

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO DEL 2014**

**ACTIVO**

El efectivo en bancos, inversiones temporales y fondos con afectación específica se registran a su valor de mercado. Los intereses generados por inversiones son registrados hasta el momento en que los mismos son notificados por los bancos.

**FONDO FIJO Y BANCOS**

**BANCOS/ TESORERIA/ PLAN DE CUENTAS 11121  
BANCOS DE MONEDA NACIONAL**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CUENTA BANCARIA</b> | <b>INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS</b> | <b>MONTO</b>          | <b>TIPO DE RECURSO</b> | <b>DESTINO DEL RECURSO</b> |
|------------------------|------------------------|--|-----------------------|------------------------|----------------------------|
|                        |                        | <b>RECURSOS DISPONIBLES</b>                            |                       |                        |                            |
| 1140501                | 4023654023             | HSBC FEDERAL   | \$152,314.05          | FEDERAL                | PAGO SERVICIOS             |
| 1140502                | 4022160964             | HSBC PROPIOS   | \$967,097.45          | PROPIOS                | PAGO PROVEED.              |
| 1140503                | 4023654007             | HCSB RAP   | \$840,814.14          | PROPIOS                | RECEPCION INSC             |
| 1140601                | 65500666939            | SANTANDER SERFIN                                       | \$586,322.38          | PROPIOS                | C. VINCULACION             |
| 1140801                | 0161465864             | BANCOMER BBVA PROPIOS                                  | \$151,540.48          | PROPIOS                | PAGO TRANSF.               |
| 1140802                | 0162528193             | BANCOMER BBVA FEDERAL                                  | \$16,418.00           | FEDERAL                | PAGO TRANSF.               |
| 1140901                | 0590374475             | BANORTE ESTATAL CAP. 1000                              | \$1,615,848.17        | ESTATAL                | PAGO NOMINA                |
| 1140902                | 0606719744             | BANORTE FONDO DE CONTINGENCIAS                         | \$64,131.13           | ESTATAL                | R. ETIQUETADO              |
| 1160501                | 4023654262             | HSBC ESTATAL CAPITULO 1000                             | \$10,000.00           | ESTATAL                | R. ESTATAL                 |
| 1160704                | 0152846063             | BANCOMER REMANENTE DEL EJERCICIO                       | \$19,153.59           | PROPIOS                | R. ETIQ. PROPIO            |
| 1160707                | 0155055105             | BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS                          | \$15,000.00           | PROPIOS                | PAGOS A TERCEROS           |
| 1160712                | 0161465953             | BANCOMER VINCULACION DE EMPRESAS                       | \$66,455.00           | PROPIOS                | CURSOS VINCULACION         |
| <b>TOTAL</b>           |                        |  | <b>\$4,505,094.39</b> |                        |                            |

**INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES  
PLAN DE CUENTAS 11141  
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CUENTA BANCARIA</b> | <b>INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS</b> | <b>MONTO</b>    | <b>TIPO DE RECURSO</b> | <b>DESTINO DEL RECURSO</b> |
|------------------------|------------------------|--|-----------------|------------------------|----------------------------|
|                        |                        | <b>RECURSOS DISPONIBLES</b>                            |                 |                        |                            |
| 1220503                | 216890083290000        | HSBC INVERSION FEDERAL                                 |                 | \$ FEDERAL             |                            |
| 1220504                | 216890083290000        | HSBC INVERSION PROPIOS                                 | \$9,500,831.25  | PROPIOS                |                            |
| 1220801                | 0501423908             | BANORTE INVERSION ESTATAL CAP 1000                     | \$10,000,000.00 | ESTATAL                |                            |
| 1220802                |                        | BANORTE INV. PROMEP 2013                               | \$500,367.27    | FEDERAL                |                            |
| 1230704                | 203433778              | BBVA BANCOMER REMANENTE E.J. ANTERIORES                |                 | \$ PROPIOS             |                            |
| 1230708                | 2032483939             | BBVA BANCOMER LICENCIATURAS                            | \$28,068.05     | FEDERAL ETIQUETADO     |                            |
| 1230709                |                        | BBVA BANCOMER PROY. FOMIX                              |                 | \$ FEDERAL ETIQUETADO  |                            |
| 1230710                | 2037657684             | BBVA BANCOMER PROY HIDROTEC                            |                 | \$ PROPIOS ETIQUETADO  |                            |
| 1230712                | 2038569207             | BBVA BANCOMER FACUT 2011                               |                 | \$ FEDERAL ETIQUETADO  |                            |
| 1230713                | 2038609632             | BBVA BANCOMER PIFI 2011                                |                 | \$ FEDERAL ETIQUETADO  |                            |
| 1230714                | 2038239215             | BBVA BANCOMER UT CORREGIDORA ESTATAL                   |                 | \$ FEDERAL ETIQUETADO  |                            |
| 1230715                | 2040216356             | BBVA BANCOMER UT CORREG. FADOEES                       | \$1,304,183.18  | FEDERAL ETIQUETADO     |                            |
| 1230716                | 2040216518             | BBVA BANCOMER UT CORREG PROPIOS                        | \$437,257.57    | PROPIOS                |                            |
| 1230717                | 2040216682             | BBVA BANCOMER UT                                       |                 | \$ FEDERAL ETIQUETADO  |                            |

