

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO



CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

1 INFORMACIÓN CONTABLE

- 1.1 Estado de Situación Financiera
- 1.2 Estado de Actividades
- 1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 1.5 Estado de Flujos de Efectivo
- 1.6 Estado Analítico del Activo
- 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 1.8 Informe sobre Pasivos Contingentes
- 1.9 Notas a los Estados Financieros

2 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

- 2.1 Estado analítico de ingresos
 - 2.1.1 Análisis y evolución de los ingresos presupuestarios
- 2.2 Estados analíticos del ejercicio del Presupuesto de Egresos 2019
 - 2.2.1 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto
 - 2.2.2 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Económica
 - 2.2.3 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa
 - 2.2.4 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional
 - 2.2.5 Endeudamiento Neto
 - 2.2.6 Intereses de la Deuda
 - 2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal
- 2.3 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
 - 2.3.1 Presupuesto aprobado y adecuaciones.
 - 2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2019.

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

- 3.1 Gasto por Categoría programática
 - 3.1.1 Programas Presupuestarios
 - 3.1.2 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, por Clasificación Funcional Programática



3.2 Indicadores para resultados

3.2.1 Principales Indicadores por programa, función y objetivo estratégico

3.2.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios

3.2.3 Principales Acciones y Resultados de la gestión de Programas Presupuestarios

3.2.3.1 De los programas y actividades institucionales

3.2.3.2 De los programas y Proyectos Destinados a la Atención de la Igualdad de Hombres y Mujeres

3.2.3.2.1 De los programas orientados a la atención de la Perspectiva de Género.

3.2.3.2.2 De los programas orientados a la atención de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes.

4 ANEXOS

- Formatos referidos por la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.
- Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en las cuales se depositen los recursos federales transferidos.
- Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras.
- Relación de bienes que componen el patrimonio del ente público (enlace web donde está publicado).
- Ingresos por aportaciones especiales federales.
- Gastos por aportaciones especiales federales.
- Estado presupuestario de ingresos y egresos.
- Estados analíticos comparativos de ingresos presupuestarios.
- Estados analíticos comparativos del ejercicio del Presupuesto de Egresos.
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación por Tipo de Gasto.
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional

Estado analítico de Avance Financiero de Programas y Proyectos de Inversión.

INTRODUCCIÓN

La Universidad de Quintana Roo, es un Organismo Público descentralizado, creado el 24 de mayo de 1991 y el decreto fue firmado el 31 de mayo de ese mismo año publicado en el periódico oficial, primordial para impartir educación superior, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

El domicilio y sede oficial de la Universidad de Quintana Roo sigue siendo en la Ciudad de Chetumal, y tiene facultades para establecer unidades académicas en otras ciudades del Estado, así como establecer representaciones en otras entidades de la república o del extranjero, atendiendo su vocacional regional, de acuerdo con los convenios celebrados con instituciones similares de esas entidades federativas o del extranjero.

MISIÓN

La Universidad de Quintana Roo tiene como misión formar profesionistas comprometidos con el progreso del ser humano, a través de un modelo educativo integral que fomente y desarrolle valores, aptitudes y habilidades que les permitan integrarse al desarrollo social y económico en un entorno competitivo; generar y aplicar conocimientos innovadores y útiles a la sociedad mediante una vigorosa vinculación; preservar los acervos científicos, culturales y naturales; intercambiar conocimientos y recursos con instituciones nacionales e internacionales para aprovechar las oportunidades generadas en el mundo, con la firme intención de contribuir al desarrollo social y económico, así como al fortalecimiento de la cultura de Quintana Roo y México.

VISIÓN

En el 2022 la Universidad de Quintana Roo ha consolidado su presencia en las cuatro principales ciudades del estado, cuenta con un modelo educativo actualizado, centrado en el proceso de aprendizaje, sus programas educativos están alineados al modelo que considera la formación integral del estudiante, la dimensión internacional y desarrolla sus habilidades para la solución de problemas del entorno con una perspectiva científica, innovadora, humanista, con ética y liderazgo. La planta académica es de reconocido prestigio por su grado de habilitación y la calidad de sus contribuciones al conocimiento científico y desarrollo tecnológico, lo que permite ofrecer una amplia gama de programas educativos presenciales y en línea, pertinentes y con reconocimiento a su calidad por sus elevados indicadores de desempeño; así como desarrollar investigación e innovación técnica que contribuye al desarrollo regional y nacional. La formación profesional y la investigación se vinculan con los sectores público, privado y social en los ámbitos nacional e internacional para fortalecer

el perfil del egresado y su posterior incorporación en el ámbito laboral, así como para la ejecución de proyectos que coadyuven al desarrollo de la región. Los eventos académicos de difusión y divulgación científica y tecnológica, así como los artísticos y deportivos, se realizan de forma permanente en las cuatro unidades académicas con la participación activa de la comunidad universitaria y de la sociedad en general. La vocación social universitaria se concreta en los centros de extensión que proporcionan servicios relacionados con la salud, asesoría jurídica, información geográfica, enseñanza de idiomas, estudios interculturales y negocios. La gestión administrativa apoya las funciones sustantivas, se rige bajo los principios de transparencia y rendición de cuentas, dispone de sistemas automatizados e integrados que generan información oportuna y veraz para la toma de decisiones, promueve el acceso a diversas fuentes de financiamiento para fortalecer la operación y el funcionamiento institucional.

El que hacer universitario se realiza con apego a su marco normativo y a sus principios y valores, en la búsqueda permanente de contribuir al desarrollo de la sociedad que la rodea bajo la premisa de la responsabilidad social universitaria.

Las principales atribuciones conferidas a la Universidad de Quintana Roo consignadas en Ley Orgánica de la Universidad de Quintana Roo, en su capítulo II Fines, Facultades, Principios e Integración, son:

- Impartir educación superior en los niveles técnicos, de licenciatura, estudios de Posgrado, cursos de actualización y especialización mediante las diferentes modalidades de enseñanza para formar los profesionistas, profesores e investigadores que requiere el Estado de Quintana Roo, la región y el país, en su armónico desarrollo socioeconómico y cultural;
- Organizar, fomentar y generar nuevos conocimientos mediante programas de investigación científica, humanística, social, cultural y de desarrollo tecnológico, buscando principalmente resolver las necesidades de la sociedad quintanarroense y de la del país en general;
- Organizar, fomentar y realizar programas y actividades relacionadas con la creación artística la difusión y extensión de los beneficios de la cultura que propicien el avance en su conocimiento y desarrollo;
- Contribuir a la preservación, enriquecimiento y difusión del acervo científico, cultural y natural del Estado de Quintana Roo, de la región y del país;
- Estar fundamentalmente al servicio del Estado de Quintana Roo y del país.

La operación de la Institución se realiza en sus cuatro unidades académicas: Chetumal (municipio de Othón P. Blanco), Cozumel (municipio de Cozumel), Playa del Carmen

(municipio de Solidaridad) y Cancún (municipio de Benito Juárez). Y se encuentra organizada de acuerdo con la naturaleza de sus funciones en sustantivas y adjetivas; dentro de las sustantivas se desarrollan la docencia, investigación y vinculación y extensión; en las adjetivas son las actividades de gestión que actúan de apoyo o soporte a las sustantivas.

Para cumplir con su misión, en el ámbito estratégico nacional y estatal la Universidad se orienta con los objetivos consignados en el Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022, así como en el Plan Institucional de la Universidad de Quintana Roo 2016-2022 y el Plan Estratégico de Desarrollo Institucional 2017-2020, y que se refieren a una Universidad pertinente y de calidad, vinculada, eficiente y socialmente responsable.

OBJETIVOS

Nuestra institución para dar cumplimiento a los preceptos definidos en nuestra misión y lograr nuestra visión, se ha planteado como objetivo: asegurar la continuidad y conclusión de los estudiantes en la Universidad de Quintana Roo, a través de programas y proyectos que favorezcan la calidad de la formación profesional, acorde a las necesidades que requiere el desarrollo social y económico del estado.

En ese mismo contexto, se definió como estrategia: Impulsar la ampliación de la oferta educativa pertinente de las instituciones de Educación Superior que aseguren la atención de la demanda en la entidad.

