

UNIVERSIDAD DEL CARIBE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2026

(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 2026, 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 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 apegue 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 educativo 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.



Universidad
del Caribe

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

Nota 9- Reporte de la recaudación, Ingresos Propios.

CONCEPTO	IMPORTE
REINSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS	10,237,352.00
CONVENIO LICENCIATURA MEXICANOS	118,939.00
INSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS	-
REINSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS	89,225.00
CONVENIO LICENCIATURA EXTRANJEROS	8,922.50
INSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS	-
INSCRIPCION MAESTRIA	-
REINSCRIPCION MAESTRIA	479,067.00
CONVENIO MAESTRIAS	38,186.50
REINSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA	25,794.00
INSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA	-
EXAMEN EXTRAORDINARIO LICENCIATURA	-
EXAMEN MAESTRIA	-
DUPLICADO DE CERTIFICADO	-
EXAMEN DE GRADO MAESTRIA	-
PROCESO DE ADMISION MAESTRIA	-
EXAMEN ADMISION LICENCIATURA	-
DUPLICADO DE CERTIFICADO LICENCIATURA	-
CERTIFICACION MAESTRIA	-
CERTIFICADO PARCIAL LICENCIATURA	636.00
REVALIDACION O EQUIVALENCIA LICENCIATURA	-
EXPEDICION DE CREDENCIAL LICENCIATURA	5,180.00
EXPEDICION DE CREDENCIAL MAESTRIA	-
CAMBIO DE PROGRAMA EDUCATIVO LICENCIATURA	-
CAMBIO DE PROGRAMA EDUCATIVO MAESTRIA	-
ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS LICENCIATURA	76,519.00
ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS MAESTRIA	-
PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO LICENCIATURA	21,413.00
PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO MAESTRIA	-
MATERIA AISLADA LICENCIATURA	76,475.00
MATERIA AISLADA MAESTRIA	-
CONSTANCIA DE ESTUDIOS LICENCIATURA ACTIVOS Y EGRESADOS	15,946.00
TRAMITE TITULACION LICENCIATURA	112,332.00
TRAMITE TITULACION MAESTRIA	4,884.00
KARDEX LICENCIATURA	107.00
KARDEX MAESTRIA	-
BOLETA DE CALIFICACIONES	2,354.00
HISTORIAL ACADEMICO LICENCIATURA	321.00
HISTORIAL ACADEMICO MAESTRIA	-
HORARIO LICENCIATURA	-
REEXPEDICION DE CONTENIDOS LICENCIATURA	-
DOCUMENTO OFICIAL EN SOBRE CERRADO LICENCIATURA	1,042.00
CERTIFICACION PARA LEGALIZACION DE DOCUMENTO OFICIAL	-
VALIDACION DE DOCUMENTO OFICIAL LICENCIATURA	-
CURSOS DE EDUCACION CONTINUA	1,760.00
TALLERES DE EDUCACION CONTINUA	4,200.00
DIPLOMADOS	73,703.35
CURSOS DE IDIOMAS	-
CURSO FRANCES	42,700.00
INGLES	11,000.00
TOTAL	11,448,058.35

El importe recaudado por Ingresos propios por los distintos conceptos académicos del mes de diciembre es de \$ 11,448,058.35.

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 enero de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, se integra como sigue:

Concepto	2026	2025
Ministración Federal	0.00	79,290,294.00
Total	0.00	79,290,294.00

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 enero de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, se integra como sigue:

Concepto	2026	2025
Ministración Estatal	11,448,058.35	81,571,138.52
Total	11,448,058.35	81,571,138.52

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 31 de enero de 2026 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios al 31 de enero de 2026	
Fundación RCD	0.00
Donativo Fundación Lomas	14,330.00
Ingresos Varios	211.04
Donativos	35,690.00
Total	50,231.04

Los ingresos financieros del mes fueron \$ 100.17 generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe.

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	2026	2025
Servicios Personales	532,548.17	6,412,336.81
Proveedores	577,561.59	2,286,181.46
Transferencias otorgadas por pagar	1,500.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	1,861,451.15	1,651,447.75
Otras Cuentas por Pagar	513.20	29,171.09
Fondos en Administración a corto plazo	0.00	0.00
Total	2,973,574.11	10,379,137.11

[Handwritten signature]

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.





