



GARCÍA HIDALGO
VELÁZQUEZ GONZÁLEZ

AUDITORES

Brindamos Valor Agregado para mejorar la Toma de Decisiones



leading **edge** alliance
innovation • quality • excellence

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Informe del Auditor Independiente
a los Estados Financieros
por el periodo comprendido del
1º de enero al 31 de diciembre de 2022

CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente.	I
Estados Financieros y Notas.	II

I. Informe del Auditor Independiente



Informe del Auditor Independiente

H. Consejo Universitario

H. Patronato de la Universidad Autónoma del Estado de Quintana Roo

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la *Universidad Autónoma del Estado de Quintana Roo (la entidad)*, que comprenden los estados de situación financiera, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2022, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas 5 y 6 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre las Notas 5 y 6 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta *la entidad*; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y que se presentan únicamente para fines comparativos fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión con salvedades sobre dichos estados financieros con fecha 22 de mayo de 2022.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las Notas 5 y 6 de las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de *la entidad* para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar *la entidad* o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.



- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de *la entidad* para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de *la entidad* en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

C.P.C. David Toriz Acosta
Socio Responsable

García Hidalgo Velázquez González y Asociados, S.C.
Av. Insurgentes Sur 1605, Piso 2
Col. San José Insurgentes
C.P. 03900, Alcaldía Benito Juárez

Ciudad de México, a 29 marzo de 2023

II. Estados Financieros y Notas



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO



INFORMACIÓN FINANCIERA

—DICIEMBRE DE 2022—



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en Pesos MXN)

31/03/2023

Fecha de Impresión

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	101,847,719.99	83,392,871.99	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	49,188,780.73	33,259,172.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,274,305.97	-74,261.34	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	395,031.24	420,500.63
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	24,805,676.16	2,379,676.05
Total de Activos Circulantes	124,122,025.96	83,318,610.65	Total de Pasivos Circulantes	74,389,592.13	36,059,348.82
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,132,217.00	4,042,174.04	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,750,639,092.24	3,710,255,805.29	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	300,252,920.76	300,136,268.33	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	132,649.28	86,443.97	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	1,050,169.46	1,050,169.46
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-553,606,873.87	-523,970,072.78	Provisiones a Largo Plazo	505,210.62	505,210.62
Activos Diferidos	151,642.50	151,642.50			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Total de Activos no Circulante	3,499,701,647.91	3,490,702,261.35	Total de pasivos no circulantes	1,555,380.08	1,555,380.08
			TOTAL DE PASIVO	75,944,972.21	37,614,728.90
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	3,818,967,285.93	3,777,513,550.52
			Donaciones de Capital	3,576,874,441.18	3,576,874,441.18
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	70,581,056.82	70,581,056.82
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	171,511,787.93	130,058,052.52
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-271,088,584.27	-241,107,407.43
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-21,926,691.65	-23,997,511.44
			Revalúos	-76,894,473.56	-45,908,717.54
			Reservas	3,899,280.87	1,649,401.57
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-176,166,699.93	-172,850,580.01
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	3,547,878,701.66	3,536,406,143.09
Total del Activo	3,623,823,673.87	3,574,020,872.00	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	3,623,823,673.87	3,574,020,872.00

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

LIC. CARLOS RODRIGO GÓMEZ AQUINO
RESPONSABLE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD

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

LIC SERGIO GERARDO FLORES MARRUFO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

(Cifras en Pesos MXN)

31/03/2023

Fecha de Impresión

CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión:	23,785,727.66	19,773,599.42
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	23,785,727.66	19,773,599.42
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	511,701,398.26	460,445,536.33
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,332,900.00	5,129,461.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	509,368,498.26	455,316,074.77
Otros Ingresos y Beneficios	2,926,393.62	2,069,638.38
Ingresos Financieros	1,442,678.67	1,057,344.43
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,483,714.95	1,012,293.95
Total de Ingresos y Otros Beneficios	538,413,519.54	482,288,774.13
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	520,665,644.62	471,403,887.74
Servicios Personales	400,026,645.86	380,827,390.65
Materiales y Suministros	28,190,141.73	12,641,540.66
Servicios Generales	92,448,857.03	77,934,956.43
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,665,298.94	1,247,163.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	1,665,298.94	1,247,163.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	34,611,322.12	33,635,234.83
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	34,611,322.12	33,635,234.83
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	3,397,945.51	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	3,397,945.51	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	560,340,211.19	506,286,285.57
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,926,691.65	23,997,511.44

