

**Universidad Tecnológica de la Riviera Maya**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de marzo de 2020**

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2020 y 2019, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes:**

El fondo de caja se utiliza para gastos menores de operación. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra las distintas fuentes de financiamiento para la operación diaria de la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya, y de los recursos aportados por instituciones del sector público y privado para el desarrollo de diversos proyectos de investigación, y de los recursos propios y autogenerados. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional.

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Efectivo	72,847	72,847

Bancos/Tesorería	3,773,773	4,089,182
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	5,000.00	5,000.00
<b>Total</b>	<b>3,851,620</b>	<b>4,167,029</b>

### Bancos/Tesorería

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 el saldo en bancos es de \$ 3,773,773 y \$ 4,089,182 respectivamente, se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Bancomer SA	3,714,452	4,039,136
Banco Santander SA	21,045	21,045
Scotiabank	38,275	29,000
<b>Total</b>	<b>3,773,773</b>	<b>4,089,182</b>

### Cuentas en Bancos/Tesorería

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, Las Cuentas en Bancos/tesorería se compone de la siguiente forma:

Concepto	2020	2019
<b>Bancomer SA</b>	<b>3,714,452</b>	<b>4,039,136</b>
Federal CTA 147382804	-3,724	-2,991
Ingr Props 0155829860	210,272	7,596
Nomina 0155829755	531,617	29,047
Estatad 0160911844	0	2,752
Prodep 0108218226	44,815	44,814
0108261938 Bancomer Poa Federal	0	0
0109742379 Bancomer Aspen	11,304	11,304
0110644668 Federal 2018	0	0
Estatad 2019 0110644579	0	0
0111149407 Fortalecimiento Financiero 17	72,210	59,930
Estatad 2019-011147950	0	0
Federal 2019-0111400983	0	5
0111446436 Kybernus	1,937	1,937
0111726633 BBVA-Adeudo Estatal	0	4,001
0112003708 BBVA-FGP 2018	0	15

Concepto	2020	2019
0112382083 FDO Repecs Internos	0	1
ESTATAL 2019 0112692732	0	2,117,218
'0112692686 FEDERAL 2019	0	1,130,829
'0112959623 CAP 2 Y 3 ESTATAL 2019	0	0
'0113007286 (DERECHOS)	85,629	604,388
BANCOMER ITEP 0113108961	23,997	28,289
BANCOMER FONDO COMPENS ISAN 19 0113193926	0	1
0113043452 C 2000 Y 3000	0	0
'0114120965 FONDO ISR	0	0
'0114212622 EMPRESTITO	0	0
ESTATAL 2020 - 0114628608	33,568	0
FDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 2020	2	0
FEDERAL 2020 0114628578	2,702,826	0
<b>Banco Santander SA</b>		
65502505064	21,045	21,045
<b>Scotiabank</b>		
23700208019	38,275	29,000
<b>Total</b>	<b>3,773,773</b>	<b>4,089,182</b>

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se refieren a los anticipos que se entregan a los funcionarios de acuerdo al oficio de comisión formalizado, los cuales se amortizan en cada pago hasta liquidar el total del compromiso.

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	7,402,239	8,454,535
Ingresos por recuperar a corto plazo	4,624	4,624
<b>Total</b>	<b>7,406,863</b>	<b>8,459,159</b>

### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	698,364	671,429
Total	698,364	671,429

El saldo que la universidad tiene en sus bienes patrimoniales Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, tomando en cuenta edificios, terreno, equipo administrativo, de cómputo, musical, recreativo, educacional y entre otros tipos, se integra de la siguiente manera:

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Terrenos	20,000,000	20,000,000
Edificios no habitacionales	66,217,632	66,217,632
Total	86,217,632	86,217,632

### Bienes Muebles

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Mobiliario y equipo de administración	22,242,124	22,242,124
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,584,441	1,584,441

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	420,000	420,000
Equipo de transporte	2,541,980	2,541,980
Maquinaria, otros equipos, y herramientas	3,779,945	3,779,945
<b>Total</b>	<b>30,568,490</b>	<b>30,568,490</b>

