



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE SEPTIEMBRE
DE 2014**

INGRESOS

TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 42200

SUBSIDIO FEDERAL

Cuenta 44910193. Plan de Cuenta.42210.

En enero de 2014, la UTEQ no recibió transferencias por parte de la Federación por la razón que aun no se firmaba el convenio de Recursos Financieros entre la Federación y el Estado.

Al 30 de septiembre de 2014, la UTEQ a recibido radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 44,118,020.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

MES	IMPORTE
ENERO	
FEBRERO	\$ 8,901,184.00
MARZO	
ABRIL	\$0
MAYO	\$7,257,108.00
JUNIO	\$11,657,903.00
JULIO	\$5,563,239.00
AGOSTO	\$7,685,786
SEPTIEMBRE	\$3,052,800.00
TOTAL	\$ 44,118,020.00

Es importante señalar, que derivado de los nuevos proyectos y programas que se llevan a cabo dentro de la Universidad, se hace necesaria la modificación y readecuación de la cedula que refleja los ingresos, subsidios, transferencias, proyectos especiales e ingresos propios a efectos que se reflejen en forma detallada y analítica todos y cada una de los conceptos mencionados.

En el mes de septiembre la Universidad recibió una radicación por parte de la Federación por un importe de \$ 872,556.00 bajo el concepto de PRODEP.

SUBSIDIO ESTATAL
Cuenta 44910195. Plan de Cuentas.42210.

Al 30 de septiembre de 2014, la UTEQ a recibido ingresos por parte de Gobierno del Estado de Querétaro que ascienden a \$ 81,207,900.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

MES	IMPORTE
ENERO	\$ 8,604,000.00
FEBRERO	\$ 8,589,000.00
MARZO	\$8,654,000.00
ABRIL	\$8,073,000.00
MAYO	\$8,539,000.00
JUNIO	\$8,073,000.00
JULIO	\$11,469,000.00
AGOSTO	\$10,803,900.00
SEPTIEMBRE	\$8,403,000.00
TOTAL	\$ 81,207,900.00

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS. 41700

En el mes de septiembre de 2014, la Universidad recibió ingresos propios por un importe de \$ 5,049,620.38 el cual se integra por los siguientes conceptos: Servicios Escolares: exámenes de admisión y extraordinarios, inscripciones, reinscripciones, reposiciones de credenciales, constancias, certificados parciales, titulaciones, seguro, multas de biblioteca y recargos.

Diplomados y Cursos: Organizados y coordinados por la Secretaría de Vinculación de la Institución.

Otros Ingresos: por fotocopiado, concesión de cafetería, artículos promocionales, varios.

Los cuales son determinados por la Universidad y autorizados por Consejo Directivo.

NOTA: Los Estados Financieros, no muestran los momentos contables del rubro de los ingresos conforme a la Ley de Contabilidad Gubernamental para el mes de septiembre, asimismo los correspondientes al rubro de gastos, se están reflejando parcialmente, esto debido a que se está llevando a cabo la implementación de la versión 12 del "Sistema Financiero Oracle E-Business Suite", y a que se está en periodo de ajustes del mismo, sin embargo, el presente Estado de Actividades se emite dado la importancia de tener al menos la información financiera del mes citado, en tanto no se concluye la citada implementación y ajustes para corregir esta situación; Cabe aclarar que las cifras acumuladas sí presentan los momentos contables al mes de junio de 2014.

PLAN DE CUENTAS 41730

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
47102A2	EXAMEN DE ADMISION	\$5,460.00
47102 ^a 3	INSCRIPCIONES	\$12,490.00
47102A4	REINSCRIPCIONES	\$2,816,740.00
47102A5	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	\$15,200.00
47102A6	REPOSICION DE CREDENCIAL	\$3,055.00
47102A7	KARDEX	\$9,200.00
47102 ^a 8	EXAMEN A TITULO SUFICIENCIA	\$7,200.00
47102 ^a 9	EXAMEN EXTRAORDINARIO	\$-240
47102AA	EXAMEN ULTIMA ASIGNATURA	\$0
47102AB	CERTIFICADO PARCIAL	\$960.00
47102AD	CERTIFICADO DE TITULO	\$120.00
47102AE	MULTA DE BIBLIOTECA	\$3,360.00
47102AI	TRAMITE DE EMISION DE T. PROFESIONAL	\$671,400.00
47102AJ	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL	\$474,400
47102AK	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL	\$1,500.00
47102AL	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL	\$111,000.00
47102AM	GESTION DE EQUIVALENCIA	\$23,400.00
47102AN	OTROS INGRESOS ESCOLAR	\$14,800.00
47102B1	CONGRESOS	\$79,000.00
47102B4	INGRESOS POR ESTADIAS	\$27,780.00
47102B5	CISCO	\$4,600.00
47102b6	EVENTOS ESPECIALES	\$0
47102B7	CURSOS DE IDIOMAS INGLES	\$92,310.00
47102BB	OTROS INGRESOS SEC ACAD	\$261,000.00
47102C1	INCUBADORA DE EMPRESAS	\$7,000.00
47102C4	CURSOS ESPECIALES A EMPRESAS	\$130,695.00
47102C5	CURSOS ESPECIALES A EMPRESAS	\$59,404.00
47102D4	OTROS ING. EST. FISCAL	\$217,786.00
TOTAL		\$5,049,620.38

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS PLAN DE CUENTAS 50000
PLAN DE CUENTAS 51100.**

Nota: Derivado de la implementación de la versión 12 del sistema financiero oracle E-Business Suite en el mes de agosto se acumularon cuentas de gastos que correspondían a los meses de septiembre y octubre.

Estos registros de mas surgieron a que se tenían los periodos contables cerrados de los meses de septiembre y octubre, ya que se estaba reconstruyendo la contabilidad y donde la operación de la UTEQ seguía y no se podía parar, las órdenes de compra y de pago que se elaboraban al día se estaban recepcionando (validando el gasto) con el mes de agosto.

Es decir la provisión de la compra o servicio se registro y acumulo directo al gasto, sabiendo que el pago sería con los meses de septiembre y octubre,

Esta inconsistencia del sistema se ajusta en los meses posteriores.

Estos gastos son los más relevantes del mes de septiembre

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5113011	SUELDO BASE	\$9,729,200.04
5137011	HONORARIOS ESPECIALES	\$1,722.60
5131011	PRIMA QUINQUENAL	\$350,380.70
5132011	PRIMA VACACIONAL	\$22,759.48
5132031	GRATIFICACION DE FIN AÑO	\$203,395.30
5134121	ASIGNACIONES ADICIONALES	\$67,920.00
5141021	CUOTAS AL IMS	\$992,240.14
5152011	LIQUIDACIONES POR INDEM	\$1,293,527.05
5154061	DESPENSA	\$336,828.19
5154080	SUBSIDIO ISPT	\$1,256,078.51
5171011	ESTIMULO POR PUNTUALIDAD	\$188,663.37
5171021	ESTIMULO POR AÑOS DE SERVICIO	\$198,338.00
5171041	ESTIMULO AL PERSONAL INF	\$190,040.00
TOTAL		\$14,831,093.38

MATERIALES Y SUMINISTROS PLAN DE CUENTAS 51200

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5215011	MATERIAL IMPRESO	\$3,099.99
TOTAL		\$3,099.99

ALIMENTOS Y UTENSILIOS PLAN DE CUENTAS 51220

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5221021	PROD. ALIMENTICIOS	\$16,964.00
TOTAL		\$16,964.00

MATERIALES PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCTOS PLAN DE CUENTAS 51230

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5246011	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	\$29,132.70
TOTAL		\$29,132.70

PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS PLAN DE CUENTAS 51250

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5255041	OTROS MATERIALES	\$0
TOTAL		\$0

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PLAN DE CUENTAS 51260

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5261011	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES	\$34,238.74
TOTAL		\$34,238.74

VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS PLAN DE CUENTAS 51270

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5271011	VESTUARIOS Y UNIFORMES	\$5,930.98
TOTAL		\$5,930.98

MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD PLAN DE CUENTAS 51290

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5291011	HERRAMIENTAS MENORES	\$1,392.00
5296011	REFACCIONES Y ACCESORIOS	\$1,044.00
TOTAL		\$3,928.00

**SERVICIOS GENERALES
SERVICIOS BASICOS PLAN DE CUENTAS 51310**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5311011	ENERGIA ELECTRICA	\$0
5313011	AGUA	\$0
5315011	TELEFONIA TRADICIONAL	\$0
5318011	SERVICIOS POSTALES Y TEL	\$0
TOTAL		\$0

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO PLAN DE CUENTAS 51320

5327011	ARRENDAMIENTO DE ACT. INTANGIBLES	\$77,517.00
TOTAL		\$77,517.00

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS PLAN DE CUENTAS 51330

5331011	SERVICIOS LEGALES	\$15,401.56
5333021	SERVICIOS DE CONSULTORIA	\$68,213.85
5334011	SERVICIOS DE CAPACITACION	\$28,636.88
5335011	SERVICIOS DE INVESTIGACION	\$51,819.18
5339011	SERVICIOS PROFESIONALES	\$9,492.65
TOTAL		\$173,564.14

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS PLAN DE CUENTAS 51340

5341011	SERVICIO FINANCIEROS Y BANCARIOS	\$50,551.50
5344011	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIM	\$
5345011	SEGUROS DE BIENES PATRIM	\$
TOTAL		\$50,551.50

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION PLAN DE CUENTAS 51350

5351011	CONSERVACION Y MANTTO	\$68,840.69
5353011	INSTALACION Y REPARACION	\$188,047.60
5355011	REPARACION Y MANTTO	\$16,315.53
5358011	SERVICIO DE LIMPIEZA	\$11,687.00
5359011	SERVICIOS DE JARDINERIA	\$106,006.14
TOTAL		\$390,896.96

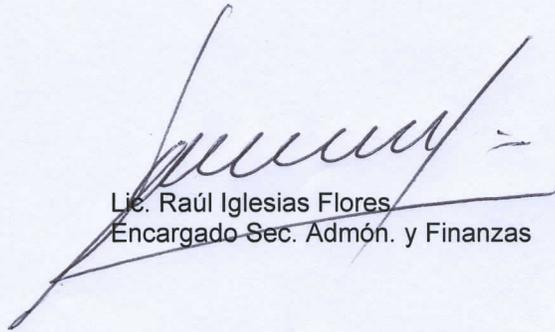
1D21002	EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$23,613.21
1D23002	CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$19,104.85
1D29002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	\$33,332.25
1D31002	EQ. MEDICO Y DE LAB	\$54.13
1D41002	VEHICULOS Y EQ. DE TRANSP	\$15,709.93
1D65002	EQ. DE COMUNICACION	\$903.98
1D66002	EQ. DE GENERACION	\$18,485.13
1D67002	HERRAMIENTAS Y MAQ.	\$17,454.30
TOTAL		\$273,686.83

ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES SOFTWARE PLAN DE CUENTAS 55171

1E11002	DEPRECIACION DE SOFTWARE	\$34,878.92
TOTAL		\$34,878.92



C.P. José Luis Elizondo Martínez
Jefe del Departamento de Contabilidad



Lic. Raúl Iglesias Flores
Encargado Sec. Admón. y Finanzas