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

LIC. CARLOS RODRIGO GÓMEZ AQUINO
RESPONSABLE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD

MTRO. JOSÉ ANTONIO JIMÉNEZ MORALES
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS

LIC. SERGIO GERARDO FLORES MARRUFO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

(Cifras en Pesos MXN)

31/03/2023

Fecha de Impresión

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 2021	3,777,513,550.52	0.00	0.00	0.00	3,777,513,550.52
Aportaciones	3,576,874,441.18	0.00	0.00	0.00	3,576,874,441.18
Donaciones de Capital	70,581,056.82	0.00	0.00	0.00	70,581,056.82
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	130,058,052.52	0.00	0.00	0.00	130,058,052.52
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021	0.00	-217,109,895.98	-23,997,511.44	0.00	-241,107,407.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-23,997,511.44	0.00	-23,997,511.44
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-45,908,717.54	0.00	0.00	-45,908,717.54
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	-172,850,580.01	0.00	0.00	-172,850,580.01
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021	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 2021	3,777,513,550.52	-217,109,895.98	-23,997,511.44	0.00	3,536,406,143.09
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	41,453,735.41	0.00	0.00	0.00	41,453,735.41
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	41,453,735.41	0.00	0.00	0.00	41,453,735.41
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022	0.00	-30,985,756.02	1,004,579.18	0.00	-29,981,176.85
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-21,926,691.65	0.00	-21,926,691.65
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-30,985,756.02	23,997,511.44	0.00	-6,988,244.58
Revalúos	0.00	0.00	2,249,879.30	0.00	2,249,879.30
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	-3,316,119.92	0.00	-3,316,119.92
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	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 2022	3,818,967,285.93	-248,095,652.01	-22,992,932.27	0.00	3,547,878,701.66

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


LIC. CARLOS RODRIGO GÓMEZ AQUINO
RESPONSABLE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD


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


LIC. SERGIO GERARDO FLORES MARBUFO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
 (Cifras en Pesos MXN)

31/03/2023

Fecha de Impresión

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante	0.00	40,803,415.31
Efectivo y Equivalentes	0.00	18,454,848.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	22,348,567.31
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo no Circulante	31,546,758.13	40,546,144.69
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,909,957.04	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	40,383,286.95
Bienes Muebles	0.00	116,652.43
Activos Intangibles	0.00	46,205.31
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	29,636,801.09	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	ORIGEN	APLICACIÓN
Pasivo Circulante	38,355,712.70	25,469.39
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,929,608.59	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	25,469.39
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	22,426,104.11	0.00
Pasivo no Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	ORIGEN	APLICACIÓN
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	41,453,735.41	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	41,453,735.41	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,320,699.09	34,301,875.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,070,819.79	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	30,985,756.02
Revalúos	2,249,879.30	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	3,316,119.91
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
VERIFICACIÓN DE ORIGENES Y APLICACIONES	115,676,905.33	115,676,905.33

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

LIC. CARLOS RODRIGO GÓMEZ AQUINO
RESPONSABLE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD

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

LIC. SERGIO GERARDO FLORES MARRUFO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

(Cifras en Pesos MXN)

31/03/2023

Fecha de Impresión

CONCEPTO	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	576,769,232.24	493,220,046.02
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	23,785,727.66	19,773,599.42
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,332,900.00	5,129,461.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	509,368,498.26	455,316,074.77
Otros Orígenes de Operación	41,282,106.32	13,000,910.27
Aplicación	544,974,347.25	494,052,838.93
Servicios Personales	400,026,645.86	380,827,390.65
Materiales y Suministros	28,190,141.73	12,641,540.66
Servicios Generales	92,448,857.03	77,934,956.43
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	1,665,298.94	1,247,163.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	22,643,403.69	21,401,788.19
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	31,794,884.99	-832,792.91
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	17,573.23
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	17,573.23
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	13,340,036.99	17,062,513.05
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	5,285,551.79	14,560,596.75
Otras Aplicaciones de Inversión	8,054,485.20	2,501,916.30
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-13,340,036.99	-17,044,939.82
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	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	18,454,848.00	-17,877,732.73
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	83,392,871.99	101,270,604.72
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	101,847,719.99	83,392,871.99

