



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE OCTUBRE 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**

<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>			
11H2101	0606719744	BANORTE FEDERAL	\$0	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	\$874,883.22	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3101	0162528193	BBVA BANCOMER	\$28,329.68	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	\$1,386,480.56	PROPIOS	C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$15,000.00	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	\$363,328.01	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	\$1,009,281.93	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC NOMINA CAP. 1000	\$15,000.00	FEDERAL	R.ETIQUETADO
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	\$1,495,450.90	PROPIOS	R. ESTATAL
11L3602	4023654007	HSBC RAP	\$238,539.04	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR PRODUCTIVO	\$932,871.38	PROPIOS	
<b>TOTAL</b>			<b>\$6,359,164.72</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>			
11H2150	0501453172	BANORTE INV. PROMEP	\$0	FEDERAL	
11H3350	0501423908	BANORTE INV. ESTATAL	\$0	ESTATAL	
11I2150	2032483939	BBVA BANCOMER FACUT 2010	\$2,038,676.93	FEDERAL	
11I2151	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$1,708,798.45	FEDERAL	
11I2152	2044268717	BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$0	FEDERAL	
11I2153	2044371968	BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$1,539,750.12	FEDERAL	
11I2156	2044903609	BBVA BANCOMER FACUT 2011	\$3,227,632.73	FEDERAL	
11I2157	2044903617	BBVA SEDESOL- CRUZADA	\$0	FEDERAL	
11I2158	2044903625	BBVA BANCOMER CONACYT	\$150,220.41		
11I2652	2044372387	BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$127,180.02	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2653	2045153638	INV. HABERES DE RETIRO	\$8,002,451.52		
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO	\$4,000,488.89	FEDERAL ETIQUETADO	
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	\$11,513,742.81	PROPIOS	
11L3651	6329304003	HSBC INV. FONDO EN TRANS	\$	FEDERAL ETIQUETADO	
11T2650	03504597214	SCOTIABANK	\$0	PROPIO	
<b>TOTAL</b>			<b>\$32,308,941.88</b>		

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

Al 31 de octubre de 2014 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$ 3,416,229.09 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			
11H2101	0606719744	BANORTE ETIQUETADO	\$25,274.19	PROPIOS ETIQUETADO	Gastos destinados al programa
11I2101	0163505332	BANCOMER UNIV. A DISTANCIA	\$75,260.95	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2102	0166680135	BANCOMER FACUT)	\$140,243.47	ESTATAL ETIQUETADO	
11I2103	0186666035	BANCOMER PROFEPA	\$63,724.55	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2104	0187543557	BANCOMER FACUT	\$238,079.06	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2105	0191535544	BANCOMER FACUT	\$161,618.04	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2106	0194294572	BANCOMER PIFI	\$7,217.15	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2107	0194687124	BANCOMER( FACUT	\$212,676.89	PROPIOS ETIQUETADO	
11I2108	0187722680	BANCOMER PROY IMJUVE	\$	FEDERAL ETIQUETADO	
11I21111	0192550172	CONACYT	\$00	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2112	0196377491	SEDESOL-CRUZADA	\$2,437.51	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2113	0196377572	CONACYT	\$-8.80		
11I2114	0196844618	CONACYT	\$381,000.00		
11I2301	0153954323	BANCOMER ERICSSON	\$54,343.86	PROPIOS	
11I2302	01628956684	BANCOMER INC. DE EMPRESAS	\$75,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2601	0152846063	BANCOMER PROY	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2602	0184889355	BANCOMER RIO ARRONTE	\$142,573.82	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2603	0194678699	BANCOMER ANUIES	\$25,501.33	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2604	0168634580	BANCOMER ANUIES	\$0	FEDERAL	

				ETIQUETADO	
11L2101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	\$266,634.55	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2606	0197333145	HABERES DE RETIRO	\$1,256,273.54		
11I2607	0197332998	PROY ILLESPINO	\$288,320.71		
11L2601	4040784845	SCOTIABANK( PROYECTO ILLESPINO)	\$	PROPIOS	
11T2602	0350459720	SCOTIABANK ( HAB RETIRO)	\$38.39	PROPIO	
11T2601	0350459721	SCOTIABANK ETIQ	\$18.88		
<b>TOTAL</b>			<b>\$3,416,229.09</b>		

**DEUDORAS**

**CUENTAS POR COBRAR  
PLAN DE CUENTAS 11221**

Al 31 de octubre de 2014 este rubro se integra por un importe de \$ 841,789.28 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de octubre 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 F. VENCIMIENTO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>JURIDICO</b>
1221003	PROYECTOS Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS	PD-03-T A109299/A109300	31-MAY- 2010	\$1,400.00	JURIDICO
1221008	INGENIERIA DISEÑO EN AIRE ACONDICIONADO	PD-21 T A- 114966	29-OCT- 2012	\$500.00	JURIDICO

Vencimiento a 30 días

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>F. VENCIMIEN</b>
1221002	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERETARO	P-01-CXC B2650	08-07-2014	\$24,000.00	
1221001	PEUGEOT MEXICO	P-02-CXC B2915	31-OCT- 2014	\$139,965.78	28-NOV- 2014
1221007	EFEEM	P-01-CXC B2810	04-09-2014	\$37,800.00	04-10-2014

	MEXICO INC				
1221019	CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA	P-05-CXC B2634	25-06-2014	\$361,001.00	25-07-2014
1221018	MISSION HILL SA DE CV	P-01-CXC B2903	31-OCT-2014	\$96,000.00	28-NOV-2014
1221029	INST. TECN DE MONTERREY	P-03-CXC B2821		\$11,062.50	
1221031	PROVEEDORA MEDINA	P-05-CXC B2876	31-OCT-2014	\$3,360.00	28-NOV-2014
1221033	MESSIER SERVICES MEXICO	P-08-CXC B2916	31-OCT-2014	\$20,000.00	28-NOV-2014
1221032	INSTITUTO MEXICANO DE LA JUVENTUD	P-07-CXC B2897	31-OCT-2014	\$144,000.00	28-NOV-2014
1221034	TORRES VALERO ADRIAN	P-09-CXC	31-OCT-2014	\$2,700.00	28-NOV-2014
TOTAL				\$841,789.28	

**DEUDORES DIVERSOS  
PLAN DE CUENTAS 11231**

Al 31 de octubre de 2014 este rubro se integra por un importe de \$248,583.40 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
1231041	López Ruiz Hilda	Anticipo de aguinaldo	31-may-2014	\$10,000.00	15-dic-2014
1231015	Lozano Salas Victoria	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-dic-2014	\$68,194.00	juridico
1231058	Marín Contreras S.	Anticipo de Aguinaldo	24-jun-2014	\$29,000.00	15-dic-2014
1231028	Cruz Tello Noe	Anticipo de aguinaldo	30-abr-2014	\$4,000.00	30-nov-2014
1231059	Huerta Resendiz A.	Anticipo de aguinaldo	24-jun-2014	\$6,000.00	15-dic-2014
1231031	Jiménez Hernández José Alfredo	Gastos Endcut	31-jul-2014	\$51,440.82	20-jun-2014
1231061	Vega Vega Adriana	Anticipo de aguinaldo	26-jun-2014	\$15,000.00	15-dic-2014
1231036	Chacón Longoria Jesica	Anticipo de aguinaldo	30-jun-2014	\$12,300.00	15-dic-2014
1231064	ELIZONDO MARTINEZ J.	Anticipo de aguinaldo	15-07-2014	\$15,000.00	15-12-2014

	LUIS				
1231065	BAÑUELOS MOSSO VERONICA	Anticipo de aguinaldo	15-07-2014	\$18,736.90	30-11-2014
1231066	Buenrostro Delgadillo	Anticipo de aguinaldo	15-ago-2014	\$10,000.00	15-dic-2014
1231068	SANCHEZ OSORNIO LILIANA	Viáticos	31-jul-2014	\$3,000.00	31-08-2014
1231069	RODRIGUEZ COREÑO JESUS	Viáticos	31-jul-2014	\$250.00	31-08-2014
1231070	González Ángeles Ma. Inés Araceli	Anticipo de aguinaldo	31-ago-2014	\$15,000.00	15-dic-2014
1231071	Iglesias Flores Raúl	Anticipo de aguinaldo	31-ago-2014	\$40,000.00	15-dic-2014
1231072	Santoyo Rodríguez	PID-21-C caja viáticos	31-ago-2014	\$2,102.50	30-sep-2014
<b>TOTAL</b>				<b>\$248,583.40</b>	

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

TERRENOS		\$267,028,055.11	
EDIFICIOS RESIDENCIALES	NO	\$150,103,401.68	
<b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</b>			<b>\$417,131,456.79</b>

*El valor del terreno de la Universidad se incrementon por un importe de \$10, 610,386.30, de acuerdo al valor catastral expedido por la Dirección de Catastra, y según el artículo 23 de las Principales Reglas de Registra y Valorización del Patrimonio (Elementas Generales)(CONAC) en el cual nos dice que en el caso de los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda.*

*El valor de los edificios de la Universidad se incrementan por un importe de \$5, 043,541.00, de acuerdo al valor catastral expedido por la Dirección de Catastro, y según el artículo 23 de las Principales Reglas de Registro y Valorización del Patrimonio (Elementos Generales)(CONAC) en el cual nos dice que en el caso de las bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda.*

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

MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$54,722,268.14	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$16,189,402.32	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	\$ 634,314.28	
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 8,124,889.99	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$29,327,250.92	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 136,138.01	
SOFTWARE	\$ 2,626,439.73	
PATENTES	\$ 127,000.00	
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES</b>		<b>\$111,887,703.39</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**

DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	\$472,422.86	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	\$2,767,324.81	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INT	\$169,198.96	
<b>DEPRECIACION DEL PERIODO</b>		<b>\$3,408,946.63</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 cálculo 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%.

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>CONCEPTO</i>	<i>IMPORTE</i>
<b>1G51001</b>	<b>ACTIVO DE TRANSICION PENSIONES</b>	<b>\$46,936,327.85</b>
<b>1G51002</b>	<b>ACTIVO DE TRANSICION PRIMA ANTIGÜEDAD</b>	<b>\$3,165,881.49</b>
<b>1G51003</b>	<b>ACTIVO DE TRANSICION INDEMINIZACION</b>	<b>\$3,243,480.86</b>
<b>Total</b>		<b>\$53,345,690.20</b>