

CONSULTORES DE QUINTANA ROO S.C.

DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

EJERCICIO: 2011

CONSULTORIA ■ AUDITORIA ■ CAPACITACIÓN

consultoresdegroosc@hotmail.com

ROMA # 457. FRACC. FRAMBOYANES/ TEL. (983) 83 32524 / 83 28768

CONSULTORES DE QUINTANA ROO S.C.

Chetumal, Q. Roo 02 de Julio de 2012.

**H. CONSEJO UNIVERSITARIO
H. PATRONATO
DE LA UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO.
PRESENTE:**

Hemos examinado los estados de Activo, Pasivo y Patrimonio de la **Universidad de Quintana Roo** al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, y los estados de Ingresos y Egresos, de Variaciones en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Universidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

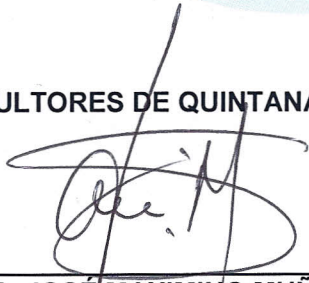
Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita tener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las bases contables aplicables a la Entidad. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se indica en la Nota 2 a los Estados Financieros, es política de la Universidad preparar la información financiera sobre bases específicas de contabilización, las cuales están apegadas a las disposiciones normativas en materia de contabilidad gubernamental. Consecuentemente, los Estados Financieros que se acompañan no pretenden presentar los activos, pasivos y patrimonio así como los ingresos y gastos del ejercicio de conformidad con las Normas de Información Financiera.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los activos, pasivos y patrimonio de la **Universidad de Quintana Roo**, al 31 de Diciembre de 2011 y 2010, los ingresos y egresos de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y el flujo de efectivo, por los años que terminaron en esa fecha, de conformidad con las bases contables adoptadas por la Universidad.

CONSULTORES DE QUINTANA ROO S.C.


L.C.C. JOSÉ MAXIMINO MUÑOZ LARA
CÉDULA PROFESIONAL 3623253

CONSULTORIA ■ AUDITORIA ■ CAPACITACIÓN

consultoresdeqroosc@hotmail.com

ROMA # 457. FRACC. FRAMBOYANES/ TEL. (983) 83 32524 / 83 28768

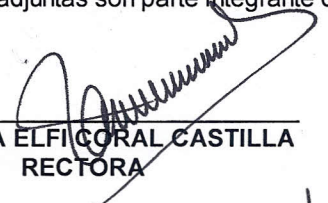


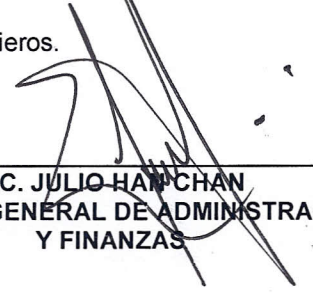
UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

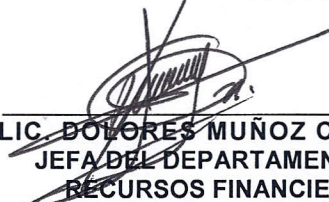
ESTADO DE ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO POR EL PERIODO QUE TERMINO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010 (Cifras en pesos)

	2011	2010
ACTIVO		
CIRCULANTE:		
Efectivo y Bancos (nota 3)	\$ 149,808,767	\$ 179,359,696
Cuentas por cobrar (nota 4)	\$ 5,354,671	6,371,967
	<u>155,163,438</u>	<u>185,731,663</u>
FIJO:		
Bienes Muebles (nota 5)	208,662,017	173,311,570
Bienes Inmuebles (nota 6)	3,022,678,354	563,036,364
Obras en Proceso (nota 7)	21,324,196	136,140,351
	<u>3,252,664,567</u>	<u>872,488,285</u>
DIFERIDO: (nota 8)		
Anticipo a Proveedores	778,250	42,857
Depósitos en Garantía	137,992	133,492
	<u>916,242</u>	<u>176,348</u>
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 3,408,744,247</u>	<u>\$ 1,058,396,296</u>
PASIVO		
CIRCULANTE:		
Cuentas por Pagar (nota 9)	<u>121,055,858</u>	<u>140,426,196</u>
TOTAL PASIVO	<u>121,055,858</u>	<u>140,426,196</u>
PATRIMONIO:		
Patrimonio (nota 10)	3,252,664,567	872,488,285
Resultados de Ejercicios Anteriores	44,475,400	42,333,007
Resultado del Ejercicio	(9,450,769)	3,218,576
Transferencia entre Fondos	(809)	(809)
Trasposos Presupuestales entre Fondos	-	(68,960)
TOTAL PATRIMONIO	<u>3,287,688,389</u>	<u>917,970,100</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 3,408,744,247</u>	<u>\$ 1,058,396,296</u>