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

LIC. CARLOS RODRIGO GÓMEZ AQUINO
RESPONSABLE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD

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

LIC. SERGIO GERARDO FLORES MARRUFO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
(Cifras en Pesos MXN)

31/03/2023
Fecha de Impresión

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	3,574,020,872.00	2,078,607,018.43	2,028,804,216.56	3,623,823,673.87	49,802,801.87
Activo Circulante	83,318,610.65	1,997,699,336.16	1,956,895,920.85	124,122,025.96	40,803,415.31
Efectivo y Equivalentes	83,392,871.99	1,362,474,484.16	1,344,019,636.16	101,847,719.99	18,454,848.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-74,261.34	632,695,837.25	610,347,269.94	22,274,305.97	22,348,567.31
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	2,529,014.75	2,529,014.75	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo no circulante	3,490,702,261.35	80,907,682.27	71,908,295.71	3,499,701,647.91	8,999,386.56
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,042,174.04	23,842,395.27	25,752,352.31	2,132,217.00	-1,909,957.04
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,710,255,805.29	47,101,560.22	6,718,273.27	3,750,639,092.24	40,383,286.95
Bienes Muebles	300,136,268.33	5,091,173.46	4,974,521.03	300,252,920.76	116,652.43
Activos Intangibles	86,443.97	46,205.31	0.00	132,649.28	46,205.31
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-523,970,072.78	4,826,348.01	34,463,149.10	-553,606,873.87	-29,636,801.09
Activos Diferidos	151,642.50	0.00	0.00	151,642.50	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

LIC. CARLOS RODRIGO GÓMEZ AQUINO
RESPONSABLE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD

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

LIC SERGIO GERARDO FLORES MARRUFO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
(Cifras en Pesos MXN)

31/03/2023

Fecha de Impresión

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			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			37,614,728.90	75,944,972.21
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			37,614,728.90	75,944,972.21

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

LIC. CARLOS RODRIGO GÓMEZ AQUINO
RESPONSABLE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD

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

LIC SERGIO GERARDO FLORES MARRUFO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES AL MES DE DICIEMBRE DE 2022.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros 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 2022.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose
- b) Notas de memoria (cuentas de orden)
- c) Notas de gestión administrativa.

a) Notas de Desglose.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1. El Saldo reflejado al 31 de diciembre de 2022 por la cantidad de \$ 101,847,719.99 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 2022	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos	\$101,847,719.99	\$ 83,392,871.99
Total	\$101,847,719.99	\$ 83,392,871.99

Dentro de la Cuenta de Bancos/Tesorería, sujetos a reglas de operación, recursos estatales no etiquetados y sujetos a reglas de operación, 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 2022	\$101,847,719.99
Fondos con afectación específica:	
Federal:	\$9,939,919.20
No Etiquetados	\$0.00
Sujetos a Reglas de Operación	\$9,939,919.20
Estatal:	\$73,137,636.42
No Etiquetados	\$72,667,557.41
Sujetos a Reglas de Operación	\$470,079.01
Por la prestación de Servicios de la Universidad:	\$18,770,164.37
De Libre Disposición	\$13,156,023.49
Etiquetados	\$5,614,140.88

- 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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

- El saldo compuesto por el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir asciende a la cantidad de \$22,274,305.97 que se encuentra integrada por la cuenta de Deudores Diversos, que presenta un saldo de: -\$48,392.02, el saldo en negativo corresponde a descuentos a profesores Prodpep via nomina, los cuales serán movidos a la cuenta bancaria de Prodep, creando con esto el deudor diverso y dejando las referencias en \$0.00 y un monto de \$22,322,697.99, por 4 préstamos entre SSFondos.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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			
	31/12/2022	<90 días	>90 días <180 días	>180 días <365 días	>365 días
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$22,274,305.97	\$22,250,155.55	\$0.01	-\$3,688.03	\$27,838.44
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prest. Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$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
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$22,274,305.97	\$22,250,155.55	\$0.01	-\$3,688.03	\$27,838.44



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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 2022 asciende a la cantidad de \$ 2,132,217.00, y se conforma de la siguiente manera:

NOMBRE DE FIDEICOMISO		OBJETO DEL FIDEICOMISO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
FIDEICOMISO FONDO DE AHORRO	27408-4	Fideicomiso de Administración de Inversión de las Aportaciones de Fondo de Ahorro Institucional	\$0.00
FIDEICOMISO PRODEP	27339-1	Fideicomiso de Administración de Recursos Federales sujetos a Reglas de Operación del Programa para el Desarrollo Profesional Docente	\$1,769,916.20
Otros (PATRONATO, Y SECTUR)	Fideicomisos	Fideicomiso de Administración de Inversión de las Aportaciones del Patronato de la Universidad de Quintana Roo.	\$362,300.80

- 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.

