INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

EJERCICIO 2020

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

H. CONSEJO UNIVERSITARIO
H. PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO
P R E S E N T E.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la Universidad de Quintana Roo, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2020, así como sus actividades, variación en la hacienda pública y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas de Gestión Administrativa 5 y 6 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión con salvedades.

La Universidad presentó al 31 de diciembre de 2020, dentro de su activo no circulante, bienes muebles, inmuebles e intangibles por un saldo total de $3,996,556,504.73, así como depreciación acumulada por -490,955,848.60. No obstante, dichos importes no se encuentran debidamente integrados en su totalidad. Debido a lo anterior, no pudimos aplicar procedimientos de auditoría y obtener evidencia suficiente respecto de la razonabilidad de tales cifras.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría a los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la **Universidad de Quintana Roo** de conformidad con el "Código de ética para profesionales de la contabilidad" del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por el CPC Ramiro Ávalos Martínez, de la firma Baker Tilly México SC, quien emitió una opinión con salvedad. Las cifras correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 se presentan únicamente para efectos comparativos.

Responsabilidades de la dirección y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Contables Gubernamentales emitidas por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como un Ente Público en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar al ente o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Universidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría a los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre el control interno de la entidad.

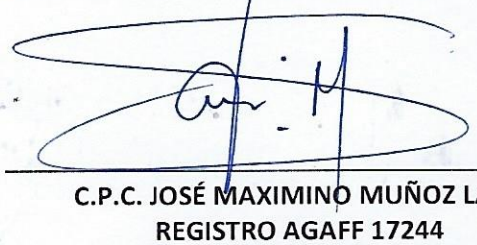
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del postulado contable de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Universidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Universidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CONSULTORES DE QUINTANA ROO, S.C.



C.P.C. JOSÉ MAXIMINO MUÑOZ LARA
REGISTRO AGAFF 17244
CEDULA PROFESIONAL 3623253

Chetumal, Quintana Roo a 29 de marzo de 2021

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2020	2019
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	$ 101,270,604.72	$ 93,750,140.78
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,841,205.48	1,560,964.32
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,805.07	47,264.54
Total de Activos Circulantes	$ 112,127,615.28	$ 95,358,369.64
Activo No Circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	$ 3,682,844.45	$ 5,513,624.54
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,710,255,805.29	3,696,886,238.50
Bienes Muebles	286,196,682.24	287,933,015.23
Activos Intangibles	104,017.20	149,477.60
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-490,955,848.60	-460,913,216.62
Activos Diferidos	151,642.50	151,642.50
Total de Activos no Circulantes	$3,509,435,143.08	$3,529,720,781.75
TOTAL DEL ACTIVO	$3,621,562,758.35	$3,625,079,151.39

PASIVO	2020	2019
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$ 44,136,094.12	$ 51,519,462.72
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	464,034.48	369,204.99
Otros Pasivos a Corto Plazo	12,861,008.42	3,173,887.57
Total de pasivos circulantes	$ 57,461,137.02	$ 55,062,555.28
Pasivo no circulante		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	$ 1,050,169.46	$ 1,050,169.46
Provisiones a Largo Plazo	505,210.62	505,210.62
Total de Pasivos no Circulantes	$ 1,555,380.08	$ 1,555,380.08
Total del Pasivo	$ 59,016,517.10	$ 56,617,935.36
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	$3,576,874,441.18	$3,576,874,441.18
Donaciones de Capital	70,581,056.82	70,489,440.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	130,058,052.52	116,688,485.73
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro)	-18,124,699.51	352,923.04
Resultados de Ejercicios Anteriores	-24,088,151.95	-23,736,586.06
Revalúos	1,649,401.57	1,649,401.57
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-174,403,859.38	-173,856,889.44
Total Hacienda Pública/Patrimonio	**$3,562,546,241.25**	**$3,568,461,216.03**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	$3,621,562,758.35	$ 3,625,079,151.39

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

MTRO. FRANCISCO XAVIER LÓPEZ MENA
RECTOR

MTRO. JOSÉ ANTONIO JIMÉNEZ MORALES
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

FRANCISCO SILVESTRE RELLO AGUILAR
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO
ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en Pesos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2020	2019
Ingresos de la Gestión	**$ 18,315,432.92**	**$ 17,885,577.82**
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	18,315,432.92	17,885,577.82
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**$ 452,145,919.35**	**$ 512,726,716.08**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	7,881,753.00	13,646,003.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	444,264,166.35	499,080,712.82
Otros ingresos y Beneficios	**3,221,903.68**	**3,082,823.94**
Ingresos Financieros	706,779.84	1,367,191.64
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,515,123.84	1,715,632.30
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$ 473,683,255.95**	**$ 533,695,117.84**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**$ 452,277,759.46**	**$ 476,641,224.28**
Servicios Personales	366,871,836.12	348,671,981.93
Materiales y Suministros	11,747,200.35	29,862,999.65
Servicios Generales	73,658,722.99	98,106,242.71
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**2,779,492.78**	**4,782,605.48**
Ayudas Sociales	2,779,492.78	4,782,605.48
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**36,750,703.22**	**51,918,365.04**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	36,750,703.22	51,918,365.04
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**$ 491,807,955.46**	**$ 533,342,194.80**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	$ -18,124,699.51	$ 352,923.04

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

MTRO. FRANCISCO XAVIER LÓPEZ MENA
RECTOR

MTRO. JOSÉ ANTONIO JIMÉNEZ MORALES
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

FRANCISCO SILVESTRE RELLO AGUILAR
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Origen	**$ 485,232,616.36**	**$ 554,394,176.32**
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	20,830,556.76	17,885,577.82
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	7,881,753.00	13,646,003.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	444,264,166.35	499,080,712.82
Otros Orígenes de Operación	12,256,140.25	23,781,882.42
Aplicación	**$ 472,706,656.78**	**$ 498,976,224.74**
Servicios Personales	366,871,836.12	348,671,981.93
Materiales y Suministros	11,747,200.35	29,862,999.65
Servicios Generales	73,658,722.99	98,106,242.71
Ayudas Sociales	2,779,492.78	4,782,605.48
Otras Aplicaciones de Operación	17,649,404.54	17,552,394.98
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**$ 12,525,959.58**	**$ 55,417,951.58**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Origen	**$ 45,460.40**	**$ 0.00**
Otros Orígenes de Inversión	45,460.40	0.00
Aplicación	**$ 5,050,956.04**	**$ 13,133,576.27**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	2,631,462.51
Bienes Muebles	5,050,956.04	10,502,113.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**$ -5,005,495.64**	**$ -13,133,576.27**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Origen	**$ 0.00**	**$ 0.00**
Aplicación	**$ 0.00**	**$ 0.00**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**$ 0.00**	**$ 0.00**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**7,520,463.94**	**42,284,375.31**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**93,750,140.78**	**51,465,765.47**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**$ 101,270,604.72**	**$ 93,750,140.78**

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

MTRO. FRANCISCO XAVIER LÓPEZ MENA
RECTOR

MTRO. JOSÉ ANTONIO JIMÉNEZ MORALES
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

FRANCISCO SILVESTRE RELLO AGUILAR
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Hacienda pública / patrimonio contribuido	Hacienda pública / patrimonio generado de ejercicios 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 2019	**$ 3,764,052,366.91**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 3,764,052,366.91**
Aportaciones	3,576,874,441.18	0.00	0.00	0.00	3,576,874,441.18
Donaciones de Capital	70,489,440.00	0.00	0.00	0.00	70,489,440.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	116,688,485.73	0.00	0.00	0.00	116,688,485.73
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	**0.00**	**-195,944,073.93**	**352,923.04**	**0.00**	**-195,591,150.88**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	352,923.04	0.00	352,923.04
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-23,736,586.06	0.00	0.00	-23,736,586.06
Revalúos	0.00	1,649,401.57	0.00	0.00	1,649,401.57
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-173,856,889.44	0.00	0.00	-173,856,889.44
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	**$ 3,764,052,366.91**	**$ -195,944,073.93**	**$ 352,923.04**	**$ 0.00**	**$ 3,568,461,216.03**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	**13,461,183.61**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**13,461,183.61**
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	91,616.82	0.00	0.00	0.00	91,616.82
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	13,369,566.79	0.00	0.00	0.00	13,369,566.79
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	**0.00**	**-351,565.90**	**-19,024,592.49**	**0.00**	**-19,376,158.39**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-18,124,699.51	0.00	-18,124,699.51
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-351,565.90	-352,923.04	0.00	-704,488.94
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	-546,969.94	0.00	-546,969.94
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	**$ 3,777,513,550.52**	**$ -196,295,639.82**	**$ -18,671,669.45**	**$ 0.00**	**$ 3,562,546,241.25**

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

MTRO. FRANCISCO XAVIER LÓPEZ MENA
RECTOR

MTRO. JOSÉ ANTONIO JIMÉNEZ MORALES
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

FRANCISCO SILVESTRE RELLO AGUILAR
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES AL MES DE DICIEMBRE DE 2020.

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, en función de lo cual a continuación se exponen las Notas a la Información Financiera al mes de diciembre 2020.

a) **Notas de Desglose.**

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1. El Saldo reflejado al 31 de diciembre de 2020 por la cantidad de $ 101,270,604.72, 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 2020	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Efectivo	$ 0.00	$ 0.00
Bancos	101,270,604.72	93,750,140.78
Total	**$ 101,270,604.72**	**$ 93,750,140.78**

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 2020	**$101,270,604.72**
Fondos con afectación específica:	
Federal:	**$23,282,848.34**
No Etiquetados	$0.00
Sujetos a Reglas de Operación	23,282,848.34
Estatal:	**$58,536,126.65**
No Etiquetados	58,536,126.65
Sujetos a Reglas de Operación	$0.00
Por la prestación de Servicios de la Universidad:	**$19,451,629.73**
De Libre Disposición	16,762,496.75
Etiquetados	2,689,132.98

2. 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.

1. El saldo compuesto por el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir asciende a la cantidad de $ 10,841,205.48 compuesto en su mayoría por 4 préstamos entre cuentas de fondo de contingencia e ingresos propios de la misma institución, para solventar necesidades de la operación, la cual asciende a la cantidad de: $10,573,402.35, la cantidad de $267,183.99 se encuentra integrada por la cuenta de Deudores Diversos personas – Proveedores. Así como una cantidad de $619.15 por préstamos de fondo de ahorro de los trabajadores.

   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, que se encuentran en proceso de cancelación por un monto de: $15,805.07

   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			
	31/12/2020	<90 días	>90 días <180 días	>180días <365 días	>365 días
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.	$10,841,205.48	$10,808,220.28	$16,220.26	-$1,177.87	$17,942.81
Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes y Prest. Servicios a Corto Plazo.	15,805.07	9,246.72	0.00	6,558.35	0.00
Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo.	0.00	0.00	0.00.	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas de Obra Pública Corto Plazo.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**$10,857,010.55**	**$10,817,467.00**	**$16,220.26**	**$5,380.48**	**$17,942.81**

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

2. 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.
3. En virtud de lo anteriormente descrito, no se maneja la cuenta de Almacén.

INVERSIONES FINANCIERAS.

4. La Universidad de Quintana Roo cuenta con Fideicomisos de administración e inversión de recursos, cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2020 asciende a la cantidad de $ 3,682,844.45, y se conforma de la siguiente manera:

NOMBRE DE FIDEICOMISO	OBJETO DEL FIDEICOMISO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
FIDEICOMISO 27408-4 FONDO DE AHORRO	Fideicomiso de Administración de Inversión de las Aportaciones de Fondo de Ahorro Institucional	$8,225.45
FIDEICOMISO 27339-1 PRODEP	Fideicomiso de Administración de Recursos Federales sujetos a Reglas de Operación del Programa para el Desarrollo Profesional Docente	$3,336,030.40
Otros Fideicomisos (PATRONATO, Y SECTUR)	Fideicomiso de Administración de Inversión de las Aportaciones del Patronato de la Universidad de Quintana Roo.	$338,588.60

5. 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.

6. Los rubros de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la fecha del periodo que se informa ascienden a la cantidad de $ 3,996,556,504.73 por su parte, la depreciación acumulada de los bienes muebles que conforman el patrimonio institucional asciende a la cantidad de -$225,039,621.56, la depreciación de los bienes inmuebles

la cual asciende a la cantidad de: -$265,916,227.04; por lo que el importe neto del patrimonio es por $ 3,505,600,656.13

La integración de este rubro es conforme a lo siguiente:

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Terrenos	$3,059,552,317.89	$3,059,552,317.89
Edificios o Habitacionales	650,703,487.40	636,340,678.40
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Procesos en Bienes Propios	0.00	993,242.21
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Subtotal Bienes Inmuebles	**$3,710,255,805.29**	**$3,696,886,238.50**
Mobiliario y Equipo de Administración	123,559,982.87	124,445,524.20
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	18,405,091.90	18,546,787.97
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	86,414,394.51	85,406,527.01
Equipo de Transporte	24,599,725.99	26,931,665.66
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	5,884,039.58	5,269,063.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	27,333,447.39	27,333,447.39
Activos Biológicos	0.00	0.00
Subtotal Bienes Muebles	**$286,196,682.24**	**$287,933,015.23**
Activos Intangibles	**$104,017.20**	**$149,477.60**

En el mes de diciembre se registraron el alta de 4 edificios, uno de ellos venía siendo construcción en proceso de bienes propios, por la cantidad de: $993,242.21 Emisor Hidráulico y sanitario, otros se acreditaron mediante actas de entrega los cuales fueron: Centro deportivo Universitario: $7,245,027.93, Centro Deportivo Universitario II etapa: $1,296,340.67 y Programa de mantenimiento anual $4,828,198.19.

Al mes de diciembre se ha registrado la Depreciación de los bienes muebles, de los 12 periodos mensuales del ejercicio fiscal 2020, que comprenden un monto de: -$ 15,289,835.66, sin embargo derivado del acuerdo REC-01-2020 por el que se desafectan diversos bienes muebles de la universidad de quintana roo, se hace una disminución por un monto de: $ 6,556,918.66, quedando una afectación en el ejercicio: -$ 8,732,917.00

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, el cual ascendió a un monto de -21,309,714.98 correspondiente a los 12 periodos mensuales del ejercicio fiscal 2020.

Al 31 de diciembre de 2020, 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 Educacional 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 Educacional 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.

7. La Universidad, a la presente fecha presenta un saldo de $ 104,017.20 correspondientes a este ejercicio, por el incremento de un software con monto de: $46,527.60 así como licencias informáticas, por la cantidad de: $57,489.60, el cual se harán la reclasificaciones correspondientes en el ejercicio 2021, ya que debió afectar cuentas de gasto, en lugar del activo, respecto a los activo diferidos, la universidad presenta un monto de $151,642.50 monto conformado en su totalidad de saldos de ejercicios anteriores.

ESTIMACIONES POR PÉRDIDA Y DETERIOROS DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.

8. 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.

9. 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 $ 57,461,137.02 , un 24.9% corresponde a obligaciones de pago de la Universidad de Quintana Roo ante terceros, que se encuentran dentro de los plazos establecidos contractualmente, el 52% corresponde a las retenciones de impuestos y pagos de seguridad social, un 1% corresponde bienes de terceros en administración a corto plazo y el 22.1% en otros pasivos circulantes, de los cuales $2,287,606.07 corresponden a acreedores diversos y los $10,573,402.35 corresponden a préstamos entre fondos.
Atendiendo al periodo de su exigibilidad, las cuentas por pagar, se desglosan como a continuación se señala:

Concepto	Saldo al	Antigüedad de Saldos			
	31/12/2020	<90 días	>90 días <180 días	>180días <365días	>365 días
Servicios personales por Pagar a Corto Plazo	$306,244.15	$261,986.35	$0.00	$1,325.70	$42,932.10
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	13,973,759.93	13,577,959.86	20,889.28	0.00	374,910.80
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	29,856,090.04	27,677,526.54	0.00	0.00	2,178,563.50
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	464,034.48	94,829.49	0.00	0.00	369,204.99
Otras Pasivos Circulantes	12,861,008.42	12,575,601.40	0.00	0.00	285,407.02
TOTAL	**$57,461,137.02**	**$54,187,903.64**	**$20,889.28**	**$1,325.70**	**$3,251,018.41**

A su vez la cuenta de pasivo no circulante presenta el mismo saldo con el que culmino en el ejercicio 2019, con $1,050,16.46 para provisión dl fondo de contingencia, así como $505,210.62 por provisión de demandas y juicios que pudiera perder la universidad y tenga la obligación de pago con un tercero.

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

2. 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 así como un monto de otros depósitos diversos por $ 4,197.22 y que la suma en su conjunto la presente fecha alcanza un importe de $ 464,034.48

PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS.

3. 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 **$ 9,938,016.10**, él detalle de los mismos se aborda en el Informe de Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2020.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN.

1. Los ingresos de gestión (Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos) por un importe de $ 18,315,432.92 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 con lo que la suma de estos se cumplió con un 56.9% de la estimación de ingresos aprobada al inicio del año, por un importe de $32,174,370.34

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

2. 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 $ 452,145,919.35 mismos que se integran de la siguiente manera:

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.	$444,264,166.35	$499,080,712.82
Convenios y Proyectos Específicos	$7,881,753.00	$13,646,003.26
Total	**$452,145,919.35**	**$512,726,716.08**

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, de los cuales $4,163,004.63 provienen de una ministración de servicios personales de parte del estado correspondiente al ejercicio 2019, así como: $80,574.00 por concepto de ingresos propios por derechos recabados a finales del ejercicio 2019 ministrados ambos en el mes de enero 2020.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

3. El saldo en este rubro al mes de diciembre, asciende a $ 3,221,903.68 el cual se encuentra integrado por los Productos Financieros generados (rendimientos ganados por la administración del recurso) que ascienden a la cantidad de: $ 706,779.84 Otros ingresos y beneficios varios $2,015,373.84, ingresos por devolución becas prodep $499,750.00.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

1. Respecto a los gastos de funcionamiento, cuyo saldo a la fecha es por $ 452,277,759.46, 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 2020	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Servicios Personales	$ 366,871,836.12	$ 348,671,981.93
Materiales y Suministros	11,747,200.35	29,862,999.65
Servicios Generales	73,658,722.99	98,106,242.71
Total	**$ 452,277,759.46**	**$ 499,318,309.31**

La cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presenta un saldo de $ 2,779,492. 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 2020, por un importe de $ 15,289,835.66, y la Depreciación de los Bienes Inmuebles que al

cierre del ejercicio presenta un importe de: $ 21,309,714.98, así como disminución de bienes por perdida obsolescencia y deterioro de: $151,152.58

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

1. A la fecha del reporte, la cuenta de patrimonio contribuido presente modificaciones de acuerdo al saldo inicial que suman: $13,461,183.61 los cuales se encuentran integrados como se comentó anteriormente por el alta de 3 edificios, que se acreditaron mediante actas de entrega los cuales fueron: Centro deportivo Universitario: $7,245,027.93, Centro Deportivo Universitario II etapa: $1,296,340.67 y Programa de mantenimiento anual $4,828,198.19, y donaciones de bienes muebles como equipo de cómputo y proyectores, que en su conjunto suman la cantidad de: $91,616.82

2. Por su parte, las modificaciones al Patrimonio Generado por un importe de -$ 1,251,458.88 corresponden a Este concepto fue afectado ya que se efectuaron en su gran mayoría reintegros a la Tesofe de los remanentes del ejercicio 2019 por la cantidad de -$ 704,488.94 y reclasificaciones por errores contables que en su conjunto suman la cantidad de: -$ 546,969.94

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo 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 31/12/2020	SALDO AL 31/12/2019
Efectivo en Cuentas de Caja/Tesorería	$0.00	$0.00
Efectivo en Bancos	101,270,604.72	93,750,140.78
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	**$101,270,604.72**	**$93,750,140.78**

2. Las adquisiciones de bienes muebles a la fecha de corte del periodo que se informa, suman la cantidad de $ 5,060,850.24 por equipos adquiridos con ingresos propios, Profexce y recursos Prodep, De tales adquisiciones, el importe de $ 5,060,850.24, fue efectivamente pagado en dichos conceptos.