Las 13 notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


M.A. ELINA ELFI CORAL CASTILLA
RECTORA


LIC. JULIO HAM CHAN
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS


LIC. DOLORES MUÑOZ CENTENO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS

Boulevard Bahía s/n, Esq. Ignacio Comonfort, Col. Del Bosque
Código postal: 77019, Chetumal, Quintana Roo, México
Tel. (983) 835-0300 Fax: (983) 832-9656
<http://www.uqroo.mx>



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

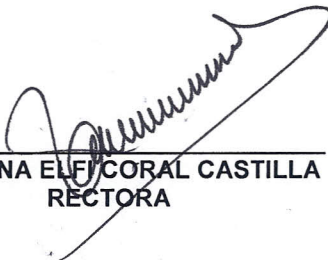
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

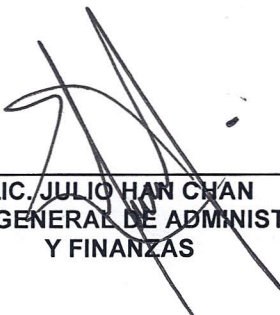
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2011 Y 2010

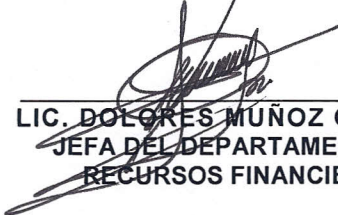
(Cifras en Pesos)

	2011	2010
INGRESOS:		
Ingresos por subsidios (nota 11)	352,903,276	241,357,481
Ingresos Propios (nota 12)	13,755,990	12,379,100
Proyectos convenios y contratos	55,974,515	137,899,045
Productos Financieros	64,970	3,957,632
Total de ingresos	422,698,750	395,593,258
EGRESOS (nota 13):		
Servicios Personales	223,886,140	202,258,129
Materiales y suministros	21,519,287	24,263,378
Servicios generales	100,692,391	104,923,910
Ayudas subsidios y Transferencias	6,677,756	6,939,340
Bienes Muebles	35,350,446	32,416,574
Bienes Inmuebles	44,023,499	21,573,351
Total de egresos	432,149,519	392,374,682
 Resultado del Ejercicio	 (9,450,769)	 \$ 3,218,575

Las 13 notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


M.A. ELINA ELIF CORAL CASTILLA
RECTORA


LIC. JULIO HAN CHAN
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS


LIC. DOLORES MUÑOZ CENTENO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS



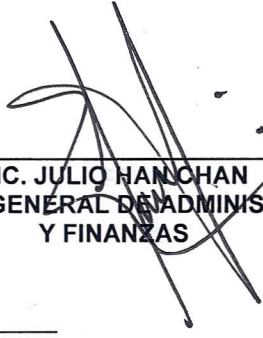
UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

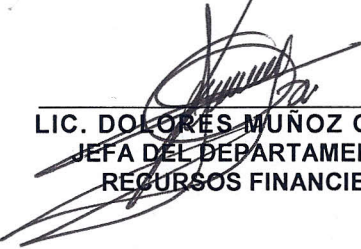
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL PERIODO QUE TERMINO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010 (Cifras en pesos)

	2011	2010
(Decremento)Incremento al patrimonio	(9,450,769)	\$ 3,218,576
OPERACIÓN:		
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	1,017,296	(1,915,112)
Otros Activos	(739,893)	1,359,552
Cuentas por Pagar, impuestos	(19,370,338)	6,504,413
Recursos generados por la operación	(19,092,935)	5,948,853
INVERSION:		
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Incremento (decremento) en Activo Fijo-Neto	2,380,176,281	394,603,677
(Incremento) decremento en el patrimonio-Neto	(2,380,176,281)	(394,603,677)
(Incremento) decremento por traspasos presupuestales entre fondos	(68,960)	-
(incremento) decremento por aplicación de resultados de ejercicios anteriores	1,076,183	2,565,308
Recursos generados en actividades de inversion	1,007,223	2,565,308
EFFECTIVO Y FONDOS PATRIMONIALES:		
Aumento (disminución)	(29,550,928)	6,602,122
Saldo al inicio del año	179,359,696	172,757,574
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	\$ 149,808,767	\$ 179,359,696