- Los rubros de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, a la fecha del periodo que se informa ascienden a la cantidad de \$ 4,051,024,662.28 por su parte, la depreciación acumulada de los bienes muebles que conforman el patrimonio institucional asciende a la cantidad de -\$ 243,722,228.18 en el mes de diciembre, se registró la depreciación de los bienes inmuebles la cual asciende a la cantidad de: -\$ 309,884,645.69 por lo que el importe neto del patrimonio es por \$ 3,497,417,788.41



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

La integración de este rubro es conforme a lo siguiente:

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Terrenos	\$3,061,802,197.19	\$3,059,552,317.89
Edificios o Habitacionales	\$688,836,895.05	\$650,703,487.40
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Procesos en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Subtotal Bienes Inmuebles	\$3,750,639,092.24	\$3,710,255,805.29
Mobiliario y Equipo de Administración	\$114,432,743.60	\$115,435,620.82
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$19,537,494.14	\$19,740,612.95
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$92,680,711.98	\$90,623,016.60
Equipo de Transporte	\$23,895,875.69	\$24,599,725.99
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$22,372,647.96	\$22,403,844.58
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$27,333,447.39	\$27,333,447.39
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Subtotal Bienes Muebles	\$300,252,920.76	\$300,136,268.33
Activos Intangibles	\$132,649.28	\$86,443.97

En la parte de bienes inmuebles, se hizo el revaluó del terreno: Calle 46 S/N entre calle 51 y Av. Santiago Pacheco Cruz que incremento su valor por \$2,249,879.30, la recepción de la obra realizada con recurso proveniente del IFEQROO, relativo al acta de entrega de recepción de la continuación de la Biblioteca de la Unidad Académica de Playa del Carmen (S306) Así como la recepción de la obra realizada con recurso proveniente del IFEQROO, relativo al acta de entrega de recepción de la continuación P-2 de la Biblioteca de la Unidad Académica de Playa del Carmen VIII etapa, que suman un monto en conjunto de: \$18,965,957.14, así como la recepción de la obra realizada con recurso proveniente del IFEQROO, relativo al acta de entrega de recepción del edificio 3 de la división de ciencias de la salud, unidad académica Chetumal (área de aulas) (S009) por \$11,209,690.85 y la recepción de la obra realizada con recurso proveniente del IFEQROO, relativo al acta de entrega de recepción del edificio 3 de la división de ciencias de la salud, unidad académica Chetumal (área de cafetería planta baja y aulas primer nivel) (S013) por \$11,278,087.42.

Por su parte existieron dos obras en proceso, de trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados, por un monto de: \$3,397,945.51 dando un total de movimientos cargados por \$47,101,560.22.

En la parte de los abonos, se llevó a cabo una reclasificación de una póliza del ejercicio 2019, ya que en su momento se desconocía el tratamiento contable que había que darle a las impermeabilizaciones y adecuaciones que no generan un incremento en el valor de los bienes inmuebles de la universidad, que en su momento se afectaron cargos a las cuenta de edificios, por lo cual, se procedió a la reclasificación correspondiente, afectando 6 cuentas de edificios no habitacionales por un total de \$3,320,327.76, así como la cancelación de la obra en proceso por: \$3,397,945.51 dando un total de movimientos cargados por \$6,718,273.27, dando un total de incremento para los bienes inmuebles por: \$40,383,286.95.

En el apartado de bienes muebles al 31 de diciembre se han adquirido: 78 bienes muebles ligados a la cuenta contable mobiliario y equipo de administración por un monto de \$ 1,786,612.68; 21 bienes muebles ligados a la cuenta contable mobiliario y equipo educacional y recreativo por un monto de \$ 474,783.09; 9 bienes muebles ligados a la cuenta contable equipo e instrumental médico y de laboratorio por un monto de \$ 2,120,385.82; 1 bien mueble ligados a la cuenta contable vehículos y equipo de transporte por un monto de \$ 538,841.00 y 10 bienes muebles ligados a la cuenta contable maquinaria, otros equipos y herramientas por un monto de \$ 170,550.87, siendo un total de 123 de bienes muebles adquiridos que ascienden a un monto total de \$ 5'091,173.46. Conforme el acuerdo Número REC-01-2022 por el que se desafectan diversos bienes muebles de la Universidad Autónoma del estado de Quintana Roo, derivado de la Primera Sesión del Comité de Validación de Baja y Destino Final de Bienes Muebles de Esta Casa de Estudios de fecha 17 de Agosto de 2021, en el cual se consideró la baja y destino final de los 740 bienes muebles propiedad de la Universidad de Quintana Roo con Dictamen Favorable UQROO/PAT/001/22, por lo que se hicieron afectaciones contables a los bienes muebles, abonados que suman un importe total de: \$4,974,521.03, dejando un importe total del ejercicio por: \$116,652.43