|              |            |                                 |                        |                       |  |
|--------------|------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------|--|
|              |            | CORREG.<br>FEDERAL              |                        |                       |  |
| 1230718      | 2041784323 | BBVA<br>BANCOMER<br>FACUT 2012  | \$584,072.15           | FEDERAL<br>ETIQUETADO |  |
| 1230720      |            | BBVA<br>BANCOMER PIFI<br>2013   | \$68,484.83            | FEDERAL<br>ETIQUETADO |  |
| 1230721      |            | BBVA<br>BANCOMER<br>FACUT 2014  | \$ 1,504,840.51        | FEDERAL<br>ETIQUETADO |  |
| 1230722      |            | BBVA<br>BANCOMER<br>ANUIES 2013 | \$ 450,861.45          |                       |  |
| <b>TOTAL</b> |            |                                 | <b>\$24,378,963.26</b> |                       |  |

**FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA  
(FONDOS DESTINADOS A OPERACIONES NO REGULARIZABLES)  
PLAN DE CUENTAS 11151**

Al 31 de diciembre de 2013 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$ 15,785,906.77 y corresponden a recursos destinados a cubrir compromisos de los diversos programas que opera la Universidad, mismos que provienen tanto de la Federación como del Estado de Querétaro.

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CUENTA BANCARIA</b> | <b>INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS</b> | <b>MONTO</b> | <b>TIPO DE RECURSO</b> | <b>DESTINO DEL RECURSO</b>    |
|------------------------|------------------------|--|--------------|------------------------|-------------------------------|
|                        |                        | RECURSOS LOCALES ETIQUETADOS                           |              |                        |                               |
| 1160503                | 4040784845             | HSBC ( FONDO DE RETIROS)                               | \$3,368.26   | PROPIOS ETIQUETADO     | Gastos destinados al programa |
| 1160705                | 0153954323             | BANCOMER ( RECURSOS FAM/GEQ/ERICSSON)                  | \$20,759.68  | FEDERAL ETIQUETADO     |                               |

|         |            |   |                |                    |  |
|---------|------------|---|----------------|--------------------|--|
| 160711  | 0162895684 | BANCOMER (INCUBADORA DE EMPRESAS)           | \$36,708.18    | ESTATAL ETIQUETADO |  |
| 1160713 | 0163505332 | BANCOMER( PROYECTOS TEMPORALES)             | \$75,255.22    | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160714 | 0166680135 | BANCOMER (CONTINUIDAD DE ESTUDIOS)          | \$78,473.32    | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160715 | 0168634580 | BANCOMER( ANUIES FORMACION DEL PROFESORADO) | \$.43          | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160716 | 0180376663 | BANCOMER( FOMIX)                            | \$0            | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160717 | 0184889355 | BANCOMER( PROYECTO FUNDACION RIO ARRONTE)   | -\$113.03      | PROPIOS ETIQUETADO |  |
| 1160718 | 0186666221 | BANCOMER( UT CORREGIDORA ESTATAL)           | \$79,140.57    | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160719 | 0186666035 | BANCOMER ( PROY PROFEPA)                    | \$98,270.08    | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160720 | 0187722680 | BANCOMER( PROY INJUVE)                      | \$19,320.33    | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160721 | 0187543557 | BANCOMER( FACUT 2011)                       | \$183,714.05   | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160722 | 0187635788 | BANCOMER( PIFI 2011)                        | \$0            | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160723 | 0190533467 | BANCOMER( UT CORREG FADOOES)                | \$44,298.11    | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160724 | 0190533602 | BANCOMER( UT CORREG PROPIOS)                | \$359,593.36   | PROPIOS            |  |
| 1160725 | 0190533793 | BANCOMER( UT CORREG FEDERAL)                | \$1,713.70     | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160726 | 2041784323 | BANCOMER( FACUT 2012)                       | \$208,507.71   | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160727 | 0192550172 | BANCOMER( CONACYT-FOINS)                    | \$0            | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160728 |            | BANCOMER (PIFI 2013)                        | \$23,270.40    | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160729 |            | BANCOMER( FACUT 2013)                       | \$212,722.13   | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160730 |            | BANCOMER ANUIES 2013                        | \$50,018.60    | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1160801 |            | SCOTIABANK( PROYECTO ILLESPINO)             | \$64,275.02    | PROPIOS            |  |
| 1160802 |            | SCOTIABANK ( HAB RETIRO)                    | \$10,012.05    | PROPIO             |  |
| 1230511 |            | HSBC( INV F EN TRANSITO)                    | \$10,468.48    | PROPIO             |  |
| 1230512 | 6288134705 | HSBC( FIDEICOMISO PROMEP)                   | \$293,333.50   | FEDERAL ETIQUETADO |  |
| 1230901 |            | SCOTIABANK( INV PROY.ILLES)                 | \$668,098.50   | PROPIO             |  |
| 1230902 |            | SCOTIABANK( INV F.                          | \$9,285,054.30 | PROPIO             |  |

|              |  |      |                        |  |  |
|--------------|--|------|------------------------|--|--|
|              |  | HAB) |                        |  |  |
| <b>TOTAL</b> |  |      | <b>\$11,826,262.95</b> |  |  |

**DEUDORAS**

**CUENTAS POR COBRAR  
PLAN DE CUENTAS 11221**

Al 31 de enero de 2014 este rubro se integra por un importe de \$ 124,724.22 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de febrero de 2014, el cual se agrupan de acuerdo a su vencimiento.

Vencimiento a 90 días

Estos dos clientes se encuentran en proceso de litigio y le está dando seguimiento la Dirección Jurídica.

| <b>CUENTA</b> | <b>NOMBRE</b>                                 | <b>DESCRIPCION</b>         | <b>FECHA</b>    | <b>IMPORTE</b> | <b>F. VENCIMIENTO</b> |
|---------------|---|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| 1250530       | PROYECTOS Y<br>MONTAJES<br>ELECTROMECHANICOS  | PD-03-T<br>A109299/A109300 | 31-MAY-<br>2010 | \$1,400.00     | JURIDICO              |
| 1250692       | INGENIERIA DISEÑO<br>EN AIRE<br>ACONDICIONADO | PD-21 T A-<br>114966       | 29-OCT-<br>2012 | \$500.00       | JURIDICO              |

Vencimiento a 60 días

| <b>CUENTA</b> | <b>NOMBRE</b>                 | <b>DESCRIPCION</b> | <b>FECHA</b>    | <b>IMPORTE</b>      | <b>F. VENCIMIENTO</b> |
|---------------|-------------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 1250503       | PEUGEOT<br>MEXICO SA DE<br>CV | B/2163             | 23-OCT-<br>2013 | \$122,824.22        | 60 DIAS               |
| <b>TOTAL</b>  |                               |                    |                 | <b>\$124,724.22</b> |                       |

**DEUDORES DIVERSOS  
PLAN DE CUENTAS 11231**

Al 31 de enero de 2014 este rubro se integra por un importe de \$ 116,445.00 y corresponden principalmente a personal de la Universidad que son asignados a comisiones fuera de la ciudad (viáticos).

Con respecto al deudor Lozano Salas Victorio se encuentra en proceso de litigio y le está dando seguimiento la Dirección Jurídica.

| <b>Cuenta</b> | <b>Nombre</b>                   | <b>Descripción</b>               | <b>Fecha</b>  | <b>Importe</b>      | <b>F. Vencimiento</b> |
|---------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| 1270502       | Camargo Vega Jesús              | Viáticos no comprobados          | 31-dic-2013   | \$1,300.00          | 31-dic-2013           |
| 1270503       | Mota Martínez Marco Antonio     | Viáticos a Mexico 15 de enero    | 14-ene-2014   | \$1,200.00          | 06-feb-2014           |
| 1270504       | Sánchez Guevara J. Antonio      | Viáticos no comprobados          | 31-dic-2013   | \$431.00            | 31-dic-2013           |
| 1270521       | Ezeta Sánchez Carolina          | Viáticos del 27 al 31 enero      | 22-ene-14     | \$4,000.00          | 20-feb-2014           |
| 1270534       | Briseño Olmos Arturo            | Viáticos no comprobados          | 31-dic-2013   | \$110.00            | 31-dic-2013           |
| 1270572       | Avilés Martínez                 | Viáticos no comprobados          | 31-dic-2013   | \$300.00            | 31-dic-2013           |
| 1270599       | Lozano Salas Victoria           | PD-09-T CH.6108 JURIDICO         | 31-dic-2012   | \$68,194.00         | JURIDICO              |
| 1270617       | Martínez Mejía Francisco J.     | Renta de Postes de CFE           | 17-ene-14     | \$9,000.00          | 17-feb-2014           |
| 1270631       | Zita Lagos Martha               | Viáticos no comprobados          | 31-dic-2013   | \$175.00            | 31-dic-2013           |
| 1270664       | Ibarra Escalante Jose Guadalupe | Descuento de nomina de empleados | 31-enero-2014 |                     | 28-feb-2014           |
| 1270677       | Rodríguez Vargas                | Viáticos no comprobados          | 31-dic-2013   | \$175.00            | 31-dic-2013           |
| 1270736       | Scotiabank                      | PD-15-T Comisión indebida        | 30-sep-2013   | \$4,060.00          | 31-ene-2014           |
| 1270748       | González Rojo Luis Miguel       | PD-27-C Becas apoyo mexprotec    |               | \$28,800.00         | 31-ene-2014           |
| <b>TOTAL</b>  |                                 |                                  |               | <b>\$116,445.00</b> |                       |