Las 13 notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


M.A. ELINA ELFI CORAL CASTILLA
RECTORA


LIC. JULIO HANCHAN
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS


LIC. DOLORES MUÑOZ CENTENO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Cifras en pesos)

	Patrimonio	Resultado de Ejercicios Anteriores	(Decremento) Incremento al Patrimonio del	Transferencia entre fondos	Trasposos Presupuestales entre Fondos	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	\$ 872,488,285	\$ 42,333,007	\$ 3,218,576	(809)	(68,960)	\$ 917,970,100
Incremento por altas de activo fijo	77,846,511					\$ 77,846,511
Incremento por aplicación a Resultado de ejercicios anteriores (neto)		(1,076,183)				(1,076,183)
Incremento por Obras en Proceso	44,023,499					\$ 44,023,499
Reevaluación de bienes Inmuebles	2,258,306,271					\$ 2,258,306,271
Resultado de Ejercicios Anteriores		3,218,576	(3,218,576)			-
(Decremento)Incremento al patrimonio del año			(9,450,769)			(9,450,769)
Transferencia presupuestal entre fondos (neto)					68,960	\$ 68,960
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	\$ 3,252,664,567	\$ 44,475,400	(9,450,769)	(809)	-	\$ 3,287,688,389

Las 13 notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

M.A. ELINA ELFI CORAL CASTILLA
RECTORA

LIC. JULIO HAN CHAN
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. DOLORES MUÑOZ CENTENO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Boulevard Bahía s/n, Esq. Ignacio Comonfort, Col. Del Bosque
Código postal: 77019, Chetumal, Quintana Roo, México
Tel. (983) 835-0300 Fax: (983) 832-9656
<http://www.uqroo.mx>



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010. (CIFRAS EN PESOS)

1.- ENTIDAD

La Universidad de Quintana Roo fue constituida el 24 de Mayo de 1991 por Decreto del Congreso del Estado publicado el 31 de Mayo del mismo año como Organismo Descentralizado del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su Ley vigente fue publicada el 14 de septiembre de 1994. Sus fines 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 está regida por su propia Ley Orgánica, la cual establece que para realizar su objeto tiene la facultad de organizarse y realizar sus actividades conforme a lo dispuesto en su Ley, expedir las normas y disposiciones internas, administrar libremente su patrimonio y las demás que le permitan el debido cumplimiento de sus fines.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES.

De acuerdo con la facultad que tiene la Universidad de organizarse como se menciona en la nota anterior, los estados financieros adjuntos están preparados conforme a bases específicas, las cuales se encuentran apegadas a la normatividad emitida en materia de contabilidad gubernamental; dichos Estados Financieros deben ser aprobados por el Consejo Universitario.

Las prácticas contables adoptadas son similares a las que utilizan otras Universidades, y en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera; las principales diferencias son: a) no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera; b) los inmuebles, mobiliario y equipo no se deprecian; c) no se reconocen como pasivos las obligaciones al retiro de los trabajadores; d) los ingresos y gastos se consideran cuando se cobran y pagan respectivamente, independientemente de cuando se devenguen, excepto tratándose de los ingresos por subsidio pendientes de recibir, así como los gastos que se ejercen al cierre del ejercicio.

A continuación se describen las reglas contables más significativas establecidas por la Universidad en la preparación de sus estados financieros:

a) **Fondos patrimoniales** - Las inversiones en valores se valúan a su costo de adquisición más rendimientos devengados. Las inversiones temporales incluyen fondos provenientes de proyectos de investigación específicos.



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

b) **Inmuebles, mobiliario y equipo** – Los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos, así como los provenientes de convenios patrocinados por donación se registran al costo de adquisición. Tratándose de las obras en Edificios de la Universidad, pero ejecutadas por otras dependencias o entidades gubernamentales, éstas se registran al costo indicado en el acta de entrega-recepción.

c) **Subsidio para la inversión** – El subsidio para inversión se reconoce como parte de los ingresos en el estado de ingresos y egresos. Este ingreso en efectivo se aplica contra la adquisición de activos fijos mostrados como una inversión de balance general y paralelamente en el resultado de operación.

d) **Proyectos Específicos Financiados** – El saldo de estas cuentas representa 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 rinden cuentas a los patrocinadores y al concluir los proyectos se hace entrega oficial de los resultados.

e) **Obligaciones laborales al retiro** – Por disposición de su 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.

f) **Ingresos por subsidio** – El principal ingreso de la Universidad proviene del subsidio recibido del Gobierno Federal y Estatal los cuales se obtienen por asignaciones de la Secretaría de Educación Pública y la Secretaría de Hacienda del Estado, respectivamente.

3.- EFECTIVO Y BANCOS

Las cuentas de efectivo y Bancos se encuentran integradas de la siguiente forma:

CUENTA	2011	2010
CAJA	5,000	5,000
BANCOS	126,511,764	146,169,705
INVERSIONES Y FIDEICOMISOS	23,292,003	33,184,991
TOTALES	\$ 149,808,767	\$ 179,359,696

4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar está integrado por las cuentas de deudores diversos y cuentas por comprobar:

CUENTA	2011	2010
CUENTAS POR COMPROBAR	79	11,937
DEUDORES DIVERSOS	5,354,592	6,360,029
TOTALES	\$ 5,354,671	\$ 6,371,967

Con relación a los deudores diversos, al cierre del 2011, esta cuenta se integra en un 89% (\$4,781,210.00) por la provisión de ministraciones Estatales y Federales que quedaron pendientes de entregar al cierre del Ejercicio por parte de la Secretaría de Hacienda del Estado y la Federación y un 11% por otros deudores.



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

5.- BIENES MUEBLES.

La cuenta de bienes muebles propiedad de la Universidad se integra como se muestra en la tabla siguiente:

CUENTA	2011	2010
MOB. Y EQUIPO DE ADMON.	58,557,402	49,449,453
EQUIPO DE TELECOMUNICACIÓN Y TEL.	5,556,421	5,299,131
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	17,240,492	14,999,617
EQUIPO DE LABORATORIO Y TALLERES	47,435,160	29,152,314
EQUIPO DE COMPUTO	58,790,262	53,862,247
ACERVOS BIBLIOTECARIOS	21,082,280	20,548,808
TOTALES	\$ 208,662,017	\$ 173,311,570

Las inversiones realizadas en el ejercicio 2011, distribuidas entre las cuentas de bienes muebles, como resultado de la operación ordinaria importan la cantidad de \$35,350,446, de los cuales el 51% (\$18,282,845), corresponde al equipamiento de talleres y laboratorios.

6.- BIENES INMUEBLES.

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

CUENTA	2011	2010
TERRENOS	2,616,768,609	358,462,338
EDIFICIOS, OBRAS DE ARTE E INST.	405,909,745	204,574,026
TOTALES	\$ 3,022,678,354	\$ 563,036,364

En el ejercicio, se registro un incremento de \$ 2,258,306,271 en la cuenta de Terrenos, el cual corresponde en su totalidad a la reevaluación de terrenos propiedad de la UQROO en el municipio de Tulum (predio Xcacel-Xcacelito), valores consignados en las cédulas catastrales expidas por el H. Ayuntamiento.

En la cuenta de Edificios se tuvo un incremento de \$ 201,335,719 por concepto de la entrega física de las obras de la Unidad Playa del Carmen y de Ciencias de la Salud que estuvieron a cargo de la Secretaría de Infraestructura y Transporte del Gobierno del Estado (SINTRA), así como la entrega de las obras: Bardas Perimetrales de las Unidades Chetumal y Cozumel, y Bodega de la Unidad Cozumel

7.- OBRAS EN PROCESO

Se integra de la forma siguiente:

CUENTA	2011	2010
OBRAS EN PROCESO	21,324,196	136,140,351
TOTALES	\$ 21,324,196	\$ 136,140,351

En el ejercicio 2011, esta cuenta presentó una disminución neta de \$114,816,155, resultado de incrementos por \$44,023,500 por pagos de anticipos y estimaciones, así como disminuciones por el orden de \$158,839,655 por la incorporación al patrimonio de los edificios de Ciencias de la Salud y Unidad Académica Playa del Carmen, entre otros.



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

8.- DIFERIDO

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2011	2010
ANTICIPO A PROVEEDORES	778,250	42,857
DEPÓSITOS EN GARANTIA	137,992	133,492
TOTALES	\$ 916,242	\$ 176,348

Esta cuenta presentó un incremento neto de \$735,393 y se integra en un 94.3% por la cuenta de "WORLDWIDE TECHNICAL SOLUTIONS, SA DE CV", por la compra de laboratorios virtuales para la Unidad Académica de Playa del Carmen, y debido a que son equipos que tienen que ser importados por la empresa a la que se adjudico, no fueron entregados en el mismo ejercicio fiscal, habiendo registrado únicamente el anticipo otorgado.

9.- CUENTAS POR PAGAR

Este saldo esta integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2011	2010
CUENTA POR PAGAR	17,626	6,287
ACREEDORES DIVERSOS	1,678,503	1,129,648
IMPUESTOS	8,124,902	7,416,143
OTROS PASIVOS	4,916,858	4,414,475
PROYECTOS ESPECÍFICOS FINANCIADOS	106,317,969	127,459,642
TOTALES	\$ 121,055,858	\$ 140,426,196

La cuenta de "Cuenta por Pagar" se integra por las provisiones que realiza la Universidad al cierre del ejercicio, las cuales son liquidadas posteriormente.

La cuenta de "Acreedores Diversos" corresponde en su mayoría a las provisiones realizadas por concepto de fondo de ahorro y otras prestaciones devengadas pendientes de pago a trabajadores, así como gastos devengados y no liquidados al cierre del ejercicio.

La cuenta de "Impuestos" corresponde las provisiones por concepto de retenciones de ISR por salarios, retenciones por servicios profesionales y arrendamiento e IVA de actos accidentales, y otras provisiones al cierre del ejercicio.

El saldo de la cuenta de otros pasivos incluye principalmente las provisiones por concepto de IMSS, SAR e INFONAVIT y el impuesto estatal sobre nóminas.

La cuenta de "Proyectos Específicos Financiados" corresponde a los recursos pendientes de aplicar de los proyectos financiados por fondos extraordinarios del Gobierno Federal sujetos a reglas específicas de operación, así como a las aportaciones de otros organismos que al cierre del ejercicio se encuentran en proceso de ejecución. Los ingresos y gastos por la aplicación de estos recursos se reconocen en el ejercicio que se ejecutan.

10.- PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad se constituye por:

- I. Los bienes muebles e inmuebles y valores con que cuenta actualmente y los que obtenga en el futuro, para el cumplimiento de sus fines;



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

- II. Los ingresos que obtenga por concepto de inscripciones, cuotas, colegiaturas, las que deberán actualizarse y reflejar los costos reales de operación de las actividades de docencia de la Universidad;
- III. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste; los que provengan de las actividades del patronato y los generados por otras actividades que fortalezcan su condición patrimonial;
- IV. Las aportaciones que le asigne el Gobierno del Estado, los Gobiernos de los Municipios y el Gobierno Federal, para cubrir los presupuestos ordinario y los extraordinarios, adicionales o especiales, para la realización de sus actividades;
- V. Las aportaciones que acuerden las autoridades del Estado, derivadas de fideicomisos e impuestos especiales, municipales o estatales, para el sostenimiento de la Universidad, o para apoyar Programas especiales y, en general, el fomento a la educación superior a cargo de la Universidad;
- VI. Los intereses, dividendos y rentas que obtenga de sus bienes y valores;
- VII. Las donaciones, herencias, legados y demás aportaciones que se constituyan en su favor, provenientes de personas particulares o públicas;
- VIII. Los derechos, regalías, prestaciones y demás ingresos que adquiera por cualquier concepto.

Inversiones en Activo Fijo – Por lo que se refiere a las inversiones en activo fijo, se realiza un movimiento contable con el objeto de reflejar presupuestalmente el egreso en el resultado de operación y otro donde se incorporan al patrimonio dichas inversiones. En el ejercicio 2011, la capitalización de los activos fijos se realizó en la cuenta de Patrimonio, subcuenta de Inversiones.

Incremento al patrimonio – El incremento al patrimonio se determina en términos generales, disminuyendo a los ingresos por subsidio para operación e inversión y a los ingresos propios, los gastos de operación.

Decremento al patrimonio – Por lo que se refiere al decremento al patrimonio este es generado principalmente por recursos recibidos en ejercicios anteriores y ejercidos en el presente ejercicio presupuestal, de acuerdo a las autorizaciones del Consejo Universitario o de los criterios establecidos por los patrocinadores, como se presenta a continuación:

FONDO	IMPORTE
FONDO DE OPERACIÓN GENÉRICO	\$ 2,385,724
FONDO DE OPERACIÓN ESPECÍFICO	- 11,836,493
DECREMENTO 2011	\$ - 9,450,769

En lo que corresponde a resultado del ejercicio, la Universidad aplicó criterios para algunos proyectos extraordinarios del fondo de operación específico similares a los de ejercicios anteriores, mismos que deberán ser readecuados para el siguiente ejercicio fiscal, debido a que dichos criterios no son consistentes con las nuevas disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Los criterios aplicados muestran algunos proyectos que son de naturaleza multianual, cuyos saldos al cierre del ejercicio no son reclasificados a la cuenta de Proyectos Específicos Financiados, a efecto que puedan ser ejercidos en el año siguiente.

11.-INGRESOS POR SUBSIDIOS

La cuenta de ingresos por subsidios incluye:



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

CUENTA	2011	2010
SUBSIDIO FEDERAL		
ORDINARIO	126,256,758	118,970,713
EXTRAORDINARIO (PROYECTOS)	85,485,859	
TOTAL APORTACIÓN FEDERAL	211,742,617	118,970,713
SUBSIDIO ESTATAL		
ORDINARIO	139,380,190	122,386,769
EXTRAORDINARIO	1,780,469	
TOTAL APORTACIÓN ESTATAL	141,160,659	122,386,769
TOTAL INGRESOS POR SUBSIDIOS	\$ 352,903,276	\$ 241,357,482

Con relación a los ingresos por subsidio, estos se integran por aportaciones ordinarias y extraordinarias de la Federación y el Estado.

Las aportaciones ordinarias son las que realiza la Federación y el Estado para gasto de Servicios Personales, Materiales y Servicios. Incluye las aportaciones para incremento de salarios.

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. Entre los proyectos considerados están: Ampliación de la Oferta Educativa 2009, Incremento de Matrícula 2010, Pifi 2010, Reconocimiento de Plantilla 2011, entre otros.

Las aportaciones extraordinarias del Estado se refieren a la aportación para el Proyecto Reconocimiento de Plantilla 2011, que es de origen federal.

12.-INGRESOS PROPIOS

Los ingresos propios se originan por los cobros que realiza 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 incluye esta cuenta los ingresos por contratos o convenios de prestación de servicios, los cuales son registrados en la cuenta de Proyectos, Convenio y Contratos Públicos.

13.- EGRESOS

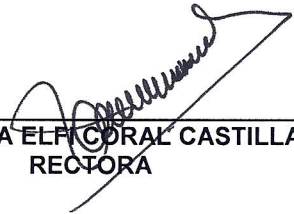
Los egresos se registran de acuerdo a los criterios generales de la contabilidad gubernamental, agrupados de acuerdo a los clasificadores del gasto. Capítulo 1000 que corresponde a los Servicios Personales o Remuneraciones, capítulo 2000 que corresponde a los Materiales y Suministros, capítulo 3000 que corresponde a los Servicios Generales, capítulo 4000 que corresponde a las Ayudas, Subsidios y Transferencia y capítulo 5000 que corresponde a las inversiones en activo fijo.

La cuenta de Obras en Proceso representa la erogación realizada por anticipos y/o estimaciones a las obras que se encuentran en proceso de ejecución.

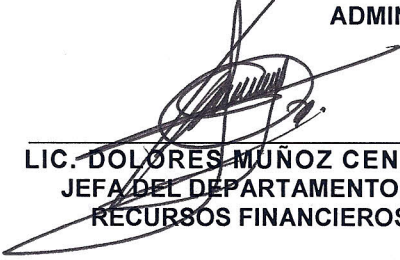


UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

Los egresos se presentan en forma consolidada de fondos, en los que no se puede distinguir la aplicación de los gastos de acuerdo a su origen.


M.A. ELINA ELFI CORAL CASTILLA
RECTORA


LIC. JULIO HANCHAN
DIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


LIC. DOLORES MUÑOZ CENTENO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS