

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DE 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**

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS	MONTO	TIPO DE RECURSO	DESTINO DEL RECURSO
		RECURSOS DISPONIBLES			
1140501	4023654023	HSBC FEDERAL	\$1,036,829.76	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
1140502	4022160964	HSBC PROPIOS	\$1,213,493.90	PROPIOS	PAGO PROVEED.
1140503	4023654007	HCSB RAP	\$1,036,704.22	PROPIOS	RECEPCION INSC
1140601	65500666939	SANTANDER SERFIN	\$378,086.38	PROPIOS	C. VINCULACION
1140801	0161465864	BANCOMER BBVA PROPIOS	\$62,535.25	PROPIOS	PAGO TRANSF.
1140802	0162528193	BANCOMER BBVA FEDERAL	\$16,401.39	FEDERAL	PAGO TRANSF.
1140901	0590374475	BANORTE ESTATAL CAP. 1000	\$1,278,501.95	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	\$19,155.01	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
1160707	0155055105	BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$15,000.00	PROPIOS	PAGOS A TERCEROS
1160712	0161465953	BANCOMER VINCULACION DE EMPRESAS	\$135,375.01	PROPIOS	CURSOS VINCULACION
TOTAL			\$5,266,214.50		

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

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS	MONTO	TIPO DE RECURSO	DESTINO DEL RECURSO
		RECURSOS DISPONIBLES			
1220503	216890083290000	HSBC INVERSION FEDERAL	\$7,000,612.50	FEDERAL	
1220504	216890083290000	HSBC INVERSION PROPIOS	\$9,003,150.39	PROPIOS	
1220801	0501423908	BANORTE INVERSION ESTATAL CAP 1000	\$6,500,595.83	ESTATAL	
1220802		BANORTE INV. PROMEP 2013	\$500,808.12	FEDERAL	
1230704	203433778	BBVA BANCOMER REMANENTE E.J. ANTERIORES	\$	PROPIOS	
1230708	2032483939	BBVA BANCOMER LICENCIATURAS	\$28,133.85	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	\$1,307,340.24	FEDERAL ETIQUETADO	
1230716	2040216518	BBVA BANCOMER UT CORREG PROPIOS	\$438,316.04	PROPIOS	
1230717	2040216682	BBVA BANCOMER UT	\$	FEDERAL ETIQUETADO	

		CORREG. FEDERAL			
1230718	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$585,486.02	FEDERAL ETIQUETADO	
1230720		BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$68,650.61	FEDERAL ETIQUETADO	
1230721		BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$ 1,508,483.31	FEDERAL ETIQUETADO	
1230722		BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$ 451,952.86		
TOTAL			\$27,393,529.77		

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

Al 28 febrero de 2014 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Específica, se integra de \$ 11,821,260.37 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.

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS	MONTO	TIPO DE RECURSO	DESTINO DEL RECURSO
		RECURSOS LOCALES ETIQUETADOS			
1160503	4040784845	HSBC (FONDO DE RETIROS)	\$3,368.79	PROPIOS ETIQUETADO	Gastos destinados al programa
1160705	0153954323	BANCOMER ((RECURSOS FAM/GEQ/ERICSSON)	\$20,760.29	FEDERAL ETIQUETADO	