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS  
ANTICIPO A PROVEEDORES PLAN DE CUENTAS 11310**

| <b>CUENTA</b> | <b>NOMBRE</b>           | <b>FECHA</b> | <b>IMPORTE</b>     |
|---------------|-------------------------|--------------|--------------------|
| 1302015       | ORTIZ BLANCO<br>GONZALO | 22-ENE-2014  | \$9,533.33         |
| 1302015       | ALKAGEN SA DE CV        | 30-ENE-2014  | \$12,340.00        |
| <b>TOTAL</b>  |                         |              | <b>\$21,873.33</b> |

**ACTIVO NO CIRCULANTE  
PLAN DE CUENTAS 12310  
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA, Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.**

|                                  |           |                         |                         |
|----------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| <b>TERRENOS</b>                  |           | <b>\$256,417,668.81</b> |                         |
| <b>EDIFICIOS RESIDENCIALES</b>   | <b>NO</b> | <b>\$145,059,860.68</b> |                         |
| <b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</b> |           |                         | <b>\$401,477,529.49</b> |

**PLAN DE CUENTAS 12400.  
BIENES MUEBLES.**

|  |  |                        |                         |
|--|--|------------------------|-------------------------|
| <b>MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>        |  | <b>\$52,499,984.84</b> |                         |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>  |  | <b>\$15,655,048.98</b> |                         |
| <b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR</b>   |  | <b>\$ 634,314.28</b>   |                         |
| <b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>                          |  | <b>\$ 8,124,889.99</b> |                         |
| <b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>      |  | <b>\$29,561,604.19</b> |                         |
| <b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b> |  | <b>\$ 136,138.01</b>   |                         |
| <b>SOFTWARE</b>                                      |  | <b>\$ 2,621,179.73</b> |                         |
| <b>PATENTES</b>                                      |  | <b>\$ 127,000.00</b>   |                         |
| <b>TOTAL DE BIENES MUEBLES</b>                       |  |                        | <b>\$109,360,160.02</b> |

*Es importante señalar que la Universidad Tecnológica de Querétaro en este ejercicio aplico la depreciación de los bienes muebles e inmuebles que hayan sido adquiridos y facturados a partir del 1 de enero de 2013 con un costo unitario de adquisición mayor o igual a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal y una vida útil de más de un año, donde la fecha de inicio de depreciación empezara el mes siguiente de tener en funcionamiento el bien y se efectuara a mes completo. Según Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro en la Segunda Reunión Ordinaria 2013, acuerdo CACQRO/05/02/2013.*

**DEPRECIACIONES**

|                                       |  |                     |  |
|---------------------------------------|--|---------------------|--|
| <b>DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES</b> |  | <b>\$168,722.45</b> |  |
| <b>DEP. ACUM. DE BIENES</b>           |  | <b>\$549,784.92</b> |  |

|                                      |                    |                      |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>MUEBLES</b>                       |                    |                      |
| <b>AMORTIZACION ACUM DE ACT. INT</b> | <b>\$12,878.99</b> |                      |
| <b>DEPRECIACION DEL PERIODO</b>      |                    | <b>\$ 731,386.36</b> |

**ACTIVO DIFERIDO ( LARGO PLAZO)  
FONDO DE JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD  
PLAN DE CUENTAS 12700**

*La Universidad tiene reconocido en sus estados financieros un pasivo a largo plazo denominado provisión para contingencias en el cual se reconoce el pasivo de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones en edad avanzada determinada mediante calculo actuarial en base al método de crédito unitario proyectado. Por un importe de \$53,345,690.20.*

*Para este tipo de provisiones tenemos un recurso propio etiquetado por un importe de \$9,270.000.00, como se puede observar tenemos una insuficiencia para este tipo de provisiones el recurso que tenemos en bancos representa el 18%. Faltando el 82%.*

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>                       | <b>IMPORTE</b>         |
|------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| 1960501                | ACTIVO DE TRANSICION PENSIONES        | \$46,936,327.85        |
| 1960502                | ACTIVO DE TRANSICION PRIMA ANTIGÜEDAD | \$3,165,881.49         |
| 1960503                | ACTIVO DE TRANSICION INDEMINIZACION   | \$3,243,480.86         |
| <b>total</b>           |                                       | <b>\$53,345,690.20</b> |