - | 528.00 | - | - | - | 2,244.00 |
| CERTIFICADO PARCIAL LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | 938.00 | 1,273.00 | - | - | 1,903.00 |
| REVALIDACION O EQUIVALENCIA LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | 1,273.00 | - | - | - | 36,271.00 |
| EXPEDICION DE CREDENCIAL LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,989.00 |
| EXPEDICION DE CREDENCIAL MAESTRIA | - | - | - | 2,711.00 | 1,447.00 | 1,060.00 | 910.00 | 770.00 | - | 2,580.00 | 1,330.00 | 2,110.00 |
| EXPEDICION DE CREDENCIAL MAESTRIA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 70.00 | - | 70.00 |
| CAMBIO DE PROGRAMA EDUCATIVO LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,545.00 |
| ALTA Y BAJAS DE MATERIAS LICENCIATURA | 77,485.00 | 169,554.00 | 56,512.00 | 7,440.00 | 49,805.00 | 1,948.00 | 13,510.00 | 47,194.00 | 141,657.00 | 10,281.00 | 56,238.00 | 708,651.00 |
| ALTA Y BAJAS DE MATERIAS MAESTRIA | - | - | 67.00 | - | - | - | - | 87.00 | 174.00 | - | - | 249.00 |
| PRACTICAS DE INVESTIGACIONES LICENCIATURA | 18,274.00 | 328.00 | - | - | 208,385.00 | 786,181.00 | 158,120.00 | 25,783.00 | 108.00 | 1,741.00 | - | 1,204,021.00 |
| MATERIA APROBADA LICENCIATURA | 66,222.00 | - | - | - | - | 2,159.00 | 437.00 | - | - | - | - | 66,660.00 |
| MATERIA APROBADA MAESTRIA | 415.00 | - | - | - | - | - | - | 38,271.00 | 72,105.00 | - | - | 174,578.00 |
| CONTRATO DE ESTUDIO LICENCIATURA ACTIVOS Y EGRESADOS | 13,074.00 | 9,276.00 | 4,422.00 | 3,152.00 | 15,845.00 | 4,559.00 | 3,082.00 | 18,338.00 | 22,882.00 | 6,200.00 | 6,712.00 | 109,244.00 |
| TRAMITE TITULACION LICENCIATURA | - | - | - | - | - | 1,421,244.00 | 77,157.00 | - | - | 30,072.00 | 162,203.00 | 14,022.00 |
| TRAMITE TITULACION MAESTRIA | - | - | 14,852.00 | - | 321.00 | 535.00 | 85.00 | 15,536.00 | - | 9,748.00 | 92,755.00 | 8,748.00 |
| KAROZ X MAESTRIA | 819.00 | 327.00 | - | - | - | 749.00 | 214.00 | 214.00 | 1,177.00 | 1,070.00 | 3,01.00 | 420.00 |
| BOLETA DE CALENDARIOS | 2,266.00 | 1,156.00 | - | 456.00 | 428.00 | 4,555.00 | 1,254.00 | 842.00 | 1,926.00 | 7,188.00 | 2,461.00 | 1,848.00 |
| HISTORIAL ACADEMICO LICENCIATURA | 290.00 | 167.00 | 321.00 | 221.00 | 221.00 | 2,149.00 | 2,144.00 | 214.00 | 538.00 | 1,177.00 | 10,720.00 | 11,551.00 |
| HISTORIAL ACADEMICO MAESTRIA | - | - | - | - | - | 107.00 | - | - | 107.00 | - | - | 214.00 |
| HORARIO LICENCIATURA | 193.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 193.00 |
| REEXPEDICION DE CONTENIDOS LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 288.00 | - | 288.00 |
| DOCUMENTO OFICIAL EN SOBRE CERRADO LICENCIATURA | - | - | - | - | - | 521.00 | - | - | - | - | 521.00 | - |
| CELEBRACION DE CONFERENCIAS Y SEMINARIOS DE DOCUMENTO OFICIAL LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,157.00 |
| VALIDACION DE DOCUMENTO OFICIAL LICENCIATURA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,922.00 |
| CURSOS DE EDUCACION CONTINUA | 12,480.00 | 26,500.00 | 7,540.00 | 41,901.00 | 28,160.00 | 40,125.00 | 45,167.00 | 52,152.00 | 19,279.74 | 49,442.00 | 47,120.00 | 404,381.42 |
| TALLERES DE EDUCACION CONTINUA | - | - | - | - | - | 5,834.00 | 5,350.00 | 10,473.52 | 8,737.00 | 45,172.00 | 93,150.00 | 15,002.00 |
| ON LINE | - | - | - | - | - | 11,220.00 | 11,220.00 | 47,177.44 | 24,840.37 | 104,742.75 | 133,134.97 | 119,012.12 |
| CURSOS DE INGRESOS | - | - | 46,144.00 | 8,845.00 | 23,421.00 | 1,000.00 | 24,000.00 | 24,000.00 | 24,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 126,374.43 |
| CURSOS FRANCES | - | - | 87,204.00 | 87,204.00 | 1,000.00 | - | 51,271.00 | 406.00 | 43,100.00 | 5,410.00 | 22,210.00 | 183,811.00 |
| WULEY | - | - | 520,860.00 | 33,925.00 | - | - | - | - | 5,205.00 | 84,400.00 | 6,620.00 | 5,102.00 |
| | 16,378,493.73 | 1,466,259.81 | 541,112.01 | 293,149.00 | 8,029,869.01 | 2,256,418.00 | 7,184,313.01 | 5,587,069.78 | 93,657.38 | 1,092,323.29 | 152,887.00 | 31,849,762.00 |

