

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE JULIO 2015

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.

H.1) NOTAS DE DESGLOCE.

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			
11H2101	0606719744	BANORTE FEDERAL	\$00	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	\$643,509.24	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3101	0162528193	BBVA BANCOMER	\$15,000.00	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	\$112,727.58	PROPIOS	C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$15,000.00	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	\$306,017.51	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	\$1,111,833.09	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC NOMINA CAP. 1000	\$405,775.00	FEDERAL	R.ETIQUETADO
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	\$1,228,659.91	PROPIOS	R. ESTATAL
11L3602	4023654007	HSBC RAP	\$528,107.88	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR PRODUCTIVO	\$580,423.62	PROPIOS	PROPIOS
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	\$167,086.33		PROPIOS
TOTAL			\$5,114,140.16		

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			
11H2150	0501453172	BANORTE INV. PROMEP	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11H3350	0501423908	BANORTE INV. ESTATAL	\$0	ESTATAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2150	2032483939	BBVA BANCOMER FACUT 2010	\$1,932,019.17	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2151	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$255,390.44	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2152	2044268717	BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2153	2044371968	BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$1,269,171.17	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2156	2044903609	BBVA BANCOMER FACUT 2011	\$1,586,847.40	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2157	2044903617	BBVA SEDESOL-CRUZADA	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2158	2044903625	BBVA BANCOMER CONACYT	\$583,578.57	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2159	2045025133	INV CONACYT-CAJOINV	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2160	2045372569	PROEXOES	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

11I2161	2045337801	INV. PROVISIONAL	\$51,175.35	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2163	2045603811	INV PROVISIONAL	\$30,114.15		
11I2164	2045603773	INV PROVISIONAL	\$30,114.15		
11I2165	2045603749	PROYECTO SEMARNA	\$30,114.15		
11I2652	2044372387	BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$253,931.49	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2653	2045153638	INV. HABERES DE RETIRO	\$7,856,950.28	PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2655	2045443952	PROYECTO ROSMAR	\$225,837.42		
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO	\$1,922,863.92	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	\$616,136.71	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3651	6329304003	HSBC INV. FONDO EN TRANS	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11T2650	03504597214	SCOTIABANK	\$0	PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11T2651	03504597206	SCOTIABANK HABERES	\$0	PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$18,644,578.28		

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

Al 31 de julio de 2015 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$ 2,739,607.93 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			
11H2101	0606719744	BANORTE ETIQUETADO	\$18,055.57	PROPIOS ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2101	0163505332	BANCOMER UNIV. A DISTANCIA	\$75,266.68	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2102	0166680135	BANCOMER FACUT)	\$153,227.80	ESTATAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2103	0186666035	BANCOMER PROFEPA	\$2,608.14	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2104	0187543557	BANCOMER FACUT	\$127,925.27	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2105	0191535544	BANCOMER FACUT	\$159,229.34	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2106	0194294572	BANCOMER PIFI	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2107	0194687124	BANCOMER(FACUT	\$178,231.43	PROPIOS ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2108	0187722680	BANCOMER PROY IMJUVE	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I21111	0192550172	CONACYT	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

11I2112	0196377491	SEDESOL-CRUZADA	\$5,082.37	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2113	0196377572	CONACYT	\$98,180.69		RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2114	0196844618	CONACYT	\$0		RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2115	0198389500	PROFOCIE	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2116	017067880	FEDERAL	\$690,182.09	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2117	FIDEICOMISO	PROEXOE	\$20,000.00	FEDERAL ETIQUETDO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2118	0198807450	FAM	\$703,785.22	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2119	0199557199	PROVISIONAL	\$21,024.45	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11I2120	0199557032	PROVISIONAL	\$21,024.45	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11I2121	0199556893	CONVENIO	\$21,024.45	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11I2301	0153954323	BANCOMER ERICSSON	\$8,708.86	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2302	0162895684	BANCOMER INC. DE EMPRESAS	\$15,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2602	0184889355	BANCOMER RIO ARRONTE	\$30,133.63	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2603	0194678699	BANCOMER ANUIES	\$57,388.10	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2606	0197333145	HABERES DE RETIRO	\$58,931.50		RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2608	0198759308	PROY ILLESPINO	\$35,549.59	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL

11L2101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	\$239,047.70	FEDERAL ETIQUETADO	PROGRAMA RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$2,739,607.93		

DEUDORAS

CUENTAS POR COBRAR PLAN DE CUENTAS 11221

Al 31 de julio de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 3, 886,035.01 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de agosto de 2015, 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
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

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCION	FECHA	IMPORTE	F. VENCIMIENTO
1221001	PEUGEOT MEXICO	P-04-CXC B3259	25-MAY- 2015	\$154,301.21	25-JUN- 2015
1221023	SEC. DE DASARROLLO SOCIAL	P-11-CXC B3401	24-JUL- 2015	\$3,095,500.00	24-AGO- 2015
1221032	INSTITUTO MEXICANO DE LA JUVENTUD	P-12-CXC B3408	28-JUL- 2015	\$115,200.00	28-AGO- 2015
1221039	MUNICIPIO DE QUERETARO	P-03-04-05 CXC B3393/3394/3396	22-JUL- 2015	\$48,000.00	22-AGO- 2015
1221042	CIATEQ A.C	P-03-CXC B3343	26-JUN- 2015	\$3,564.00	26-JUL- 2015
1221043	CORPORACION ATSA SA DE CV	P-02-CXC B3374	20-JUL- 2015	\$1,200.00	15-JUL- 2015

1221044	INDUSTRIA TERMICA	P-01-CXC B3374	01-JUL- 2015	\$3,080.00	01-AGO- 2015
1221045	SEC DE MEDIO AMBIENTE	P-08-09 CXC B3369/3370	01-JUL- 2015	\$450,000.00	01-AGO- 2015
1221046	UNION DE TRANSPORTE URBANO	P-10-CXC B3399	23-JUL- 2015	\$13,289.80	23-AGO- 2015
TOTAL				\$3,886,035.01	

**DEUDORES DIVERSOS
PLAN DE CUENTAS 11231**

AL 31 de julio de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 187,863.66 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
1231015	Lozano Salas Victoria	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-dic-2014	\$68,194.00	jurídico
1231028	Cruz Tello Noe	Anticipo de aguinaldo 2015	26-jun-2015	\$ 8,437.00	30-Nov-2015
1231031	Jiménez Hernández José Alfredo	Póliza 7638	30-jun-2015	\$ 475.66	30-Jul-2015
1231059	Huerta Resendiz Adriana	Anticipo de aguinaldo 2015	31-may-2015	\$6,000.00	15-dic-2015
1231065	Bañuelos Mosso	Anticipo de aguinaldo 2015	31-may-2015	\$ 18,524.00	15-dic-2015
1231070	González Angeles	Anticipo de aguinaldo 2015	31-jul-2015	\$15,000.00	30-Nov-2015
1231078	Guerrero Sánchez M	Anticipo de aguinaldo 2015	31-may-2015	\$ 10,000.00	15-dic-2015
1231092	Santander Serfin	Pago de nomina	30-nov-2014	\$200.00	28-dic-2014
1231104	Ángeles Amador José Luis	Anticipo de aguinaldo 2015	26-jun-2015	\$ 47,033.00	30-Nov-2015
1231105	Cruz Balbas José Sergio	Anticipo de aguinaldo 2015	31-Jul-2015	\$14,000.00	30-Nov-2015
TOTAL				\$187,863.66	

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

TERRENOS		\$280,291,037.98	
EDIFICIOS	NO	\$150,103,401.68	
RESIDENCIALES			
TOTAL DE BIENES INMUEBLES			\$430,394,439.66

El valor del terreno de la Universidad se incrementan por un importe de \$13, 262,982.87, 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 los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda.

PLAN DE CUENTAS 12400.
BIENES MUEBLES.

MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$59,086,193.37	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$16,153,027.43	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	\$ 527,623.86	
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,457,641.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$27,813,714.61	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 136,138.01	
SOFTWARE	\$ 3,035,441.45	
PATENTES	\$ 127,000.00	
TOTAL DE BIENES MUEBLES		\$113,336,797.73

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	\$776,123.27	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	\$5,607,924.86	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	\$361,875.82	
DEPRECIACION DEL PERIODO		\$6,745,923.95

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

El Activo neto proyectado al 31 de julio de 2015, de la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 4, 207,694.52 según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al 31 de julio de 2015, de la indemnización está integrado por un importe de \$ 5, 270,668.27. Según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al 31 de julio de 2015, del plan de pensiones está integrado por un importe de \$ 87, 477,320.29. Según estudio actuarial.