### Activos Intangibles

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Software	965,103	965,103
<b>Total</b>	<b>965,103</b>	<b>965,103</b>

### Depreciación y amortización

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-21,534,018	-20,515,762
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-357,994	-340,275
<b>Total</b>	<b>-21,892,012</b>	<b>-20,856,037</b>

### Pasivo

La cuenta de Pasivo representa las obligaciones que tiene la Universidad con terceros y está integrada principalmente por las cuentas por pagar a corto plazo, impuestos federales retenidos generados por pago de nómina y cuotas sociales tanto del ejercicio y de ejercicios anteriores pendientes de pago y otras cuentas por pagar a corto plazo..

### Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de Marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-48,742	928,458
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	223,544	143,381
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,907,072	9,406,366
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	239,592	239,592
<b>Total</b>	<b>9,321,467</b>	<b>10,717,797</b>

Al 31 de Marzo de 2020, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020
PROVEEDORES	
JESUS ANGEL CAMBRANIS MARTIN	139,084
SEKUR TECNOLOGIAS SSIA SA DE CV	118,734
AXA SEGUROS SA DE CV	73,509
ALBOR ORTIZ Y ASOCIADOS SCP	54,520
SODEXO MOTIVATION SOLUTION MEXICO	44,046
JULIO ALEJANDRO CARRILLO ALEMAN	32,000
KARIME DANIELA MENDOZA SANCHEZ	30,989
ANDRÉS ISIDRO MENDEZ TORRES	24,923
JOSE REYES PALACIOS MURO	24,838
CARLOS ARTURO VAZQUEZ VARGUEZ	24,434
MAGDALIN ANCONA CORAL	16,437
GASPAR ANTONIO LOPEZ ENCALADA	16,028
BBVA BANCOMER SA	14,663
SERVICIOS PROFESIONALES BSB S DE RL DE C	12,586
DIPAYUC SA DE CV	9,901
ERICK ARTURO LOPEZ SERRANO	9,711
DANIEL HUMBERTO HERNANDEZ CARDENAS	9,450
ALIZU DAMIAN RODRIGUEZ	5,880
ALEJANDRO GENAREZ SANTIAGO	5,415
CENTRO DE COPIADO MERIDA, SA DE CV	4,839
Otros	-448,443
<b>TOTAL</b>	<b>223,544</b>

## 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Las partidas que afectaron la Hacienda Pública/Patrimonio de la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya se desglosan como sigue:

concepto	2020
<b>Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores</b>	
Aportaciones de capital de ejercicios anteriores	122,201,056
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio	0
Donaciones de capital	0
Resultados del Ejercicio de 2019	-5,572,585
Resultado de Ejercicios Anteriores	-17,727,615
Revalúos	0
<b>Patrimonio al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>98,900,856</b>
Aportaciones	0
Donaciones de Capital	0
Resultados del Ejercicio a Febrero de 2020	-980,414
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
<b>Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a Febrero 2020</b>	<b>97,920,442</b>

## 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 y ejercicio 2019 se presentan en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2020	2019
Ingresos de la gestión	1,215,170	3,682,992
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal, Fondos Distintos De Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,258,523	51,193,614
Otros ingresos y beneficios	66	406
<b>Total</b>	<b>10,473,760</b>	<b>54,877,011</b>

## GASTOS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 y ejercicio 2019 se presentan en el siguiente cuadro:

<b>GASTOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gastos de funcionamiento	10,418,199	56,217,536
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	1,035,975	4,232,060
<b>Total</b>	<b>11,454,174</b>	<b>60,449,596</b>

### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las partidas que afectaron el estado de flujo de efectivo se desglosan a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	-315,409	-5,572,585
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-13,221,969
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	16,920,270
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	-315,409	-1,874,284
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,167,029	6,041,312
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,851,620	4,167,029



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Universidad Tecnológica de la Riviera Maya Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero Al 31 de Marzo de 2020 (pesos)		
Concepto	2020	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>10,473,694</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>66</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	66	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>10,473,760</b>

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1 de enero Al 31 de Marzo de 2020	
( pesos)	
Concepto	2020
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>10,418,199</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>1,035,975</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,035,975
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>11,454,174</b>

## **b). NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente público, 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.