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 -\$ 12,163,156.59 correspondiente al mes de diciembre 2022, sin embargo derivado de la baja de bienes, se hizo la reclasificación correspondiente a la baja de los mismos el cual asciende a un monto de: \$4,826,348.01, dejando un monto de: -\$7,336,808.58



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Al 31 de diciembre de 2022, 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	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. Se ha hecho un incremento en el apartado de activos intangibles por dos montos de registro de patente ante el IMPI, por \$8,441.31 y la adquisición de un software de Atlas TI por \$14,500.00, y paquete de 5 licencias por \$23,264.00, dejando un importe del ejercicio de: \$46,205.31 y total acumulado de: \$132,649.28

A la presente fecha no hay cambios en el apartado de Activos Diferidos.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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 \$ 73,994,560.89 un 34.48% corresponde a obligaciones de pago de la Universidad Autónoma del estado de Quintana Roo ante terceros, que se encuentran dentro de los plazos establecidos contractualmente, el 27.60% corresponde a las retenciones de impuestos y pagos de seguridad social, el 37.92% en otras cuentas por pagar a CP y otros pasivos a CP, como acreedores diversos, el fideicomiso de fondo de ahorro, y prestamos entre SSFondos para cubrir con el pago de los trabajadores ante la falta de la ministración por parte del estado.

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

Concepto	Saldo al	Antigüedad de Saldos			
	31/12/2022	<90 días	>90 días <180 días	>180 días <365 días	>365 días
Servicios personales por Pagar a Corto Plazo	\$209,939.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$209,939.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$19,061,145.89	\$18,061,608.31	\$0.00	\$0.00	\$999,537.58
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$29,840,353.81	\$27,786,482.94	\$0.00	\$0.00	\$2,053,870.87

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar en un Plazo Menor o Igual a Doce Meses	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$77,342.04	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$77,342.04
Otras Pasivos a Corto Plazo	\$24,805,780.16	\$23,030,501.59	-\$276.43	\$20,894.07	\$1,754,660.93
TOTAL	\$73,994,560.89	\$68,878,592.84	-\$276.43	\$20,894.07	\$5,095,350.41

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 a la presente fecha alcanza un importe de \$ 395,031.24

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 **\$ 17,016,435.19** el detalle de los mismos se aborda en el Informe de Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2022.

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 \$ 23,785,727.66 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 85.35% de la estimación de ingresos aprobada al inicio del año, por un importe de \$36,154,093.00, los cuales contemplan incrementos y decrementos, proveniente de ingresos extraordinarios de las academias y divisiones, que nos da un total de ingreso modificado de \$27,868,501.11.

**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 convenios y proyectos específicos y sujetos a reglas de operación, cuyo saldo al cierre del ejercicio asciende a \$ 511,701,398.26 mismos que se integran de la siguiente manera:

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE
	2022	DE 2021
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones.	\$509,368,498.26	\$455,316,074.77
Convenios y Proyectos Específicos	\$2,332,900.00	\$5,129,461.56
Total	\$511,701,398.26	\$460,445,536.33

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.

Los convenios corresponden a 4 proyectos financiados con recurso COQCYT, correspondientes a recurso del estado.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

3. El saldo en este rubro al mes de diciembre, asciende a \$ 2,926,393.62 el cual se encuentra integrado por los Productos Financieros generados (rendimientos ganados por la administración del recurso) que ascienden a la cantidad de: \$ 1,442,678.67 y Otros ingresos y beneficios varios por \$ 1,483,714.95, que contempla el donativo de las becas fundación comunitaria Cozumel por un monto de: \$220,260.00 y la venta de una flotilla de vehículos que integran un monto de \$488,477.00, los ingresos por devoluciones de Becas Prodep, y otros ingresos y beneficios varios por \$28,577.21.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

1. Respecto a los gastos de funcionamiento, cuyo saldo a la fecha es por \$ 520,665,644.62, 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 2022	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Servicios Personales	\$400,026,645.86	\$380,827,390.65
Materiales y Suministros	\$28,190,141.73	\$12,641,540.66
Servicios Generales	\$92,448,857.03	\$77,934,956.43
Total	\$520,665,644.62	\$471,403,887.74

La cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presenta un saldo de \$ 1,665,298.94 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 al mes de diciembre del ejercicio fiscal del 2022, por un importe de \$ 12,163,156.59 así como la de Depreciación de los Bienes Inmuebles de todo el ejercicio 2022, por un importe de \$ 22,299,992.51, así como un disminución de bienes por obsolescencia por un monto de: \$148,173.02 por lo cual se tiene un total de otros gastos por \$34,611,322.12.

En este ejercicio y en el mes de diciembre, se hicieron dos afectaciones a la cuenta de construcciones en bienes no capitalizables, por la impermeabilización y rehabilitación así como adecuaciones a los edificios que constituyen el patrimonio de la universidad, pero al no tener un incremento en el valor del edificio y/o en la cedula catastral, se realizó la reclasificación a esta cuenta de gasto, por un monto de: \$3,397,945.51

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1. A la fecha del reporte, la cuenta de patrimonio contribuido presenta una modificación de **\$41,453,735.41** de acuerdo al saldo inicial, que corresponde a la actualización de la hacienda pública, como ya se mencionó por el incremento del valor de la biblioteca de la unidad académica de playa del Carmen y del edificio 3 (aulas y cafetería)
2. Por su parte, las modificaciones al Patrimonio Generado ascienden a un importe de **-\$8,054,485.20**
Resultado de ejercicios anteriores: Los cargos corresponden a un registro de comisión bancaria que no se registró por -\$3,492.76, se efectuaron 34 reintegros a la Tesofe principalmente y el COQCYT de los remanentes del ejercicio 2021 por la cantidad de -\$ 7,022,564.73 lo cual da un saldo cargado de: -\$ 7,026,057.49

Los abonos corresponden a cinco reclasificaciones que en su conjunto suman un monto de: \$20.91, una devolución de un proveedor el cual se había efectuado el gasto en el ejercicio pasado por la cantidad de: \$13,200, y una reclasificación por compensación del 3% sobre nómina de \$24,592.00 lo cual nos da un saldo abonado de: \$37,812.91.

Revaluos: No existen movimientos cargados, el abono corresponde al revaluó del terreno anteriormente comentado por: \$2,249,823.21

Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores: El saldo cargado se encuentra integrado, por la reclasificación comentada anteriormente de las impermeabilizaciones y adecuaciones que no generan un incremento en el valor de los bienes inmuebles de la universidad, por: \$3,320,327.76, así como 2 reclasificaciones originadas por el fondo de ahorro de los trabajadores, que en su conjunto suman: \$13,875,93, dando un saldo cargado de: \$3,334,203.69.

El saldo abonado, corresponde 5 reclasificaciones originadas por el fondo de ahorro y cancelación de pasivos duplicados originadas para el pago de becas, que en su conjunto suman: \$18,083.05

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	2022	2021
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos/Tesorería	\$101,847,719.99	\$83,392,871.99
Bancos/Dependencias y otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$101,847,719.99	\$83,392,871.99

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	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$21,926,691.65	-\$23,997,511.44
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$35,099,799.12	\$ 33,635,234.83
Depreciación	\$34,611,322.12	\$ 33,635,234.83
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$488,477.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$13,173,107.47	\$9,637,723.39



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

v) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Universidad Autónoma del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	538,413,519.54
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	538,413,519.54

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Universidad Autónoma del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	530,866,267.84
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	8,535,324.28
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,786,612.68
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	474,783.09
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,120,385.82
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	538,841.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	170,550.87
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	46,205.31
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	3,397,945.51
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Universidad Autónoma del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2022 (Cifras en pesos)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	38,009,267.63
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	34,611,322.12
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	3,397,945.51
4. Total de Gasto Contable	560,340,211.19

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 durante el ejercicio no se tienen otorgados en comodato.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Las cuentas de orden contables al 31 de diciembre de 2022 se constituyen por:

Cuenta Contable	Cuentas de Orden Contables	AL 31 DE DICIEMBRE 2022	AL 31 DE DICIEMBRE 2021
	VALORES (ALMACEN)	\$ 0.00	\$ 0.00
	JUICIOS	\$17,016,435.19	\$12,021,626.41
	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 2022, presentan saldos como a continuación se muestra:

	Cuentas de Orden Presupuestales	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
8.1	Ley de Ingresos		
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	532,366,195.00	500,878,592.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	8,360,054.24	44,583,600.69
8.1.3	Ley de Ingresos Modificada	14,407,378.78	25,993,782.82
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	538,413,519.54	482,288,774.13
8.2	Presupuesto de Egresos		
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	536,304,790.46	503,686,471.31
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	55,991,407.13	49,167,321.38
8.2.3	Presupuesto de Egresos Modificado	-53,201,571.52	-34,984,337.94
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,648,687.01	2,826,406.99
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	16,017,544.50	-8,181,572.13
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	16,361.30	-5,990.97
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	514,832,362.04	494,864,643.98

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 indole 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 quehacer 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) fue 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, con presencia en las ciudades más importantes del estado y que tiene por objeto la formación de profesionales de nivel licenciatura y posgrados en el Estado.

La UAEQROO, fue fundada con el nombre de Universidad De Quintana Roo (UQROO), sin embargo y por el decreto #222 del Congreso del Estado de Quintana Roo, publicado el 24 de marzo del 2022 se le otorgo la autonomía, y fue entonces que cambio al nombre de: Universidad Autónoma del Estado de Quintana Roo (UAEQROO) el 24 de junio 2022.

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.

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 y del país.

- c. El presente ejercicio fiscal supone un nuevo panorama para la universidad de Quintana Roo, tras la contingencia sanitaria que atravesamos, el cual se imparte la nueva modalidad a distancia a su vez de la presencial, para el ciclo escolar en curso.
- d. El Régimen Jurídico de la Universidad, deviene en primera Instancia, por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en segundo término, por su Ley Orgánica, su Reglamento General y todas aquellas normas que conforman su legislación universitaria.
- e. La Universidad Autónoma del Estado 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, 1.25% Retención ISR, 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, Dirección General de Innovación Educativa, Auditoría Interna, Dirección General de Comunicación Universitaria, Dirección General de Gestión Educativa, Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección General de Planeación, Dirección General de Asuntos Jurídicos, Dirección General de Sistemas, Coordinación Unidad Académica Zona Sur, Coordinación Unidad Académica Zona Norte y en cuanto lo que corresponde al cuerpo académico se cuenta con las oficinas de las divisiones de: Ciencias de la Salud, Ciencias Políticas y Económicas, Ciencias, Ingeniería y Tecnología, de Humanidades y Lenguas, Administración Turística y Mercadotecnia Ciencias Sociales y Derecho, Desarrollo Sustentable.

- g. La universidad durante el ejercicio es fideicomisario de 3 fideicomisos activos, los cuales serán desglosados en el apartado: Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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, en ejercicios anteriores a fin de hacer frente a las sentencias definitivas dictadas en contra de la Universidad, por parte de las autoridades competentes, el cual aún no se han utilizado, por lo que no se han requerido nuevas provisiones.

De igual manera, atendiendo a lo previsto en el Acuerdo por el que se crea el Fondo de Contingencia, se tiene creada de ejercicios anteriores, 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.

Como ya se comentó, se hicieron 7 rectificaciones de resultados de ejercicios donde la única significativa como ya se comentó con anterioridad, es la de las impermeabilizaciones y adecuaciones que no generan un incremento en el valor de los bienes inmuebles de la universidad, por: \$3,320,327.76

I. Reclasificaciones.

Para el presente ejercicio no existen movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

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 Autónoma del estado 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 incorporo el edificio 3 de la división de ciencias de la salud, así como el incremento de la biblioteca de la unidad académica palaya del Carmen, que se incorporaron al activo de la universidad.
- 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, únicamente la baja de bienes conforme el acuerdo Número REC-01-2022, en el cual se consideró la baja y destino final de los 740 bienes muebles propiedad de la Universidad, como ya se comentó anteriormente.
- 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 Autónoma del Estado de Quintana Roo cuenta con Fideicomisos, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2022 asciende a \$ 2,132,217 y se conforma como sigue:

NOMBRE DE FIDEICOMISO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
FIDEICOMISO 27408-4 FONDO DE AHORRO	\$0.00
FIDEICOMISO 27339-1 PRODEP	\$1,769,916.20
Otros Fideicomisos (PATRONATO, Y SECTUR)	\$362,300.80

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 \$ 538,413,519.54, de la Ley de Ingresos estimada de \$532,366,195.00 que ha sido modificada por un importe de \$ 974,926.78 para llegar a \$ 533,341,121.78, por lo que se logró más del 100% de la captación 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 Autónoma del estado 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 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 Autónoma del Estado de Quintana Roo, dadas las características de sus operaciones.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

La Universidad Autónoma del Estado de Quintana Roo no tiene eventos relevantes que informar ocurridos con posterioridad al periodo que se informa.

16. Partes Relacionadas.

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

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

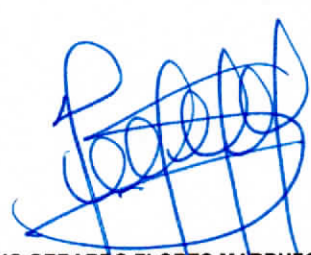
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



LIC. CARLOS RODRIGO GÓMEZ AQUINO
RESPONSABLE DEL AREA DE CONTABILIDAD



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



LIC SERGIO GERARDO FLORES MARRUFO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

**RELACION DE DENUNCIAS Y DEMANDAS PROMOVIDAS
EN CONTRA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

DI-067/2015	Merino Ureña Huerta	Laudo Condenatorio, en trámite demanda de Amparo Directo.	\$756,708.52
DI-112/2015	Jade Carolina Interian Ramírez	Laudo Absolutorio. En trámite demanda de amparo directo contra Laudo y amparo adhesivo.	\$541,811
DI-282/2016	Javier Solís Olveres	Pendiente se dicte sentencia en forma de Laudo.	\$1,196,234
DI-72/2020	Gabriela del Carmen Rodríguez Díaz	Pendiente se dicte sentencia en forma de Laudo.	\$1,119,931.23
217/2021	Liliam Vázquez Hernández	Pendiente sentencia en forma de Laudo.	\$437,179.31
DI-167/2021	José Luis Guevara Franco	Demanda y Excepciones	\$376,241.93
DI-207/2020	Carlos Enrique Tapia Hernández	Pendiente auto de admisión de pruebas	\$697,576.64
DI-133/2021	Carlos Barrachina Lison	Desahogo de Pruebas	\$727,764.04
DI-173/2021	Julio Valerio Martínez Pech	Pendiente Auto de Admisión de Pruebas	\$433,229.25
DIT-42/2018	Joaquín Francisco Calzada Castillo	Pendiente por resolver incidente de personalidad	\$811,541
DIT-15/2018	Cleiver Yam Navarro	Laudo absolutorio En trámite juicio de amparo directo contra Laudo y Amparo Adhesivo.	\$1,108,420
DIT-30/2018	Ricardo Jimeno Espadas	Laudo absolutorio. En trámite juicio de amparo directo contra Laudo y amparo adhesivo, en Tribunal Colegiado del Vigésimo Séptimo Circuito	\$1,126,198
DIT-170/2019	Jesús Hiram Gallardo González	Demanda y Excepciones	\$454,330.42
DIT-178/2021	María de Guadalupe Cuellar Espadas	Demanda y Excepciones	\$1,633,904.83
SUMA DEL TOTAL			\$16,608,541.3

3. Estimaciones por hechos ocurridos de manera previa al periodo que se informa, con posibles afectaciones en el corto plazo derivados de juicios de carácter administrativo.

Expediente y fecha de origen	Actor	Estado Procesal	Monto estimado al 31 de diciembre 2022
48/2018/-SU-1 Primera Sala Unitaria Administrativa	C. Yunitzilin Rodríguez Pedraza	En recurso de Revisión	\$117,611.52
62/2020	C. Sergio Monrroy Aguilar	Alegatos	\$31,693.00
75/2021	C. Yunitzilin Rodríguez Pedraza	Alegatos	\$163,476.00
SUMA DEL TOTAL			\$312,780.52

Tabla 1	Tabla 2	Tabla 3	Suma Total
\$95,113.37	\$16,608,541.3	\$312,780.52	\$17,016,435.19

4. Estimaciones por hechos ocurridos con anterioridad al periodo que se informa, con posibles afectaciones futuras.

Breve descripción	Estimación al 31 de diciembre de 2022
Posibles demandas laborales derivado del recorte presupuestal	\$1, 000,000.00
Multas CONAGUA	\$126,735.00

LIC. VÍCTOR EMILIO BOETA PINEDA
DIRECTOR GENERAL DE ASUNTOS JURIDICOS



GRUPO
ASESORES EN NEGOCIOS

ALIANZA PARA SUMAR VALOR



Insurgentes Sur 1605 Nivel 2
Colonia San José Insurgentes,
Alcaldía Benito Juárez
C.P. 03900, Tel. 5662 2822

asesneg.com.mx