**Universidad
del Caribe**

2000

CANCUN, QUINTANA ROO, MÉXICO

CONOCIMIENTO Y CULTURA PARA EL DESARROLLO HUMANO

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 31 de enero de 2026 se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
REINSCRIPCION LICENCIATURA MEXICANOS	10,237,352.00
CONVENIO LICENCIATURA MEXICANOS	118,939.00
REINSCRIPCION LICENCIATURA EXTRANJEROS	89,225.00
CONVENIO LICENCIATURA EXTRANJEROS	8,922.50
REINSCRIPCION MAESTRIA	479,067.00
CONVENIO MAESTRIAS	38,186.50
REINSCRIPCION PROGRAMA DE INCLUSION EDUCATIVA	25,794.00
CERTIFICADO PARCIAL LICENCIATURA	636.00
EXPEDICION DE CREDENCIAL LICENCIATURA	5,180.00
ALTAS Y BAJAS DE MATERIAS LICENCIATURA	76,519.00
PRACTICAS DE INVIERNO/VERANO LICENCIATURA	21,413.00
MATERIA AISLADA LICENCIATURA	76,475.00
CONSTANCIA DE ESTUDIOS LICENCIATURA ACTIVOS Y EGRESADOS	15,946.00
TRAMITE TITULACION LICENCIATURA	112,332.00
TRAMITE TITULACION MAESTRIA	4,884.00
KARDEX LICENCIATURA	107.00
BOLETA DE CALIFICACIONES	2,354.00
HISTORIAL ACADEMICO LICENCIATURA	321.00
DOCUMENTO OFICIAL EN SOBRE CERRADO LICENCIATURA	1,042.00
CURSOS DE EDUCACION CONTINUA	1,760.00
TALLERES DE EDUCACION CONTINUA	4,200.00
DIPLOMADOS	73,703.35
CURSO FRANCES	42,700.00
INGLES	11,000.00
TOTAL	11,448,058.35

De los \$ 11,448,058.35 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 enero de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, se integra como sigue:

Concepto	2026	2025
Ministración Federal	0.00	79,290,294.00
Total	0.00	79,290,294.00

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 enero de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, se integra como sigue:

Concepto	2026	2025
Ministración Estatal	9,354,231.87	81,571,138.52
Total	9,354,231.87	81,571,138.52

Otros Ingresos y Beneficios varios.

El saldo de este rubro al 31 de enero de 2026 se integra como sigue:

Universidad del Caribe Otros Ingresos y Beneficios Varios al 31 de enero de 2026	
Fundación RCD	0.00
Donativo Fundación Lomas	14,330.00
Ingresos Varios	211.04
Donativos	35,690.00
Total	50,231.04

Los ingresos financieros del mes fueron \$ 100.17 generados por las cuentas bancarias de la Universidad del Caribe.

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	2026	2025
Gastos:		
Servicios Personales	8,083,566.33	118,088,999.09
Materiales y Suministros	127,489.37	8,394,330.49
Servicios Generales	1,340,212.92	60,372,584.65
Ayudas Sociales	2,967,733.58	10,959,761.47
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	0.00	19,277,815.99
Otros gastos	0.00	25,177.21
Total	12,519,002.20	217,118,668.90

Handwritten signature in blue ink.

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	2026	2025
Fondo fijo	20,000.00	0.00
Bancos	12,866,139.14	11,968,134.80
Depósitos de fondos de terceros (SEFIPLAN)	0.00	0.00
Total	12,886,139.14	11,968,134.80

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran por gastos por comprobar y por viáticos por \$ 17,390.98 y por anticipos de nómina por \$ 23,796.73.



La integración del saldo al 31 de enero de 2026 y al 31 de diciembre 2025, es el siguiente:

Concepto	2026	2025
Deudores Diversos	41,187.71	31,135.82
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	0.00
Total	41,187.71	31,135.82

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 enero de 2026 y al 31 diciembre de 2025, se integra como sigue:

Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles	496,112,870.65	496,112,870.65
Bienes Muebles	103,207,990.68	103,207,990.68
Intangibles	0.00	0.00
Total	599,320,861.33	599,320,861.33

72

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	102,433,145.24
Edificio 6F	20,900,700.54
Edificio 7G	128,804,071.04
Total Inmuebles 2025	496,112,870.65

En el mes de enero 2026 no hubo adquisición o actualización en los bienes inmuebles.

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 enero 2026 no hubo adquisición de bienes muebles.

[Handwritten signature]

Activos Intangibles

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

Concepto	2026	2025
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 enero de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

Concepto	2026	2025
Depreciaciones	311,251,599.68	311,251,599.68
Total	311,251,599.68	311,251,599.68

Las depreciaciones se calculan al cierre del ejercicio.

9
d

Las depreciaciones acumuladas son las siguientes:

Universidad del Caribe Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas al 31 de diciembre de 2025	
Depreciación de Bienes Inmuebles	-219,051,721.84
Depreciación Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	-15,438.96
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	-23,105,242.77
Depreciación Mobiliario y Equipo de Computo	-32,075,904.37
Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-517,137.05
Depreciación Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-2,750,653.85
Depreciación de Acervo Bibliográfico	-6,752,132.33
Depreciación Mobiliario y Equipo de Laboratorio	-268,349.85
Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte	-402,734.99
Depreciación Maquinaria, otros equipos y herramientas	-2,396,750.79
Depreciación Otro Mobiliario y Equipo Educ y Recre	-23,915,532.88
Amortización de Software	-0.00
Total	-311,251,599.68

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 enero de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, se integra como sigue:

Concepto	2026	2025
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 enero y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes.

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

Concepto	2026	2025
Servicios Personales	532,548.17	6,412,336.81
Proveedores	577,561.59	2,286,181.46
Transferencias otorgadas por pagar	1,500.00	0.00
Retenciones y Contribuciones	1,861,451.15	1,651,447.75
Otras Cuentas por Pagar	513.20	29,171.09
Fondos en Administración a corto plazo	0.00	0.00
Total	2,973,574.11	10,379,137.11




Las otras cuentas por pagar están integradas por:

Universidad del Caribe Otras Cuentas por Pagar al 31 de enero de 2026 y diciembre 2025		
Concepto	2026	2025
ACREEDORES DIVERSOS		
Saldos a Favor INFONAVIT colaboradores	481.99	29,108.80
Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo	31.21	61.72
Reintegros Tesorería de la Federación	0.00	0.57
PROREST Isla Monos	0.00	0.00
PROREST El Playón	0.00	0.00
PRODEP 2024	0.00	0.00
HSBC	0.00	0.00
BANCO SANTANDER	0.00	0.00
PROGRAMAS DE APOYO		
Oficios PRODEP	0.00	0.00
Total	513.20	29,171.09

Hacienda Pública Patrimonio.

En la emisión de los Estados Financieros del mes de enero 2026 se reflejó el saldo de la Hacienda Pública Patrimonio que es \$ 298,083,118.39.

Resultado de Ejercicios Anteriores.

Se acumuló el Resultado del ejercicio anterior a la cuenta respectiva siendo del ejercicio 2025 por -\$ 20,643,099.94.

Resultado del Periodo.

El resultado del periodo al 31 de enero de 2026 es de \$ 8,333,619.23.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	2026	2025
Hacienda Pública / Patrimonio	298,083,118.39	289,749,499.16
Total	298,083,118.39	289,749,499.16

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 enero de 2026 y al 31 de diciembre de 2025		
Concepto	2026	2025
Efectivo en Bancos –Tesorería	12,886,139.14	11,968,134.80
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	12,886,139.14	11,968,134.80

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 enero de 2026 y al 31 de diciembre de 2025		
Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	8,333,619.23	-20,643,099.94
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	-19,277,815.99
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	8,333,619.23	-39,920,915.93

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	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$ 199,729,021.06
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 187,544,667.56
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 8,668,267.93
Ley de Ingresos Devengada	\$ 20,852,621.43
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 20,852,621.43

* 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	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 199,729,021.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 194,966,206.76
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 8,676,956.72
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 13,439,770.96
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 12,519,002.20
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 11,683,677.65
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 11,683,677.65

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

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



**Universidad
del Caribe**

2000

CANCÚN, QUINTANA ROO, MÉXICO

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. SOCORRO XÓCHITL CARMONA BAREÑO
RECTORA**