De los \$ 31,849,762.00 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 30 de noviembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ministración Federal | 79,290,294.00 | 76,824,812.00 |
| Total | 79,290,294.00 | 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 30 de noviembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ministración Estatal | 81,237,871.79 | 80,411,351.00 |
| Total | 81,237,871.79 | 80,411,351.00 |

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 30 de noviembre de 2025 se integra como sigue:

| Universidad del Caribe | |
|--|---------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | |
| al 30 de noviembre de 2025 | |
| Fundación RCD | 20,700.00 |
| Donativo Fundación Lomas | 104,964.00 |
| Ingresos Varios | 101,171.74 |
| Donativos | 11,845.00 |
| Comisión por bonificación HSBC | 58,875.00 |
| Congreso Laboratorio de Inv. Aplicada Verano | 12,600.00 |
| Donativos en especie C | 30,000.00 |
| Ingresos varios C | 940,352.31 |
| 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 |
| Innovación y desarrollo digital | 550,000.00 |
| Total | 2,096,008.05 |

Por recomendación del Despacho Externo y no caer en observación, se reclasificó 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 \$ 109.40 y acumulados \$ 1,821.25 generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe. Los rendimientos financieros del Fondo Federal del mes son de \$ 100,613.48 y acumulados de \$ 849,352.78; de los Ingresos Propios \$ 17,517.62 del mes y acumulados \$ 221,740.80.

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 | 97,439,263.87 | 116,287,731.41 |
| Materiales y Suministros | 8,059,759.86 | 8,333,686.98 |
| Servicios Generales | 53,221,501.88 | 58,896,306.24 |
| Ayudas Sociales | 10,942,261.47 | 4,137,155.15 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros | 0.00 | 18,829,646.31 |
| Otros gastos | 25,177.21 | 0.00 |
| Total | 169,687,964.29 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Bancos | 32,838,488.25 | 14,893,368.56 |
| Depósitos de fondos de terceros (SEFIPLAN) | 91,471.51 | 0.00 |
| Total | 32,929,959.76 | 14,893,368.56 |

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 134,427.34, y por anticipos de nómina por \$ 201,000.01.

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 30 de noviembre de 2025 y al 31 de diciembre 2024, es el siguiente:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|---------------------|
| Deudores Diversos | 335,427.35 | 3,297,474.57 |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| Total | 335,427.35 | 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 30 de noviembre de 2025 y al 31 diciembre de 2024, se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bienes Inmuebles | 489,330,445.42 | 480,911,930.56 |
| Bienes Muebles | 103,207,990.68 | 105,933,924.82 |
| Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Total | 592,538,436.10 | 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 | 128,804,071.04 |
| Total Inmuebles 2025 | 489,330,445.42 |

En el mes de julio hubo actualización de bienes inmuebles en el Edificio 7G por \$ 8,418,514.86.

Bienes Muebles:

| Bienes Muebles Ejercicio 2025 | |
|--|---------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 144,506.23 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 1,587,008.20 |
| Equipo Instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 1,692,875.22 |
| Colecciones Obras de arte y objetos valiosos | 0.00 |
| Total Muebles 2025 | 3,424,389.65 |

En el mes de febrero se adquirieron \$ 29,718.00 de Mobiliario y Equipo de Administración, \$ 94,450.96 de Maquinaria, otros Equipos y herramientas. En marzo se adquirió Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$ 80,193.72 y Maquinaria, otros equipos y herramientas por \$ 76,683.25. En abril se adquirió Maquinaria, otros equipos y herramientas por \$ 137,400.00.

En mayo se adquirió Maquinaria, otros equipos y herramientas por \$ 20,511.00. En junio no hubo adquisición de bienes muebles. En el mes de julio hubo adquisiciones por \$ 29,999.92 de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo y \$ 76,683.25 de Maquinaria, otros equipos y herramientas. En el mes de agosto hubo adquisiciones de bienes muebles por \$ 1,476,814.56 de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo y \$ 617,448.26 Maquinaria, otros equipos y herramientas, (transferencia de bienes por parte del IFEQROO FAM por \$ 1,349,815.44). En el mes de septiembre hubo adquisición de Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 39,337.69, y Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$ 352,717.80, (donación de un piano por \$ 30,000.00). En el mes de octubre se adquirió Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 40,409.82 y Maquinaria, otros equipos y herramientas por \$ 316,980.70; en el mes de noviembre hubo adquisición de Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 35,040.72.

En el mes de agosto hubo baja de activo fijo por \$ 6,150,323.79 autorizada en la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Afectación, Destino Final y Baja de bienes muebles de la Universidad del Caribe.

| Baja de Bienes Muebles Ejercicio 2025 | |
|--|---------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 5,453,983.94 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 685,611.89 |
| Equipo Instrumental médico y de laboratorio | 2,233.33 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 8,494.63 |
| Colecciones Obras de arte y objetos valiosos | 0.00 |
| Total Muebles 2025 | 6,150,323.79 |

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 30 de noviembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Depreciaciones | 291,973,783.69 | 298,124,107.48 |
| Total | 291,973,783.69 | 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 Estanteria | -11,579.22 |
| Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina | -22,590,637.16 |
| Depreciación Mobiliario y Equipo de Computo | -29,496,199.83 |
| Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | -405,757.40 |
| Depreciación Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | -2,633,337.19 |
| Depreciación de Acervo Bibliográfico | -6,752,132.33 |
| Depreciación Mobiliario y Equipo de Laboratorio | -262,557.65 |
| Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte | -172,454.99 |
| Depreciación Maquinaria, otros equipos y herramientas | -1,900,482.94 |
| Depreciación Otro Mobiliario y Equipo Educ y Recre | -23,744,321.77 |
| Amortización de Software | -0.00 |
| Total | -291,973,783.69 |

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 noviembre 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 noviembre 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 | 480,106.68 | 6,207,221.58 |
| Proveedores | 343,294.00 | 2,637,594.12 |
| Transferencias otorgadas por pagar | 0.00 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones | 3,504,041.81 | 1,823,968.80 |
| Otras Cuentas por Pagar | 2,169.27 | 962,066.96 |
| Fondos en Administración a corto plazo | 91,471.51 | |
| Total | 4,421,083.27 | 11,630,851.46 |

Las otras cuentas por pagar están integradas por:

| Universidad del Caribe Otras Cuentas por Pagar al 30 de noviembre de 2025 y diciembre 2024 | | |
|---|-----------------|-------------------|
| Concepto | 2025 | 2024 |
| ACREEDORES DIVERSOS | | |
| Saldos a Favor INFONAVIT colaboradores | 481.99 | 605.65 |
| Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo | 1,678.65 | 0.00 |
| Reintegros Tesorería de la Federación | 8.63 | 0.00 |
| PROREST Isla Monos | 0.00 | 10,528.69 |
| PROREST El Playón | 0.00 | 8,809.60 |
| PRODEP 2024 | 0.00 | 1,711.49 |
| HSBC | 0.00 | 59.22 |
| BANCO SANTANDER | 0.00 | 0.00 |
| PROGRAMAS DE APOYO | | |
| Oficios PRODEP | 0.00 | 940,352.31 |
| Total | 2,169.27 | 962,066.96 |

Por recomendación del Despacho Externo y no caer en observación, se reclasificó, 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.

Se agrego la cuenta 2160 Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo como medida de control para los rendimientos que generan nuestras ministraciones a la SEFIPLAN. De enero a octubre 2025 el importe asciende a \$ 91,471.51.

Hacienda Pública Patrimonio.

En la emisión de los Estados Financieros del mes de noviembre 2025 se reflejó el saldo de la Hacienda Pública Patrimonio que es \$ 329,469,060.25.

Resultado de Ejercicios Anteriores.

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

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.

Resultado del Periodo.

El resultado del periodo al 30 de noviembre de 2025 es de \$ 25,858,886.38.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

| Concepto | 2025 | 2024 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio | 329,469,060.25 | 295,341,843.57 |
| Total | 329,469,060.25 | 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 30 de noviembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 | | |
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 32,929,959.79 | 14,893,368.56 |
| 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 | 32,929,959.76 | 14,893,368.56 |

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 noviembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024. | | |
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 25,858,886.38 | -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 | 25,858,886.38 | -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 | \$ 1,324,224.29 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 25,348,400.65 |
| Ley de Ingresos Devengada | \$ 194,576,498.36 |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$ 194,576,498.36 |

* 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 | 2025 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 170,552,322.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 23,081,787.96 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 28,755,254.22 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ 176,225,788.52 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$ 171,707,361.29 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$ 170,894,741.38 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$ 170,894,741.38 |

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. SOCORRO XÓCHITL SARMONA BAREÑO
RECTORA