Es a través de ello, que se pretende en todo momento transitar hacia el rumbo definido por la comunidad universitaria en pos de la formación de profesionales de alta calidad y dar respuesta a los grandes retos que emanan del entorno competitivo de nuestro estado y nuestro país, apoyándose en las siguientes líneas de acción:

1. Incrementar la matrícula y diversificar la oferta educativa en los programas de licenciatura y posgrado.
2. Contar con programas educativos de licenciatura y posgrado reconocidos por su pertinencia y calidad de acuerdo con los estándares nacionales y/o internacionales de evaluación y acreditación.
3. Consolidar una planta de profesores reconocida por su perfil académico en los ámbitos nacional e internacional.
4. Consolidar el proceso de la internacionalización en la Universidad.
5. Consolidar actividades que desarrollen las capacidades artísticas, deportivas, de emprendimiento, liderazgo, solidaridad y responsabilidad social en el estudiantado.
6. Instrumentar un programa integral para el estilo de vida saludable en atención a la comunidad universitaria.

7. Reforzar los vínculos del posgrado con los sectores empresarial, gubernamental y social para dar mayor pertinencia a la oferta educativa y mejorar la empleabilidad de sus egresados.
8. Asegurar que las líneas de investigación institucionales atiendan las áreas prioritarias para el desarrollo del estado, así como de la región y el país, a partir de los principios de responsabilidad social.
9. Fortalecer el funcionamiento de la infraestructura física, tecnológica y de equipamiento que facilite la consolidación del modelo educativo.
10. Contar con un marco jurídico actualizado que promueva el desarrollo integral institucional.

Las acciones ejecutadas por la Universidad en el ejercicio fiscal 2019, se llevaron a cabo tomando en cuenta las metas principales en los ámbitos sustantivos de su gestión siguientes:

Fortalecer el desarrollo académico institucional, ampliar la cobertura educativa de la universidad, mantener e incrementar el reconocimiento y acreditación de los programas educativos de licenciatura y posgrado, el fortalecimiento de la gestión institucional de la universidad, y mejorar el sistema de rendición de cuentas para darle mayor transparencia y funcionalidad a la gestión.

- Participamos en la cobertura estatal de educación superior con el 3.9%
- La matrícula total del ejercicio 2019 tuvo un crecimiento de 4.2% con respecto al 2018 pasando de un total de 5,663 a un total de 5,901.
- Se atendieron un total de 42 programas educativos, de los cuales 30 son a nivel licenciatura y 12 de posgrado.
- El núcleo básico de nuestra plantilla académica está integrado por 177 profesores investigadores de carrera (PIC), fortaleza fundamental de nuestra institución educativa; de este diverso y competitivo grupo, 110 cuentan con nivel de doctorado.
- Se tienen 32 cuerpos académicos con líneas de investigación pertinentes de los cuales 7 se encuentran en la fase de Consolidado.
- Disponemos de 51 doctores que pertenecen al sistema nacional de investigadores del CONACYT, cantidad que representó 21.8% de la planta del profesorado y 62.1% de nuestros profesores con grado de doctor.
- Se dispone de conectividad en las cuatro unidades académicas con equipos llegando a 100 megabytes por segundo.

- El número de becas en sus diferentes modalidades para estudiantes asciende a 1,672.

- Estudiantes que se vieron beneficiados en movilidad nacional e internacional ascendió a 112.
- En cuanto a infraestructura educativa, se realizaron acciones de mantenimiento y rehabilitación del auditorio de la Unidad Académica Cozumel, así como mantenimiento de instalaciones de las cuatro unidades académicas de la Universidad a fin de preservar las mismas, y brindar a los estudiantes espacios adecuados para su formación.

Para el ejercicio fiscal 2019, la institución obtuvo ingresos por un monto total de \$533,695 mdp.

Los recursos obtenidos para financiar el gasto e inversiones de la institución en el ejercicio 2019 procedieron principalmente del recurso Federal por importe de \$245,607 mdp que representa un 46.02% de los recursos asignados, y de la aportación Estatal por un monto de \$265,439 mdp, representando el 49.73% de los recursos asignados. Cabe señalar que los recursos estatales incluyen los conceptos transferidos por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado a la Universidad de Quintana Roo, derivados de la Ley de Derechos del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con las cifras registradas en los sistemas de contabilidad y presupuesto de la institución (consolidadas, en los estados financieros que se incluyen en el TOMO I), en el ejercicio 2019, el gasto devengado alcanzó la suma de \$494,557 mdp con lo cual se registró un superavit de \$39,138 mdp con relación al ingreso y subejercicio de \$79,799 mdp respecto al presupuesto aprobado modificado del 2019.

La información contable, presupuestal y programática, así como la relacionada con la deuda pública relativa a las operaciones del año 2019, es la que se presenta a través del contenido de este informe anual de la Cuenta Pública de la Universidad de Quintana Roo.

1 INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 (Miles de pesos)					
Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Activo			Pasivo		
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	93,750	51,466	Cuentas por pagar a corto plazo	51,520	51,526
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,561	16,184	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	47	304	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	369	0
Otros activos circulantes	0	0	Provisiones a corto plazo	0	0
			Otros pasivos a corto plazo	3,174	69,391
Total de activos circulantes	95,358	67,954	Total de pasivos circulantes	55,063	120,917
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	5,514	11,332	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	3,696,886	3,505,942	Deuda pública a largo plazo	0	0
Bienes muebles	287,933	315,551	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	149	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	1,050	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-460,913	-224,580	Provisiones a largo plazo	505	0
Activos diferidos	152	152			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Total de pasivos no circulantes	1,555	0
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	56,618	120,917
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	3,764,052	3,576,872
			Aportaciones	3,576,874	3,576,872
			Donaciones de capital	70,489	0
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	116,689	0
			Hacienda pública/patrimonio generado	-195,591	-21,438
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	353	-36,224
			Resultados de ejercicios anteriores	-23,736	14,786
			Revalúos	1,649	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-173,857	0
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
Total de activos no circulante	3,529,721	3,608,397	Total hacienda pública/patrimonio	3,568,461	3,555,434
Total del activo	3,625,079	3,676,351	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	3,625,079	3,676,351

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas


Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 63º DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO



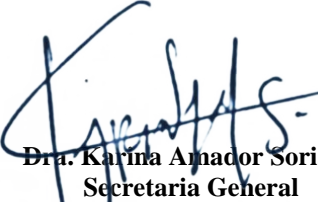
1.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO		
ESTADO DE ACTIVIDADES		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y Ejercicio Fiscal 2018 (Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	17,885	26,498
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Producto	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	17,885	26,498
Participaciones, aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	512,727	458,171
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de Aportaciones	13,646	0
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	499,081	458,171
Otros ingresos y beneficios	3,083	2,322
Ingresos financieros	1,367	2,322
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	1,716	0
Total de ingresos y otros beneficios	533,695	486,991
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	476,641	499,318
Servicios personales	348,672	347,696
Materiales y suministros	29,863	33,943
Servicios generales	98,106	117,679
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,783	4,872
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	4,783	4,872
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0	0
Intereses de la deuda pública	0	0
Comisiones de la deuda pública	0	0
Gastos de la deuda pública	0	0
Costo por coberturas	0	0
Apoyos financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	51,918	19,025
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	51,918	19,025
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros gastos	0	0
Inversión pública	0	0
Inversión pública no capitalizable	0	0
Total de gastos y otras pérdidas	533,342	523,215
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	353	-36,224

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas



Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA: DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 63º DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO

1.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (Miles de pesos)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio o contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	3,576,872	0	0	0	3,576,872
Aportaciones	3,576,872	0	0	0	3,576,872
Donaciones de capital	0	0	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	14,786	-36,224	0	-21,438
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	-36,224	0	-36,224
Resultados de ejercicios anteriores	0	14,786	0	0	14,786
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	3,576,872	14,786	-36,224	0	3,555,434
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	187,180	0	0	0	187,180
Aportaciones	2	0	0	0	2
Donaciones de capital	70,489	0	0	0	70,489
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	116,689	0	0	0	116,689
	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	-210,730	36,577	0	-174,153
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	353	0	353
Resultados de ejercicios anteriores	0	-38,253	36,224	0	-2,299
Revalúos	0	1,649	0	0	1,649
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-173,856	0	0	-173,856
	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	3,764,052	-195,944	353	0	3,568,461

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas



Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 63° DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO

1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (Miles de pesos)		
Activo	Origen	Aplicación
Activo circulante	14,881	42,284
Efectivo y equivalentes	0	42,284
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	14,624	0
Derechos a recibir bienes o servicios	257	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	269,770	191,094
Inversiones financieras a largo plazo	5,819	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	190,945
Bienes muebles	27,618	0
Activos intangibles	0	149
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	236,333	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	Origen	Aplicación
Pasivo circulante	0	65,855
Cuentas por pagar a corto plazo	0	7
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Títulos y valores a corto plazo	0	0
Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	184
Provisiones a corto plazo	0	0
Otros pasivos a corto plazo	0	65,664
Pasivo no circulante	1,555	0
Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda pública a largo plazo	0	0
Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	1,050	0
Provisiones a largo plazo	505	0
Hacienda pública/patrimonio	Origen	Aplicación
Hacienda pública/patrimonio contribuido	187,180	0
Aportaciones	3	0
Donaciones de capital	70,489	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	116,688	0
Hacienda pública/patrimonio generado	38,227	212,380
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	36,578	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	38,523
Revalúos	1,649	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	173,857
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
VERIFICACIÓN DE ORIGENES Y APLICACIONES	511,613	511,613

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas



Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 63° DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO

1.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y Ejercicio Fiscal 2018 (Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	554,394	504,921
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de tipo corriente	0	0
Aprovechamientos de tipo corriente	0	26,498
Ingresos por venta de bienes y servicios	17,885	0
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de Aportaciones	13,646	0
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	499,081	458,171
Otros orígenes de operación	23,782	20,252
Aplicación	498,976	512,542
Servicios personales	348,672	347,696
Materiales y suministros	29,863	33,943
Servicios generales	98,106	117,679
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	4,783	4,872
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	17,552	8,352
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	55,418	-7,621
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
Aplicación	13,134	39,075
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,632	3,917
Bienes muebles	10,502	35,158
Otras aplicaciones de inversión	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-13,134	-39,075
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	0	0
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	42,284	-46,696
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	51,466	98,162
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	93,750	51,466

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas

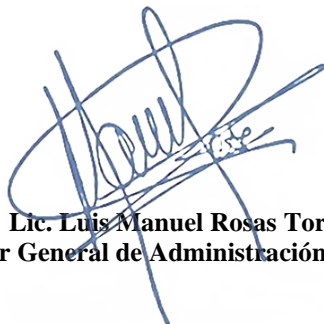

Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 63º DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO

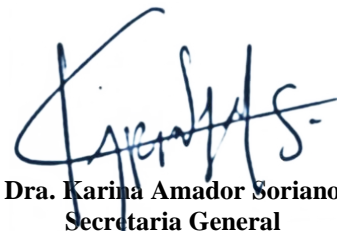
1.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO ESTADO ANALÍTICO DE ACTIVO Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Miles de pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	3,676,351	1,693,946	1,745,218	3,625,079	- 51,272
Activo circulante	67,954	1,427,698	1,400,294	95,358	27,404
Efectivo y equivalentes	51,466	963,167	920,882	93,751	42,285
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	16,184	456,755	471,379	1,560	- 14,624
Derechos a recibir bienes o servicios	304	7,776	8,033	47	- 257
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos circulantes	0	0	0	0	0
Activo no circulante	3,608,397	266,248	344,924	3,529,721	- 78,676
Inversiones financieras a largo plazo	11,332	19,808	25,627	5,513	- 5,819
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	3,505,942	224,171	33,226	3,696,887	190,945
Bienes muebles	315,551	10,644	38,262	287,933	- 27,618
Activos intangibles	-	149	-	149	149
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	- 224,580	11,476	247,809	- 460,913	- 236,333
Activos diferidos	152	-	-	152	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos no circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas



Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 63° DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO

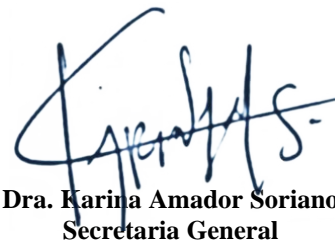
1.7 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Miles de pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo				
Deuda interna			0	0
Instituciones de crédito			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa			0	0
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal corto plazo			0	0
Largo plazo				
Deuda interna			0	0
Instituciones de crédito			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa			0	0
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Subtotal largo plazo			0	0
Otros pasivos			120,917	56,618
Total deuda y otros pasivos			120,917	56,618

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas



Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 63º DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO

1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Al día 31 de diciembre de 2019, la Universidad cuenta con diversas demandas asociadas a litigios en curso y a resoluciones judiciales que aún se encuentran pendientes de resolver, por demandas laborales que provienen de ejercicios anteriores, así como estimaciones derivadas de situaciones que pudieran comprometer en el futuro la disponibilidad de recursos de la Universidad.

El monto total de estas demandas y estimaciones al día 31 de diciembre de 2019, asciende a la cantidad de **\$7'757 MDP**, que se conforman de la siguiente manera:

1. Juicios en los que se ha dictado sentencia en forma de Laudo y existe cantidad determinada por pagar y considerada como pasivo contingente:

Expediente y fecha de origen	Actor	Estado Procesal	Monto estimado al 31/dic/2019 (Miles de pesos)	Monto estimado al 31/dic/2018 (Miles de pesos)
DI-34/2011	Wenceslao Santiago German	Laudo firme. En proceso Incidente de Prescripción de Ejecución de Laudo.	\$39	\$39
DI-35/2011	Leny Susana Vázquez Pérez	Laudo firme.	\$56	\$2,142

2. Estimaciones por hechos ocurridos de manera previa al periodo que se informa, con posibles afectaciones en el corto plazo.

Expediente y fecha de origen	Actor	Estado Procesal	Monto estimado al 31/dic/2019 (Miles de pesos)	Monto estimado al 31/dic/2018 (Miles de pesos)
DI-036/2011	Martín Saúl Vargas Paredes	Procedimiento en pausa debido a la falta de notificación de los codemandados Sistema Nacional de Investigadores y Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	\$3,713	\$56
DI-176-2012	Yolanda Martínez Martínez	Procedente la prescripción de Laudo. Expediente concluido (monto: \$18, 963.34)	\$0.00	\$19
DI-232/2009	Rodrigo Bravo Huerta	Pendiente cierre de instrucción y sentencia en forma de Laudo	\$224	\$263
DI-067/2015	Merino Ureña Huerta	Pendiente Sentencia de Amparo Directo en el Segundo Tribunal Colegiado del Vigésimo Séptimo Circuito.	\$378	\$203

DI-112/2015	Jade Carolina Interian Ramírez	Pendiente sentencia en forma de Laudo.	\$ 406	\$321
DI-282/2016	Javier Solís Olveres	Pendiente sentencia en forma de Laudo.	\$836	\$2,382
DI-51/2018	Isis Ayesa López Navarro y Juana Iris Reyes Martínez	Pendiente sentencia en forma de Laudo.	\$282 \$276	\$0.00
DIT-42/2018	Joaquín Francisco Calzada Castillo	Pendiente por resolver incidente de personalidad	\$540	\$0.00
DIT-15/2018	Cleiver Yam Navarro	Pendiente sentencia en forma de Laudo	\$504	\$0.00
DIT-30/2018	Ricardo Jimeno Espadas	Pendiente sentencia en forma de Laudo	\$503	\$0.00
SUMA DEL TOTAL			\$7,757	\$5,425

3. Estimaciones por hechos ocurridos anteriormente al periodo que se informa, con posibles afectaciones futuras.

Breve descripción	Monto estimado al 31/dic/2019 (Miles de pesos)	Monto estimado al 31/dic/2018 (Miles de pesos)
Posibles demandas laborales derivado del recorte presupuestal	\$1,000	\$3,000
Multas CONAGUA	\$128	\$0.00

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas



Lic. Miguel Marcial Canul Dzul
Abogado General



Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 63° DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO
sefiplan.qroo.gob.mx



1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 (Miles de pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46, fracción 1, inciso g) y al Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deben acompañar notas a los estados contables cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A su vez, se pone de manifiesto que las cifras a la que se hace referencia el presente documento a continuación se expresan en miles de pesos (mdp).

a) Notas de Desglose.

I) NOTAS AL ESTADO de Situación Financiera

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1. El Saldo reflejado al 31 de diciembre de 2019 por la cantidad de \$ 93,750 mdp representa los recursos de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un cambio mínimo de valor, a un plazo menor a un año. Las cuentas de Efectivo y Equivalentes se encuentran integradas de la siguiente forma:

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Miles de Pesos)	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Miles de Pesos)
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos	\$ 93,750	\$ 51,465
Total	\$ 93,750	\$ 51,465

Dentro de la Cuenta de Bancos/Tesorería, se cuenta con recursos federales no etiquetados, sujetos a reglas de operación, recursos estatales no etiquetados, así como recursos obtenidos por la prestación de servicios que ofrece la Universidad tal como se detalla en el siguiente cuadro:

Saldo en Bancos al 31 de Diciembre de 2019 (Miles de Pesos)	\$93,750
Fondos con afectación específica:	
Federal:	\$15,053
No Etiquetados	\$0.00
Sujetos a Reglas de Operación	\$15,053
Estatat:	\$47,582
No Etiquetados	\$47,582
Sujetos a Reglas de Operación	\$0.00
Por la prestación de Servicios de la Universidad:	\$31,115
De Libre Disposición	\$20,944
Etiquetados	\$10,171

- La Universidad capta sus ingresos y los registra conforme a la normatividad sobre la base del Devengado. La institución no tiene ingresos fiscales y los Ingresos por la prestación de servicios que proporciona, no tienen una antigüedad superior al año. No existen montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios fiscales anteriores al periodo que se informa o cuya factibilidad de cobro se encuentre en riesgo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

- El saldo compuesto por el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir asciende a la cantidad de \$ 1,608 mdp compuesto en su mayoría por un préstamo del fondo de contingencia al banco del fondo de ahorro de los trabajadores de la Uqroo, existe un saldo en negativo a la cuenta de deudores diversos, ya que se registra el deudor diverso de los profesores que tienen descuentos derivados de las becas Prodep, los cuales se transfirieron los primeros días del año 2020, por lo que queda pendiente la creación de los mismos dentro de la cuenta contable.

Por otro lado, los anticipos otorgados a Proveedores de Bienes y Servicios, de Bienes Inmuebles y muebles de Bienes intangibles, corresponden a los importes señalados en los términos contractuales.

Se realizó un préstamo entre fondos de ingresos propios de la universidad al 31 de diciembre por un monto de \$1,585 mdp, mismo que ya fue devuelto el 06 de enero del 2020.

Los saldos a la fecha y su desagregación por su antigüedad de saldos se presentan en la siguiente tabla:

Concepto	Saldo al	Antigüedad de Saldos (Miles de Pesos)			
	31/12/2019	<90 días	>90 días <180 días	>180días <365 días	>365 días
Cuentas por Cobrar	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Deudores Diversos	-\$24	-\$41	-\$3	\$1	\$19
Ingresos por Recuperar	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios	\$47	\$41	\$0.00	\$6	\$0.00
Anticipo a Proveedores de Bienes Inmuebles y Muebles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Proveedores de Bienes Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Contratistas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Derechos a recibir Bienes/Serv.	\$1,585	\$1,585	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$1,608	\$1,585	-\$3	\$7	\$19

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

- La Universidad de Quintana Roo, al ser una institución que presta servicios de educación, no maneja almacenes o inventarios de materia prima terminada, en proceso de transformación o Inventarios que requieran su cuantificación. Como parte de las políticas internas, se busca la contratación de insumos para el desarrollo de las operaciones propias de la entidad con proveedores que tengan capacidad de respuesta y entrega directa en las distintas Unidades Académicas, por lo que no existe un almacén de bienes consumibles que se mantenga en stock, excepto por los materiales de los laboratorios que utilizan los alumnos.
- En virtud de lo anteriormente descrito, no se maneja la cuenta de Almacén.

INVERSIONES FINANCIERAS.

- La Universidad de Quintana Roo cuenta con Fideicomisos de administración e inversión de recursos, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 asciende a la cantidad de \$ 5,514 mdp, al final del ejercicio 2018 presentaba un saldo de \$ 11,334 mdp y se conforma de la siguiente manera:



NOMBRE DE FIDEICOMISO	OBJETO DEL FIDEICOMISO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Miles de Pesos)	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Miles de Pesos)
FID.00020557-000 SANTANDER-SERFIN	Fideicomiso de Administración de Recursos Extraordinarios	\$0.0	\$5,434
FID. 02002864-05 PFCE 2019	Fideicomiso de Administración de Recursos Federales sujetos a Reglas de Operación del Programa de Fortalecimiento para la Calidad Educativa	\$0.0	\$471
FID. 02002864-06 PFCE 2019	Fideicomiso de Administración de Recursos Federales sujetos a Reglas de Operación del Programa de Fortalecimiento para la Calidad Educativa	\$77	\$0.0
FIDEICOMISO 27408-4 FONDO DE AHORRO	Fideicomiso de Administración de Inversión de las Aportaciones de Fondo de Ahorro Institucional	\$737	\$721
FIDEICOMISO 27339-1 PRODEP	Fideicomiso de Administración de Recursos Federales sujetos a Reglas de Operación del Programa para el Desarrollo Profesional Docente	\$3,052	\$3,154
FIDEICOMISO 27339-1-2	Fideicomiso de Administración de Recursos Extraordinarios	\$1,314	\$1,232
Otros Fideicomisos (PATRONATO, Y SECTUR)	Fideicomiso de Administración de Inversión de las Aportaciones del Patronato de la Universidad de Quintana Roo.	\$334	\$320

7. La Universidad de Quintana Roo, en su carácter de organismo público descentralizado, no tiene participación accionaria, ni aportaciones efectuadas al capital de sociedad alguna.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8. Los rubros de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la fecha del periodo que se informa ascienden a la cantidad de \$ 3,984,969 mdp por su parte, la depreciación acumulada de los bienes muebles que conforman el patrimonio institucional asciende a la cantidad de -\$ 216,307 mdp, teniendo una variación de ésta última, en el periodo por la cantidad de \$ 8,273 mdp , a su vez en el mes de diciembre se llevó a cabo por primera vez y por acuerdo del comité de la armonización contable de la Uqroo, la depreciación de los bienes inmuebles la cual asciende a la cantidad de: -\$ 244,606 por lo que el importe neto del patrimonio es por la cantidad de \$ 3,524,056



La integración de este rubro es conforme a lo siguiente:

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Miles de Pesos)	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Miles de Pesos)
Terrenos	\$3,059,552	\$2,987,414
Edificios o Habitacionales	\$636,341	\$487,824
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Procesos en Bienes Propios	\$993	\$30,704
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Subtotal Bienes Inmuebles	\$3,696,886	\$3,505,942
Mobiliario y Equipo de Administración	\$124,446	\$137,009
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$18,547	\$21,039
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$85,406	\$90,569
Equipo de Transporte	\$26,932	\$27,233
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$5,269	\$12,367
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$27,333	\$27,334
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Subtotal Bienes Muebles	\$287,933	\$315,551
Activos Intangibles	\$149	\$0.00

A esta fecha se ha registrado la donación de los 2 terrenos de la Unidad Académica de Cancún, por un monto de \$35,245 mdp cada uno, a su vez se recibieron las cédulas catastrales de 5 Terrenos de la universidad con lo cual se actualizaron el valor de los mismos que en su conjunto dan un total de \$1,649 mdp, así mismo se reclasificaron los nombres de los terrenos en los registros contables para que coincidan con lo presentado en las cédulas catastrales.

Al 31 de Diciembre de 2019, se incrementó el rubro de Edificios no habitacionales por un monto de \$148,517 mdp con motivo de la recepción formal de obras realizadas con recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples 2018, el Acondicionamiento de tecnologías verdes del edificio de ciencias de la salud por \$3,960 mdp, así como las obras realizadas con recursos del Programa Escuelas al Cien 2018, entre ellas destaca el mantenimiento de subestaciones eléctricas de la Unidad Académica Chetumal por \$1,535 mdp y la entrega de uno de los edificios de la Unidad Académica localizada en la Cd. De Cancún.

Se realizaron los registros con motivo de la recepción de actas de entrega recepción por los módulos, instalaciones eléctricas y laboratorio de redes de la Unidad Académica Cancún, que en su conjunto suman la cantidad de: \$71,611 mdp; los servicios de Impermeabilización y mantenimiento en los



edificios de la Unidad Académica Chetumal, por un importe de \$3,320 mdp , adecuaciones a la Unidad Académica Cozumel por \$2,217 mdp y la conclusión de una caseta de vigilancia en los espacios que ocupa la División de Ciencias de la Salud por un valor de: \$505 mdp, y trabajos de impermeabilización en el edificio 1 y 2 por \$1,638 mdp realizada con Ingresos propios.

En este mismo periodo, se reconoció contablemente como obras terminadas que fueron incorporadas al patrimonio institucional, las relativas a la conclusión de la 2da y la 3era Etapa de la biblioteca de la Unidad Académica de Playa del Carmen, que representa un incremento de \$20,970 mdp, así como trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados por \$4,959 mdp, así como otras adecuaciones a espacios y edificios de la universidad por \$6,414 mdp.

En este mes se dio el alta los registros contables de 3 actas de entrega de recepción: La cancha de Fútbol 7 contiguas a las villas universitarias Chetumal por \$5,421 mdp, la Rehabilitación de pista de Atletismo y Campo de Fútbol por: \$11,312 mdp y \$381 mdp el alumbrado de cancha de fútbol y rehabilitación Jaula de lanzamiento de Disco.

La universidad presenta un saldo a la fecha de construcciones en bienes propios por un monto que asciende a la cantidad de: \$993 mdp por trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados.

Con motivo de la Baja y Destino Final de Bienes Muebles que se encontraban registrados en el patrimonio y que atendiendo a razones diversas (extravíos, robos, obsolescencia, pérdidas por siniestros) todas ellas debidamente soportadas mediante Dictamen de Comité de Validación de Baja y Destino final de Bienes Muebles de la Universidad, contando con el dictamen favorable de la instancia legalmente facultada (Patronato de la Universidad) y en cumplimiento a los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos emitidos por el CONAC, se procedió a la baja y destino final de 3,934 bienes muebles, cuyo valor en el patrimonio ascendía a \$ 27,480 mdp , que en su gran mayoría se encontraban totalmente depreciados.

Es importante mencionar que en el rubro de mobiliario y equipo de administración se realizó la disminución de \$44 mdp que corresponde a Bienes no inventariables, así como el alta de \$15 mdp que no se habían considerado dentro del mismo, y dentro de la partida: equipo e instrumental médico y de laboratorio, se realizó la disminución por un monto de \$233 mdp que corresponde a Bienes no inventariables.

Al mes de diciembre se ha registrado la Depreciación de los 12 periodos mensuales del ejercicio fiscal 2019, con una afectación a cuentas de resultados al periodo por un importe de \$20,028 mdp.

Como ya se comentó en el mes de diciembre se llevó a cabo por primera vez y por acuerdo del comité de la armonización contable de la Uqroo, la depreciación de los bienes inmuebles la cual asciende a la cantidad de: \$ 244,606 mdp de los cuales \$20,668 mdp se cargaron a la cuenta de depreciación de bienes inmuebles y la diferencia de \$ 233,939 se afectó en la cuenta de cambios en políticas contables, ya que hacía referencia a la depreciación de los bienes inmuebles de los ejercicios anteriores al año

2019, lo cual dejó un efecto en la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por la cantidad de - \$173,857 mdp.

La Depreciación de los Bienes Muebles se efectúa utilizando el Método de Depreciación en Línea recta, mediante la aplicación de la Tabla de Vida Útil aprobada por el Comité para la Implementación de la Armonización Contable en la Universidad de Quintana Roo (CIAC-UQRoo) y que se encuentra armonizada con las disposiciones del CONAC, aplicando el porcentaje de Depreciación Anual dividido entre 12, considerando un uso normal y adecuado a las características de los bienes, multiplicado por cada uno de los periodos mensuales devengados del bien, a partir de la fecha de alta en el inventario y aplicado sobre el valor factura del bien.

Al 31 de diciembre de 2019, la tabla de estimación de vida útil y porcentaje de depreciación anual de los bienes Muebles e Inmuebles que conforman el patrimonio de la Universidad de Quintana Roo que se encuentra vigente, es la que se observa a continuación.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	Estimación Vida Útil en años	Porcentaje Depreciación Anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3%
1.2.3.4	Infraestructura	25	4.0%
1.2.3.9	Otros Bienes Muebles	20	5.0%
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10.0%
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10.0%
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3%
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10.0%
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3%
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20.0%
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3%
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20.0%
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20.0%
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20.0%
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20.0%
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20.0%
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20.0%
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20.0%
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10.0%
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10.0%
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10.0%

1.2.4.6.3	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10.0%
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10.0%
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios eléctricos	10	10.0%
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas Herramientas	10	10.0%
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10.0%

ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS.

9. La Universidad, a la presente fecha presenta un saldo de \$ 149,477.60 en Activos Intangibles que se originan de compra de 2 softwares del programa PADES 2019; por su parte los Activos Diferidos que tiene registrados por la cantidad de \$ 151,642.50 proviene de ejercicios anteriores en concepto de Depósitos en Garantía. no cancelados al término del contrato.

ESTIMACIONES POR PÉRDIDA Y DETERIOROS DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.

10. La Universidad no tiene estimaciones de cuentas incobrables, estimaciones de inventarios o deterioros de activos biológicos que reportar, por lo que el saldo de dicho rubro a la presente fecha se encuentra en \$0.00

OTROS ACTIVOS.

11. La Universidad no cuenta con Activos distintos de los comprendidos en los rubros específicos que reportar, por lo que el saldo de la cuenta permanece en \$0.00

PASIVO

1. Del saldo en el periodo que se informa, que asciende a \$ 56,618 mdp, un 51% corresponde a obligaciones de pago de la Universidad de Quintana Roo ante terceros, que se encuentran dentro de los plazos establecidos contractualmente, el 41% corresponde a las retenciones de impuestos y pagos de seguridad social, y el 7% en otros pasivos, y existe un monto por \$1,555 mdp que venía por concepto de provisiones de contingencia y de pasivos laborales a corto plazo, y al termino del ejercicio se reclasifica como largo plazo a la espera de la definición sobre ese tema.

Atendiendo al periodo de su exigibilidad, las cuentas por pagar, se desglosan como a continuación se señala:

Concepto	Saldo al	Antigüedad de Saldos (Miles de Pesos)			
	31/DIC/2019	<90 días	>90 días <180 días	>180días <365días	>365 días
Servicios personales por Pagar	\$100	\$30	\$0.00	\$2	\$68
Proveedores por Pagar	\$28,641	\$28,403	\$0.00	\$0.00	\$238
Contratistas por Pagar	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar	\$22,778	\$20,981	\$0.00	\$0.00	\$1,797
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otras Cuentas por Pagar	\$3,543	\$2,888	\$0.00	\$0.00	\$655
T O T A L	\$55,062	\$52,302	\$0.00	\$2	\$2,758

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA A CORTO PLAZO.

- En el rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a corto plazo, se registra, el Fondo de Ahorro de los Trabajadores cuya administración e inversión se encuentra a cargo del área administrativa de la Universidad y que a la presente fecha alcanza un importe de \$ 369 mdp

PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS.

- La Universidad no cuenta con Pasivos diferidos que reportar a la presente fecha, por lo que su saldo es de \$0.00

Por otro lado, se pone de manifiesto que excepto por los juicios laborales que se encuentran en curso, la Universidad no tiene pasivos contingentes adicionales que declarar. Acorde a las estimaciones de la Dirección General de Asunto Jurídicos, las demandas laborales importan la cantidad de \$7,757 mdp, el detalle de los mismos se aborda con anterioridad en el Informe de Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2019.

II) Notas al Estado de Actividades.

INGRESOS DE GESTIÓN.

- Los ingresos de gestión (Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos) por un importe de \$ 17,886 mdp corresponde a los ingresos captados por los servicios que presta la Universidad por concepto de inscripciones, colegiaturas, expedición

de certificados, titulaciones, reposición de credencial, cursos de inglés, entre otros servicios que por su propia naturaleza realiza.

No obstante con la entrada en vigor de la Ley Estatal de Derechos que entró en vigor el primero de enero del presente año, gran cantidad de estos recursos serán recaudados a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación, no obstante y por acuerdos establecidos con dicha autoridad, la Universidad ha recaudado la cantidad de \$ 8,722 mdp mientras que a la fecha se ha recaudado un total de \$ 17,578 mdp por concepto de las transferencias estatales por conceptos de derechos, con lo que la suma de estos se cumplió con un 87% de la estimación de ingresos aprobada al inicio del año, por un importe de \$30,290 mdp.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

- Esta cuenta registra las aportaciones ordinarias y extraordinarias de la Federación y el Estado, así como los ingresos provenientes de proyectos específicos y sujetos a reglas de operación, cuyo saldo al cierre del ejercicio asciende a \$ 512,727 mdp mismos que se integran de la siguiente manera:

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Miles de pesos)	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Miles de pesos)
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones.	\$499,081	\$ 414,748
Convenios y Proyectos Específicos	\$13,646	\$ 43,423
Total	\$512,727	\$ 458,171

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones se integran por las ministraciones que realiza la Federación y el Gobierno del Estado, en cumplimiento del Convenio de Colaboración y su anexo de ejecución correspondiente al periodo de referencia y dentro de estos se encuentran lo recaudado por concepto de derechos que se había comentado anteriormente. A su vez se presentan las aportaciones extraordinarias de la federación son los recursos obtenidos a través de la presentación de proyectos a los diversos fondos federales autorizados por la Cámara de Diputados y que son ejercidos a través de la Secretaría de Educación Pública en el cual destaca el convenio S267 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa 2019 (PFCE), S247 Programa para el desarrollo Profesional Docente (PRODEP), U040 Carrera Docente Extraordinario así como proyectos aprobados del programa CONACYT.

En el primer trimestre del año, resalta la importancia de los \$ 28,338 mdp de recursos estatales, que corresponden a recursos del ejercicio fiscal 2018 recibidos en 2019, aunado a lo anterior, se recibieron \$1,280 mdp de recursos federales, que de igual forma corresponden a los programas del ejercicio fiscal 2018.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

- El saldo en este rubro al cierre del ejercicio 2019, asciende a \$ 3,083 mdp, el cual se encuentra integrado por los Productos Financieros generados (rendimientos ganados por la administración del recurso) que ascienden a la cantidad de: \$ 1,367 mdp y la diferencia de \$ 1,714 mdp se origina de otros ingresos y beneficios varios, de los cuales un 31% corresponden a retenciones de profesores con perfil Prodep que reintegraron a lo largo del año los descuentos por no cumplir con las especificaciones del programa, y un 69% de depósitos no identificados ni reclamados durante el presente ejercicio.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

- Respecto a los gastos de funcionamiento, cuyo saldo a la fecha es por \$ 476,641 mdp, son registrados conforme a la norma, en su agregado a nivel de capítulo de gasto, conforme a lo siguiente:

CUENTA (CAPÍTULO DE GASTO)	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Miles de pesos)	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Miles de pesos)
Servicios Personales	\$ 348,672	\$ 347,696
Materiales y Suministros	\$ 29,863	\$ 33,943
Servicios Generales	\$ 98,106	\$ 117,679
Total	\$ 476,641	\$ 499,318

La cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presenta un saldo de \$ 4,783 mdp en la cual se registran los pagos realizados por concepto de, en la cual se registran los pagos realizados por concepto de becas, apoyos sociales, y otras ayudas de conformidad a las actividades institucionales y a las reglas de operación de los programas.

La cuenta de otros gastos y pérdidas extraordinarias reconoce la Depreciación de los Bienes Muebles de los doce meses del ejercicio fiscal del 2019, por un importe de \$ 20,028 mdp, y la Depreciación de los Bienes Inmuebles que al cierre del ejercicio presenta un importe de: \$ 244,606 mdp, y la creación de las provisiones de pasivos a corto plazo que al final del año pasaron a largo plazo por \$1,555 mdp, que no implica registros presupuestales y se ha realizado atendiendo a las disposiciones del CONAC.

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Patrimonio.

1. Las modificaciones al patrimonio contribuido que se reportan (acumulado) al periodo que se informa ascienden a \$ 187,180 mdp, que tiene su origen en el periodo por la incorporación de Obras concluidas en el Patrimonio Institucional, con motivo de la entrega documental por parte del Área facultada, de Activos realizados con cargo a los Recursos del programa Escuelas al Cien y FAM Superior, que de manera directa ejecutó el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo (IIFEQRoo) lo que dio origen a registros en la cuenta de Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio por un importe de \$ 116,689 mdp, la alta de la recepción de las cédulas catastrales de las donaciones de los terrenos de la Unidad Académica Cancún que en su conjunto suman: \$ 70,489 mdp, Así como una reclasificación por \$ 2 mdp por depuración de la cuenta de Transferencias y traspasos entre fondos.
2. Por su parte, las modificaciones al Patrimonio Generado por un importe de - \$174,506 mdp, corresponden a que se efectuaron en su gran mayoría reintegros a la Tesofe de los remanentes del ejercicio 2018 y una reclasificación por un registro pendiente en la cuenta de pasivo por \$ 1,552 mdp, lo cual origina un saldo por -\$ 2,298 mdp, a su vez como ya se comentó se recibieron las cédulas catastrales de 5 Terrenos de la universidad con lo cual se Revaluó el valor de los mismos que en su conjunto dan un total de \$1,649 mdp.

De igual forma, con motivo de los trabajos de Armonización Contable en la Universidad, se detectaron registros efectuados en ejercicios anteriores al 2018, que ante la falta de políticas contables de registro relativas a los Ingresos por proyectos que realizó la Universidad, implicaron un reconocimiento de pasivos por tales conceptos, en un registro similar a los depósitos diversos, originando una distorsión en la presentación de la información financiera. En función de lo cual, el Comité para la Implementación de la Armonización Contable en la Universidad de Quintana Roo, aprobó realizar las correcciones que permitan dar cumplimiento a la norma establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, (CONAC); lo anterior por un importe de \$ 51,306 mdp, así mismo con motivo del seguimiento permanente y depuración de las cuentas, se identificaron errores de registro que datan de ejercicios anteriores lo que implicó una rectificación a los resultados de ejercicios anteriores, a su vez ajustes ya que en ejercicios anteriores bienes inventariables se llevaron al gasto, por lo que se hizo la reclasificación correspondiente, entre otros, por lo cual se tiene una afectación por: -\$ 1,217 mdp. Y como ya se comentó, en el mes de diciembre se llevó a cabo por primera vez y por acuerdo del comité de la armonización contable de de la Uqroo, la depreciación de los bienes inmuebles la cual asciende a la cantidad de \$ 244,607 mdp, de los cuales \$20,668 mdp se cargaron a la cuenta de depreciación de bienes inmuebles y la diferencia de \$ 233,939 se afectó en la cuenta de cambios en políticas contables, ya que hacía referencia a la depreciación de los bienes inmuebles de los ejercicios anteriores al año 2019, lo cual dejó un efecto en la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por la cantidad de - \$173,857 mdp.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. 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:

CONCEPTO	SALDO AL 31/DIC/2019 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/DIC/2018 (Miles de Pesos)
Efectivo en Cuentas de Caja/Tesorería	\$0.00	\$0.00
Efectivo en Bancos	\$93,750	\$ 51,466
Inversiones Temporales en Valores	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica (etiquetados)	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	\$0.00	\$0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$93,750	\$ 51,466

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles a la fecha de corte del periodo que se informa, suman la cantidad de \$ 10,372 mdp, las que en su mayoría fueron realizadas con recursos provenientes de los Fondos propios, denominados: Fondo de Inversión de Ingresos Propio Excedentes del ejercicio 2018, Aplicación de Remanentes de Recursos Proyectos Extraordinarios, así como con recursos provenientes del Programa para el Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE (2019), Programa de Apoyo a la Educación Superior (PADES) y Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PROMEP). De tales adquisiciones, el importe de \$ 10,372 mdp, fue efectivamente pagado en dichos conceptos.


2. Por cuanto corresponde a la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

CONCEPTO	SALDO AL 31/DIC/2019 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/DIC/2018 (Miles de Pesos)
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
<u>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</u>	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$ 274,302	-\$ 224,80
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$ 1,555	\$0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 275,857	-\$ 224,580

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

UNIVERSIDAD QUINTANA ROO		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
2019 y 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
1. Ingresos Presupuestarios	533,695	484,669
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0	2,322
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	0	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	2,322
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	0	0
Ingresos derivados de financiamientos	0	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	0
4. Ingresos Contables	533,695	486,991



Lic. Edmundo Mendoza Gómez
Director General de Planeación




Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas

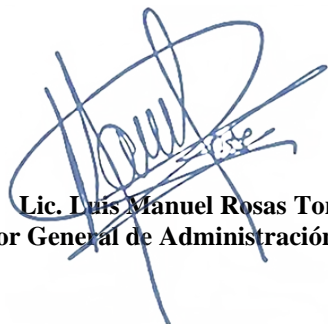
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
2019 y 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
1. Total de egresos (presupuestarios)	494,557	544,160
2. Menos egresos presupuestarios no contables	13,133	39,970
Mobiliario y equipo de administración	6,550	16,783
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,841	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	983	11,310
Vehículos y equipo de transporte	0	175
Equipo de defensa y seguridad	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	979	7,795
Activos biológicos	0	0
Bienes inmuebles	0	0
Activos intangibles	149	0
Obra pública en bienes propios	2,631	3,907
Acciones y participaciones de capital	0	0
Compra de títulos y valores	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0
Amortización de la deuda pública	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0
3. Más gastos contables no presupuestales	51,918	19,025
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	50,363	19,025
Provisiones	1,555	0

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
2019 y 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
4. Total de Gasto Contable	533,342	523,215



Lic. Edmundo Mendoza Gómez
Director General de Planeación



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.


Las cuentas contables que mayormente se utilizan en cuentas de orden (a manera de recordatorio) se encuentran relacionadas con valores y deuda, que la Universidad no maneja, la única información susceptible de revelarse en cuentas de orden, son los bienes propiedad de la Universidad, que se tienen otorgados en comodato, y son los siguientes:

Las cuentas de orden contables al 31 de diciembre de 2019 se constituyen por:

CUENTA CONTABLES	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
	BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 0.00	\$ 0.00
	OBSERVACIONES DE AUDITORÍA	\$ 0.00	\$ 0.00

Las cuentas de orden presupuestal al 31 de diciembre de 2019, presentan saldos como a continuación se muestra:

Cuenta Contable	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Miles de Pesos)	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Miles de Pesos)
8.1	Ley de Ingresos		
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	474,922	455,505
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	7,194	30,628
8.1.3	Ley de Ingresos Modificada	65,967	62,114
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	533,695	486,991
8.2	Presupuesto de Egresos		
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	474,922	439,783
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	62,564	12,720
8.2.3	Presupuesto de Egresos Modificado	-99,435	-117,097
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	15,272	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	26,586	0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	2,417	0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	467,517	544,161



Lic. Edmundo Mendoza Gómez
Director General de Planeación



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

Los Estados Financieros que presenta esta Casa de Estudios, proveen de Información Financiera para la toma de decisiones de los servidores públicos que en ella laboran, para el H. Consejo Universitario, para los distintos entes fiscalizadores y de control y para la ciudadanía en general.

El objetivo del presente documento es la presentación de las operaciones más relevantes de índole económico-financiera que influyeron en la toma de decisiones al mes de Diciembre de 2019, o bien que modificaron de manera importante la información financiera a la fecha de corte que se presenta y que aporta elementos para una mayor comprensión de la información contenida en sus principales estados e informes.

De conformidad con la Ley Orgánica, corresponde al Consejo Universitario la aprobación de los Estados Financieros Dictaminados y la autorización del presupuesto anual de ingresos y egresos presentado por el Rector. Compete a la Dirección General de Administración y Finanzas, formular mensualmente los Estados Financieros, en tanto que la Dirección General de Planeación tiene a su cargo la elaboración y control de los informes presupuestales, quedando bajo responsabilidad de la Dirección General de Administración y Finanzas la integración y presentación de la cuenta pública anual.

2. Panorama Económico y Financiero.

La información aquí contenida refleja las operaciones económicas derivadas del que hacer universitario, cuantificados en pesos y centavos, en moneda nacional, ante un escenario de bajos niveles inflacionarios.

3. Autorización e Historia.

La Universidad de Quintana Roo (UQROO) constituida el 24 de mayo de 1991 por Decreto del Congreso del Estado publicado el 31 de mayo del mismo año en el Periódico Oficial del Estado, es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, con sede en la ciudad de Chetumal, y que tiene por objeto la formación de profesionales con de nivel licenciatura, en el Estado.

La Universidad, regida por su propia Ley Orgánica, tiene la facultad de organizarse y realizar sus actividades conforme a lo dispuesto en su propia Ley, de expedir las normas y disposiciones internas necesarias, administrar libremente su patrimonio y las demás que le permitan el debido cumplimiento de sus fines.

4. Organización y Objeto Social.

De conformidad a su Ley orgánica, los fines de la Universidad son:

- I. Impartir educación superior en los niveles técnicos, de licenciatura, estudios de Posgrado, cursos de actualización y especialización mediante las diferentes modalidades de enseñanza



- para formar los profesionistas, profesores e investigadores que requiere el Estado de Quintana Roo, la región y el país, en su armónico desarrollo socioeconómico y cultural.
- II. Organizar, fomentar y generar nuevos conocimientos mediante programas de investigación científica, humanística, social, cultural y de desarrollo tecnológico, buscando principalmente resolver las necesidades de la sociedad quintanarroense y de la del país en general.
 - III. Organizar, fomentar y realizar programas y actividades relacionadas con la creación artística la difusión y extensión de los beneficios de la cultura que propicien el avance en su conocimiento y desarrollo;
 - IV. Contribuir a la preservación, enriquecimiento y difusión del acervo científico, cultural y natural del Estado de Quintana Roo, de la región y del país;
 - V. Estar fundamentalmente al servicio del Estado de Quintana Roo y del país.

La Universidad cuenta con tres órganos de gobierno: la Junta Directiva, el Consejo Universitario y el Patronato.

La Junta Directiva tiene la función de nombrar al Rector, que es el representante legal de la Universidad, así como conocer y resolver, en definitiva, los conflictos que se presenten entre las distintas autoridades universitarias.

Son atribuciones del Consejo Universitario, entre otras, la expedición y aprobación de todas las normas y disposiciones generales destinadas al mejoramiento de la organización y funcionamiento académico, técnico y administrativo de la Universidad, así como la aprobación del presupuesto anual que le sea presentado con el dictamen del Patronato.

El Patronato a su vez, funge como órgano técnico de apoyo que tiene entre sus funciones la de opinar ante el Rector y el Consejo Universitario, sobre los sistemas y procedimientos contables, así como el registro de las operaciones financieras y presupuestales de la Universidad, proponiendo los ajustes y reclasificaciones necesarias para proporcionar información a las autoridades.

Actualmente, la Universidad se encuentra organizada de la siguiente manera: Rectoría, Secretaría General, Administración y Finanzas, Planeación, Bienestar Estudiantil, Vinculación y Extensión, Investigación y Posgrado, Administración Escolar, Cooperación Académica, Asuntos Jurídicos y Tecnologías de la Información, y por cuanto corresponde al cuerpo académico se cuenta con una División de Ciencias e Ingeniería, de Ciencias Sociales y Económico Administrativas, de Ciencias Políticas y Humanidades, Desarrollo Sustentable y Ciencias de la Salud, así como coordinaciones de las unidades académicas de Cozumel, Playa del Carmen y Cancún.

5. Bases Para la Preparación de los Estados Financieros.

Con la promulgación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Universidad ha debido transitar desde una contabilidad de fondos, acordada por la Asociación Nacional de Universidades e Instituciones de Educación Superior (ANUIES), hacia los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos de los gobiernos federal, estatal y municipal.



El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) es el órgano facultado por Ley para la emisión de normas contables y lineamientos para la generación de información financiera, ha emitido el marco conceptual que rige y da fundamento a las bases de registro contable de la Universidad, de manera complementaria se ha dado continuidad al manejo de Fondos que estableció la ANUIES, pero observando en todo momento las disposiciones del CONAC, de manera especial dando cumplimiento a los momentos contables de registro y al vínculo automático de las operaciones presupuestales con las contables, sobre la base del Devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativa.

A continuación, se describen las reglas contables más significativas aplicables a la Universidad en la preparación de sus estados financieros:

A. Base acumulativa y Actualización:

El registro de las operaciones y eventos económicos se realiza con base ingreso y egreso devengado, esto es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, y el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros. La Universidad no revalúa ni re expresa su información financiera en términos de la inflación, toda vez que su objeto es inminentemente social y el ambiente en el que se desenvuelve es el que atañe a los recursos gubernamentales, de niveles de inflación controlada.

B. Operaciones en el Extranjero y sus efectos en la Información Financiera de la Universidad:

La Universidad no ha realizado operaciones en el Extranjero, en tanto que las escasas operaciones que se tienen con motivo de la participación de los cuerpos académicos en foros internacionales o bien por la publicación de artículos de investigación en revistas internacionales, se valúa al tipo de cambio del día de la operación, por lo que la Universidad no tiene otras operaciones que informar a este respecto.

C. Método de Valuación de la Inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

La Universidad no tiene participación accionaria en acciones o en el capital de ninguna sociedad, por lo que no existe información a revelar en este punto.

D. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

La Universidad es una institución cuyo objeto social consiste en la prestación de servicios de educación de nivel superior, y no tiene dentro de sus procesos, actividades de transformación de materia prima, susceptible de valuarse, ni contempla procesos productivos y de comercialización en donde se requiera la identificación del Costo de lo Vendido, por lo que no existe información a revelar en este punto.

E. Beneficios o Empleados.

La Universidad, no cuenta con reservas actuariales. Por disposición de Ley Orgánica, La Universidad deberá regirse por la “Ley de los Trabajadores al Servicio de los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, de los Ayuntamientos y Organismos Descentralizados del Estado de Quintana Roo”, sin embargo, actualmente sus trabajadores se encuentran afiliados al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), siendo el organismo encargado de otorgar las prestaciones al retiro para su población asegurada, por lo que no existe información a revelar en este punto.

F. Provisiones

Atendiendo a la estimación proporcionada por la Dirección General de Asuntos Jurídicos, quien funge como apoderado legal y representante institucional en los litigios en contra de la Universidad, se creó la Provisión o reserva para la atención de Pasivos Laborales, a fin de hacer frente a las sentencias definitivas dictadas en contra de la Universidad, por parte de las autoridades competentes.

De igual manera, atendiendo a lo previsto en el Acuerdo por el que se crea el Fondo de Contingencia, se tiene prevista una provisión para atender el impacto ocasionado por las contingencias de tipo ambiental, así como para compensar la insuficiencia de recursos, ante la caída de los Ingresos de Libre disposición de la Universidad.

G. Reservas.

La Universidad no cuenta con Reservas de ninguna naturaleza, por lo que no existe información a revelar en este punto.

H. Cambios en políticas contables y corrección de errores contables.

Con motivo del cierre del periodo para la ejecución de programas presupuestarios sujetos o no a Reglas de Operación, la Universidad afectó en una primera instancia de manera directa, las cuentas de resultados de ejercicios anteriores, por la devolución de recursos a las instancias aportantes, en virtud de lo cual, y atendiendo a lo dispuesto en las Guías contabilizadoras se han efectuado reclasificaciones de registros de dichas cuentas a la cuenta de “Correcciones de errores contables”, como efecto de la depuración de registros.

Proyectos Específicos Financiados – El saldo de estas cuentas representaba los fondos recibidos de diversas instituciones nacionales y extranjeras para proyectos académicos y de desarrollo de investigación de acuerdo a convenios establecidos en cada caso, reconociéndose en el ejercicio los ingresos y egresos efectivamente realizados. Periódicamente, se rendía cuentas a los patrocinadores y al concluir los proyectos se hacía la entrega oficial de los resultados, cancelándose una vez autorizados, los saldos remanentes. Durante varios años, los Ingresos por proyectos se consideraron como depósitos diversos en favor de terceros, lo que implicó la falta de reconocimiento en los ingresos por los importes no ejercidos durante el ejercicio. Durante el presente ejercicio a efecto de reflejar de manera correcta las cuentas por pagar de la Universidad, fue necesaria



la reclasificación de tales registros, a fin de homologar el criterio de registro del Ingreso con las disposiciones establecidas por el CONAC.

I. Reclasificaciones.

Las reclasificaciones que se han llevado a cabo en este ejercicio tienen su origen desde la migración de saldos que se hizo entre la plataforma anterior que manejaba la universidad de Quintana Roo, con la actual que ya se encuentra armonizada de acuerdo a las disposiciones del CONAC, ya que los saldos iniciales se alojaron para algunas cuentas contables en una cuenta concentradora que contenía subcuentas, los cuales al detectarse se hicieron las reclasificaciones a las subcuentas correspondientes según sea el caso.

J. Depuración y cancelación de saldos.

Durante el periodo se realizó la Depuración de saldos contables, dentro de los más representativos se encuentran, la depuración de la cuenta 3.1.1.4 Transferencias y Traspasos entre fondos por un monto de \$ 2 mdp, una reclasificación pendiente de pasivos al 31 de diciembre del 2018 por \$ 1,552 mdp, varios reintegros a la Tesofe que en su conjunto suman un total de \$ 1,021 mdp

Así como La reclasificación de los ingresos derivados de proyectos de la universidad que hasta el 2018 se le venía dando el tratamiento de depósitos diversos el cual ascendió a la cantidad de: \$ 51,306 mdp, así mismo con motivo del seguimiento permanente y depuración de las cuentas, se identificaron errores de registro que datan de ejercicios anteriores lo que implicó una rectificación a los resultados de ejercicios anteriores, a su vez ajustes ya que en ejercicios anteriores bienes inventariables se llevaron al gasto, por lo que se hizo la reclasificación correspondiente, entre otros, por lo cual se tiene una afectación por: -\$ 1,223 mdp.

7. Posición en Moneda Extranjera y protección por Riesgo Cambiario.

Dado que las operaciones en la generalidad, se registran en moneda nacional al valor del tipo de cambio de la fecha de realización, la Universidad de Quintana Roo no contempla como aplicable la protección contra riesgos cambiarios.

8. Reporte Analítico de Activo.

- a) La Tabla de estimación de vida útil y porcentaje de depreciación anual de los bienes inmuebles y muebles de la Universidad han sido revelados al principio de este documento, dentro del apartado relativo a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.
- b) A la presente fecha (ha habido/ no ha habido) cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) No ha tenido lugar la capitalización de gastos, tanto financieros como de investigación y desarrollo.



- d) No existen riesgos asociados al tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras (fideicomisos) que administran los recursos de la Universidad.
- e) La Universidad (no) ha construido bienes susceptibles de incorporarse en el Activo.
- f) No existen circunstancias de carácter significativo que revelar asociadas a bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa en el valor de inversiones financieras u otras circunstancias que incidan en las cifras presentadas en la Información Financiera.
- g) No se ha presentado a la presente fecha desmantelamiento de Activos, procedimientos o implicaciones que tengan efectos sobre la contabilidad de la entidad.
- h) Los Activos de la Universidad, prevalecen con el tipo de suelo y giro que les fue asignado de origen, no se tiene planes en el corto plazo para determinar un uso distinto que impacte de manera significativa en la información financiera y que deba revelarse.

Adicionalmente se manifiesta que la Universidad no cuenta con:

- a) Inversiones en valores; b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto, c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria, d) Inversiones en empresas de participación minoritaria, ni e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

La Universidad de Quintana Roo cuenta con Fideicomisos, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 asciende a \$ 5,514 mdp, y se conforma como sigue:

NOMBRE DE FIDEICOMISO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Miles de Pesos)
FID. 02002864-06 PFCE 2019	\$77
FIDEICOMISO 27408-4 FONDO DE AHORRO	\$737
FIDEICOMISO 27339-1 PRODEP	\$3,052
FIDEICOMISO 27339-1-2 CARRERA DOCENTE	\$1,314
Otros Fideicomisos (PATRONATO, Y SECTUR)	\$334

10. Reporte de Recaudación.

- a) La información concerniente a este punto se ha abordado en las notas de Desglose del Estado de Actividades, no obstante, es de informarse que a la presente fecha se ha recaudado \$ 533,695 mdp, de la Ley de Ingresos estimada que fue modificada por un importe de \$ 65,967 mdp para llegar a \$ 540,889 mdp, por lo que quedo pendiente la captación de cerca del 1.3% de los ingresos esperados para el presente ejercicio fiscal.

11. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

La Universidad, a la fecha de corte del periodo que se informa, no tiene obligaciones de pago constitutivas de deuda pública, donde se cuente con un esquema de amortizaciones de capital, ni el pago de intereses por el uso del recurso, por lo que no resulta aplicable la generación de este tipo de informes.

12. Calificaciones Otorgadas.

La Universidad de Quintana Roo no requiere para sus operaciones, la emisión de calificaciones de riesgo crediticio, toda vez que no cuenta con deuda pública contratada.

13. Proceso de Mejora.

- a) La Universidad de Quintana Roo se encuentra en proceso de implementación del Programa de Trabajo de Control Interno y continúa con la implementación de las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en los procesos administrativos internos que faciliten su cumplimiento.
- b) No existen medidas de desempeño financiero establecidas por la alta administración, no obstante, la simplificación de procedimientos administrativos se encuentra en proceso.

14. Información por Segmentos.

Esta información no resulta aplicable a la Universidad de Quintana Roo, dadas las características de sus operaciones.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

La Universidad de Quintana Roo no tiene eventos relevantes que informar ocurridos con posterioridad al periodo que se informa. A la presente fecha se encuentra en curso el procedimiento de baja y destino final de los bienes susceptibles de causar baja del Patrimonio, atendiendo al término de su vida útil y al estado en que se encuentran, por lo que se concluirá con los registros contables correspondientes, una vez agotado el proceso. Por otro lado, se continúa



gestionando ante las instancias encargadas de la ejecución de la obra pública que conforma el patrimonio institucional, la obtención de las documentales que permitan contar con los elementos necesarios para concluir con la incorporación de la obra en proceso a los edificios que integran el Activo Institucional.

16. Partes Relacionadas.

Esta información no resulta aplicable a la Universidad de Quintana Roo, dadas las características de sus operaciones.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director General de Administración y Finanzas



Dra. Karina Amador Soriano
Secretaria General

FIRMA DRA. KARINA AMADOR SORIANO,
SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD,
EN AUSENCIA TEMPORAL DEL RECTOR DE
CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 63º DEL
REGLAMENTO GENERAL DE LA UNIVERSIDAD
DE QUINTANA ROO