3. 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 31/12/2020	SALDO AL 31/12/2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	$18,626,003.71	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	0.00	0.00
Depreciación	36,750,703.22	-460,913,216.62
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS ERESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Universidad Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero 2020 al 31 de Diciembre 2020 Pesos		
Concepto	Monto	
1. Ingresos Presupuestarios		**$473,683,255.95**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**0.00**
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**0.00**
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables		**$473,683,255.95**

Universidad de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero 2020 al 31 de Diciembre 2020 Pesos		
Concepto		Monto
1. Total de egresos (presupuestarios)		**$ 460,108,208.27**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**5,050,956.04**
Mobiliario y equipo de administración	$ 2,698,952.73	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	393,172.52	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,036,487.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	818,326.59	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	104,017.20	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		**$ 36,750,703.22**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$ 367,507,03.22	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable		**$491,807,955.45**

b) **Notas de Memoria (cuentas de orden).**

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 2020 se constituyen por:

Cuenta Contable	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	AL 31 DE DICIEMBRE 2019
	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 2020, presentan saldos como a continuación se muestra:

Cuenta Contable	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
8.1	**Ley de Ingresos**		
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	$ 481,501,712.34	$ 474,921,760.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	57,680,310.75	7,194,022.02
8.1.3	Ley de Ingresos Modificada	49,681,854.37	65,967,379.86
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	473,683,255.95	533,695,117.84
8.2	**Presupuesto de Egresos**		
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 476,806,493.94	474,921,760.00
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	91,999,781.43	62,564,499.94
8.2.3	Presupuesto de Egresos Modificado	-103,074,441.43	- 99,434,502.72
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	27,772,945.66	15,272,083.27
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	-4,997,282.05	26,585,994.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	-1,437,104.25	2,416,577.90
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	466,542,594.58	467,517,107.62

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, 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 30 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:

a. 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.

b. 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.

c. 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;

d. 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.

e. La universidad de Quintana Roo, retiene a sus trabajadores y proveedores los siguientes impuestos para enterarlos conforme a lo establecido por la ley en tiempo y forma: ISR por salarios, 10% de ISR sobre honorarios, 10% de ISR sobre arrendamiento, ISR de Honorarios Asimilables a Salarios, IMSS, Cesantía y Vejez, SAR, INFONAVIT, 3% sobre Nomina e impuestos sobre construcción.

f. 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, Auditoría Interna, Dirección General de Servicios Estudiantiles, Dirección. General de Bienestar Estudiantil, Dirección General de Desarrollo Académico, Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección General de Planeación, Dirección General de Sistemas, Dirección General de Asuntos Jurídicos, 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, de Ciencias de la Administración, de la Unidad Académica Cancún, 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 por rectificaciones de errores de ejercicios pasados que afectan directamente a la cuenta de patrimonio, las cuales ya fueron mencionadas anteriormente de acuerdo al apartado que le corresponden.

J. **Depuración y cancelación de saldos.**

No existen movimientos significativos que presentar más que las reclasificaciones efectuadas por errores contables de ejercicios anteriores.

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 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 en este ejercicio, concluyo la construcción de un Emisor Hidráulico y sanitarios de las villas estudiantiles, y rehabilitación del auditorio de la Unidad Académica Cozumel, el cual incremento el activo de bienes inmuebles.

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 2020 asciende a $ 3,682,844.45 y se conforma como sigue:

NOMBRE DE FIDEICOMISO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
FIDEICOMISO 27408-4 FONDO DE AHORRO	$8,225.45
FIDEICOMISO 27339-1 PRODEP	$3,336,030.40
Otros Fideicomisos (PATRONATO, Y SECTUR)	$338,588.60

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 $ 473,683,255.95, de la Ley de Ingresos estimada que ha sido modificada por un importe de $ 49,861,854.37 para llegar a $ 531,363,566.7, por lo que quedo pendiente la captación de cerca del 11% 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".

MTRO. FRANCISCO XAVIER LÓPEZ MENA
RECTOR

MTRO. JOSÉ ANTONIO JIMENEZ MORALES
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

FRANCISCO SILVESTRE RELLO AGUILAR
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS