NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE
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 31 de diciembre de 2014, la UTEQ a recibido radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de $ 61,098,554.00 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
OCTUBRE	$4,052,800.69
NOVIEMBRE	$3,052,800.00
DICIEMBRE	$9,874,933.31
TOTAL	**$ 61,098,554.00**

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.

En el mes de octubre la Universidad recibió una radicación por parte de la Federación por un importe de $ 1, 026,140.00 bajo el concepto de PROEXOE

En el mes de noviembre la Universidad recibió una radicación por parte de la Federación por un importe de $ 567,597.00 bajo el concepto de ANUIES

En el mes de Diciembre la Universidad recibió una radicación por parte de la Federación por un importe de $ 1, 026,140.00 bajo el concepto de PROEXOEES 2014.

En el mes de Diciembre la Universidad recibió una radicación por parte de la Federación por un importe de $ 3, 697,541.00 bajo el concepto de PROFOCIES 2014.

SUBSIDIO ESTATAL
Cuenta 44910195. Plan de Cuentas.42210.

Al 31 de diciembre de 2014, la UTEQ a recibido ingresos por parte de Gobierno del Estado de Querétaro que ascienden a $ 126, 852,095.00 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
OCTUBRE	$8,184,000.00
NOVIEMBRE	$16,285,000.00
DICIEMBRE	$21,175,195.00
TOTAL	**$ 126,852,095.00**

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS. 41700

En el mes de diciembre de 2014, la Universidad recibió ingresos propios por un importe de $ 9,430,401.33 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 promociónales, varios.
Los cuales son determinados por la Universidad y autorizados por Consejo Directivo.

PLAN DE CUENTAS 41730

CUENTA CONTABLE	*CONCEPTO*	*IMPORTE*
47102A2	*EXAMEN DE ADMISION*	*$17,450.00*
47102ª3	*INSCRIPCIONES*	*$1,322,380.00*
47102A4	*REINSCRIPCIONES*	*$2,873,060.00*
47102A5	*CONSTANCIA DE ESTUDIOS*	*$2,640.00*
47102A6	*REPOSICION DE CREDENCIAL*	*$4,420.00*
47102A7	*KARDEX*	*$2,480.00*
47102ª8	*EXAMEN A TITULO SUFICIENCIA*	*$1,800.00*
47102ª9	*EXAMEN EXTRAORDINARIO*	*$155,280.00*
47102AA	*EXAMEN ULTIMA ASIGNATURA*	*$19,440.00*
47102AB	*CERTIFICADO PARCIAL*	*$160.00*
47102AC	*DUPLICADO DE CERTIFICADO*	*$80.00*
471102AD	*CERTIFICADO DE TITULO*	*$120.00*
47102AE	*MULTA DE BIBLIOTECA*	*$760.00*
47102AI	*TRAMITE DE EMISION DE T. PROFESIONAL*	*$48,600.00*
47102AJ	*GESTION DE CEDULA PROFESIONAL*	*$41,600.00*
47102AK	*GESTION DE CEDULA PROFESIONAL*	*$00*
47102AL	*GESTION DE CEDULA PROFESIONAL*	*$00*
47102AM	*GESTION DE EQUIVALENCIA*	*$13,020.00*
47102B1	*CONGRESOS*	*$0*
47102B4	*INGRESOS POR ESTADIAS*	*$9,540.00*
47102B5	*CISCO*	*$3,400.00*
47102B6	*EVENTOS ESPECIALES*	*$241,100.00*
47102B7	*CURSOS DE IDIOMAS INGLES*	*$2,522,150.00*
47102BA	*CURSOS EN GENERAL*	*$-361,001.00*
47102C4	*CURSOS ESPECIALES A EMPRESAS*	*$66,550.00*
47102C5	*CURSOS ESPECIALES A EMPRESAS*	*$37,830.00*
47102D3	*INGRESOS PEUGEOT*	*$110,540.19*
47102D4	*OTROS ING. EST. FISCAL*	*$2,231,566.00*
47102D5	*OTROS ING. SERV. EDUCATIVO*	*$65,436.14*
TOTAL		***$9,430,401.33***

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 octubre se acumularon cuentas de gastos que correspondían a los meses de noviembre.
Estos registros de mas surgieron a que se tenían los periodos contables cerrados de los meses de noviembre y diciembre, 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 seria 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	$8,406,108.64
5137011	HONORARIOS ESPECIALES	$1,984,844.76
5131011	PRIMA QUINQUENAL	$361,087.60
5132011	PRIMA VACACIONAL	$3,528,610.02
5132031	GRATIFICACION DE FIN AÑO	$9,743,982.92
5134121	ASIGNACIONES ADICIONALES	$64,560.00
5141021	CUOTAS AL IMS	$1,853,689.40
5143011	APORTACIONES AL SISTEMA	$459,358.33
5152011	LIQUIDACIONES POR INDEM	$179,903.33
5152031	ANTIGUEDAD	$104,181.44
5154061	DESPENSA	$270,492.64
5154081	SUBSIDIO ISPT	$1,578,100.04
5154091	SUBSIDIO ISR	$2,877,031.36
5171011	ESTIMULO POR PUNTUALIDAD	$190,205.67
5171041	ESTIMULO AL PERSONAL OPERATIVO	$66,408.00
TOTAL		**$31,602,156.15**

MATERIALES Y SUMINISTROS PLAN DE CUENTAS 51200

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5214011	MATERIALES Y UTILES	$192,612.82
TOTAL		**$192,612.82**

ALIMENTOS Y UTENSILIOS PLAN DE CUENTAS 51220

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5221021	PROD. ALIMENTICIOS	$16,762.72
TOTAL		**$16,762.72**

MATERIALES PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCTOS PLAN DE CUENTAS 51230

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5246011	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	$75,667.61
5249021	OTROS MATERIALES Y ART	$68,436.56
TOTAL		**$144,014.17**

PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS PLAN DE CUENTAS 51250

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5256011	FIBRAS SINTETICAS	$14,010.48
5259011	SUSTANCIAS QUIMICAS	$20,230.82
TOTAL		**$34,241.30**

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PLAN DE CUENTAS 51260

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5261011	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES	$81,649.86
TOTAL		**$81,649.86**

VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS PLAN DE CUENTAS 51270

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5271011	VESTUARIOS Y UNIFORMES	$287,414.44
TOTAL		**$287,414.44**

MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD PLAN DE CUENTAS 51290

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5291011	HERRAMIENTAS MENORES	$21,019.02
5294011	REFACCIONES Y ACCESORIOS	$111,459.27
TOTAL		**$132,478.29**

SERVICIOS GENERALES
SERVICIOS BASICOS PLAN DE CUENTAS 51310

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5313011	AGUA	$276,766.93
5315011	TELEFONIA TRADICIONAL	$33,719.01
5317011	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET	$199,463.57
TOTAL		**$509,949.51**

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO PLAN DE CUENTAS 51320

5327011	ARRENDAMIENTO DE ACT. INTANGIBLES	$760,755.66
TOTAL		**$760,755.66**

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS PLAN DE CUENTAS 51330

5331011	SERVICIOS LEGALES	$102,605.48
5333011	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACION	$205,000.01
5333021	SERVICIOS DE CONSULTORIA	$606,547.44
5334011	SERVICIOS DE CAPACITACION	$26,690.00
5336011	IMPRESIONES DE DOCUMENTOS	$166,701.88
5338011	SERVICIOS DE VIGILANCIA	$411,106.11
5336041	SERVICIOS DE FOTOCOPIADO	$75,237.98
5339011	SERVICIOS PROFESIONALES	$118,325.47
TOTAL		**$1,712,214.37**

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS PLAN DE CUENTAS 51340

5344011	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIM	$889,282.24
TOTAL		**$889,282.24**

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION PLAN DE CUENTAS 51350

5351011	CONSERVACION Y MANTTO	$523,023.46
5353011	INSTALACION Y REPARACION	$207,882.44
5355011	REPARACION Y MANTTO	$36,066.83
5358011	SERVICIO DE LIMPIEZA	$524,326.56
TOTAL		**$1,291,299.29**

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL PLAN DE CUENTAS 51360

5363011	SERVICIOS DE CREACTIVIDAD	$44,080.00
TOTAL		**$44,080.00**

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS PLAN DE CUENTAS 51370

5371021	PASAJES AEREOS NACIONALES	$23,495.47
5372021	PASAJES TERRESTRES NAC	$14,108.00
TOTAL		**$37,603.47**

SERVICIOS OFICIALES PLAN DE CUENTAS 51380

5382011	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	$769,465.90
TOTAL		**$769,465.90**

OTROS SERVICIOS GENERALES PLAN DE CUENTAS 51390

5392011	IMPUESTOS Y DERECHOS	$0
5398011	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	$463,498.00
TOTAL		**$463,498.00**

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS PLAN DE CUENTAS 52420

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5442021	BECAS ESTUDIANTES	$323,768.36
5442031	BECAS ACADEMICAS	$2,866,707.00
5442061	BECAS ESPECIALES	$257,436.96
TOTAL		**$3,447,912.32**

PENSIONES Y JUBILACIONES PLAN DE CUENTAS 52500

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5451011	PENSIONES	$113,629.00
TOTAL		**$113,629.00**

ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES PLAN DE CUENTAS 5130

1861082	EDIFICIO DE NANOTECNOLOGIA	$33,744.49
TOTAL		**$33,744.49**

DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA PLAN DE CUENTAS 55150

1D11002	MUEBLES DE OFICINA	$16,546.81
1D13002	EQ. DE COMPUTO	$114,562.22
1D19002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	$1,394.54
1D21002	EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	$17,689.37
1D23002	CAMARAS FOTOGRAFICAS	$9,375.25
1D29002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	$18,509.87
1D31002	EQ. MEDICO Y DE LAB	$54.13
1D41002	VEHICULOS Y EQ. DE TRANSP	$5,005.78
1D64002	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	$277.38
1D65002	EQUIPO DE COMUNICACION	$92.03
1D66002	EQ. DE GENERACION	$10,103.60
1D67002	HERRAMIENTAS Y MAQ.	$5,735.47
TOTAL		**$199,344.45**

ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES SOFTWARE PLAN DE CUENTAS 55171

1E11002	DEPRECIACION DE SOFTWARE	$8,644.58
TOTAL		**$8,644.58**

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

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