160711	0162895684	BANCOMER (INCUBADORA DE EMPRESAS)	\$15,000.00	ESTATAL ETIQUETADO
1160713	0163505332	BANCOMER(PROYECTOS TEMPORALES)	\$75,255.87	FEDERAL ETIQUETADO
1160714	0166680135	BANCOMER (CONTINUIDAD DE ESTUDIOS)	\$78,457.91	FEDERAL ETIQUETADO
1160715	0168634580	BANCOMER(ANUIES FORMACION DEL PROFESORADO)	\$0	FEDERAL ETIQUETADO
1160716	0180376663	BANCOMER(FOMIX)	\$0	FEDERAL ETIQUETADO
1160717	0184889355	BANCOMER(PROYECTO FUNDACION RIO ARRONTE)	\$500.00	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)	\$19,190.67	FEDERAL ETIQUETADO
1160721	0187543557	BANCOMER(FACUT 2011)	\$183,714.96	FEDERAL ETIQUETADO
1160723	0190533467	BANCOMER(UT CORREG FADOEES)	\$44,298.11	FEDERAL ETIQUETADO
1160724	0190533602	BANCOMER(UT CORREG PROPIOS)	\$349,417.66	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)	\$68,381.67	PROPIOS
1160802		SCOTIABANK (HAB RETIRO)	\$10,012.05	PROPIO
1230511		HSBC(INV F EN TRANSITO)	\$10,503.87	PROPIO
1230512	6288134705	HSBC(FIDEICOMISO PROMEP)	\$290,403.97	FEDERAL ETIQUETADO
1230901		SCOTIABANK(INV PROY.ILLES)	\$668,460.47	PROPIO
1230902		SCOTIABANK	\$9,309,890.12	PROPIO
TOTAL			\$11,821,260.37	

DEUDORAS

**CUENTAS POR COBRAR
PLAN DE CUENTAS 11221**

Al 28 de febrero de 2014 este rubro se integra por un importe de \$ 109,080.00 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de marzo 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.

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

Vencimiento a 30 días

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCION	FECHA	IMPORTE	F. VENCIMIEN
1250575	CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA	B2387	25-FEB-14	\$ 100,000.00	25-MAR-14
1250602	MUNICIPIO DE CORREGIDORA	B2385	24-FEB-14	\$ 1,980.00	24-MAR-14
1250735	DIEHL CONTROLS MEXICO	B2391	26-FEB-14	\$ 2,200.00	26-MAR-14
1250736	MICHELIN MEXICO	B237119	19-FEB-14	\$ 3,000.00	19-MAR-14

**DEUDORES DIVERSOS
PLAN DE CUENTAS 11231**

Al 28 de febrero 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.

Cuenta	Nombre	Descripción	Fecha	Importe	F. Vencimiento
1270504	Sánchez Guevara J. Antonio	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$431.00	31-ene-2014
1270505	García Torres Ignacio	Gastos por comprobar ENDCUT	25-feb-2014	\$64,217.60	25-mzo-2014
1270521	Ezeta Sánchez Carolina	Viáticos del 24 al 28 febrero	20-feb-14	\$5,000.00	25-mzo-2014
1270534	Briseño Olmos Arturo	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$110.00	31-ene-2014
1270553	Morales Flores Eunice	Programa Mexprotec	19-feb-2014	\$8,900.00	19-mzo-2014
1270574	Peña Cheng Lourdes	Viáticos a Morelos 28-feb	25-feb-2014	\$2,900.00	24-mzo-2014
1270599	Lozano Salas Victoria	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-dic-2012	\$68,194.00	JURIDICO
1270748	González Rojo Luis Miguel	PD-27-C Becas apoyo mexprotec	31-dic-2013	\$28,800.00	31-ene-2014
1270751	Pedraza Tovar Ma. Del Carmen	Reembolso deducible	07-feb-2014	\$10,175.70	07-mar-2014
TOTAL				\$188,728.30	

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

CUENTA	NOMBRE	FECHA	IMPORTE
1302015	ORTIZ BLANCO GONZALO MANUEL	22-ENE-2014	\$9,533.33
1302015	COMISION ESTATAL DE AGUAS	30-ENE-2014	\$12,340.00
TOTAL			\$18,533.33

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

TERRENOS		\$256,417,668.81	
EDIFICIOS RESIDENCIALES	NO	\$145,059,860.68	
TOTAL DE BIENES INMUEBLES			\$401,477,529.49

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

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

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

DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES		\$168,722.45	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES		\$549,784.92	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INT		\$12,878.99	
DEPRECIACION DEL PERIODO			\$ 731,386.36

**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%.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
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
total		\$53,345,690.20