Esta universidad no cuenta con registros en cuentas de orden contables como son las siguientes: Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avaes y garantías
- Juicios
- Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Para el registro de las Cuentas de Orden Presupuestarias se utilizan las siguientes cuentas:

### **PRESUPUESTAL**

#### **Cuentas de ingresos**

Ley de ingresos estimada  
Ley de ingresos por ejecutar  
Ley de ingresos devengada  
Ley de ingresos recaudada

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado  
Presupuesto de Egresos por Ejercer  
Presupuesto de Egresos Comprometido  
Presupuesto de Egresos Devengado  
Presupuesto de Egresos Ejercido  
Presupuesto de Egresos Pagado

### **Cuentas de Orden presupuestarias de Egresos:**

Se registra el ejercicio del presupuesto de acuerdo a la determinación de los momentos contables establecidos por el CONAC.

Respecto al ejercicio del presupuesto de egresos, las cuentas que fueron afectadas son las siguientes:

## **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### Panorama Financiero

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, Ingresos Federales y otros fondos Federales, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

### Autorización e Historia.

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Quintana Roo, creada mediante decreto Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el 18 de Marzo de 2005, se crea la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya, y con reforma publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el 12 de Diciembre de 2005, está ubicada en el Municipio de Solidaridad, Quintana Roo. Como una Institución Pública de Educación Superior, con carácter de Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Gobierno del Estado de Quintana Roo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizada a la Secretaria de Educación y Cultura del Estado de Quintana Roo.

### Organización y Objeto Social

La universidad se enfoca como primer objetivo en la comunidad estudiantil para formarlos con ética profesional, competitivos e innovadores, con una sólida preparación tecnológica y un enfoque global pertinente a las necesidades del sector productivo propiciando la transferencia tecnológica para contribuir al desarrollo social de su entorno, con especial énfasis en la Riviera Maya y el Estado de Quintana Roo.

Para que los estudiantes al salir al ámbito laboral se presenten con seguridad, proactividad y capaces de realizar todo trabajo innovador y administrativo que las empresas requieran.

La Visión de la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya, ser reconocida como una Institución Tecnológica de educación superior de vanguardia por la formación integral de sus egresados, la pertinencia de sus programas con las necesidades del mercado profesional, articulados a programas de vinculación internacional, solidez en los procesos administrativos y académicos, oferta de educación flexible, diversificada y continua, personal académico calificado y desarrollo de transferencia de conocimientos tecnológicos en la región de la Riviera Maya y el Estado de Quintana Roo.

### Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

### Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales y estatales cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) No se realizan Inversiones en valores

- e) Se registran al costo de adquisición, los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Instituto, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.
- f) Dado la naturaleza de la Universidad Tecnológica de la Riviera Maya no se manejan Inventarios.
- g) Bienes muebles: Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.

### **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya prepara los estados financieros en pesos mexicanos corrientes.

### **Reporte Analítico del Activo**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya se apega a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, así como la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación registrándose en los gastos del período.

### **Fideicomisos, mandatos y análogos**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

### **Reporte de la Recaudación**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya no es un ente recaudador.

### **Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya no cuenta con atribuciones para contraer deuda.

### **Calificaciones Otorgadas**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya no cuenta con calificaciones otorgadas.

### **Proceso de Mejoras**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya actualmente está en proceso de mejoras a través de un sistema de control.

### **Información por Segmentos**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya presenta información a detalle.

### **Eventos posteriores al Cierre**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya no tiene registros de eventos posteriores.


### **Partes Relacionadas**

La Universidad Tecnológica de la Riviera Maya no cuenta con partes relacionadas.

### **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"

JEFE DE DEPARTAMENTO DE  
CONTABILIDAD, PRESUPUESTO Y  
FINANZAS

  
L.C. JESÚS GABRIEL PECH TUZ

ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
LIC. LUIS ALBERTO PANTOJA BLEE