



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 29 de febrero  
DE 2016**

**INGRESOS**

• **INGRESOS DE LA GESTION Y OTROS BENEFICIOS**

Los ingresos de efectivo que recibe la Universidad Tecnológica de Querétaro, y que destina para el ejercicio de sus atribuciones constitucionales, básicamente, provienen de los recursos presupuestarios previstos en el Presupuesto de Egresos de la Federación, mismos que recibe a través de ministraciones que efectúa la Tesorería de la Federación (TESOFE) a la cuenta bancaria de la Universidad Tecnológica de Querétaro, destinada para tal efecto, de acuerdo con las fechas establecidas en el calendario de ministraciones correspondiente.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:**

Los ingresos se reconocen de acuerdo al momento del devengo contable, siendo este el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, y aprovechamientos, y demás ingresos.

**TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 42200**

**SUBSIDIO FEDERAL**

**Cuenta 44910193. Plan de Cuenta.42210.**

Al 29 febrero de 2016, la UTEQ a recibido radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 10, 069,960.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

<i>M E S</i>	<i>I M P O R T E</i>
<i>ENERO</i>	<i>5,034,980.00</i>
<i>FEBRERO</i>	<i>5,034,980.00</i>
<i>TOTAL</i>	<i>\$ 10,069,960.00</i>

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.

**SUBSIDIO ESTATAL****Cuenta 44910195. Plan de Cuentas.42210.**

Al 29 de febrero de 2016, la UTEQ a recibido radicaciones estatales por parte de Gobierno del Estado de Querétaro que ascienden a \$ 19, 200,000.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

<i>M E S</i>	<i>I M P O R T E</i>
<i>ENERO</i>	<i>8,600,000.00</i>
<i>FEBRERO</i>	<i>10,600,000.00</i>
	<i>0</i>
<i>TOTAL</i>	<i>\$ 19,200,000.00</i>

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS. 41700**

En el mes de febrero de 2016, la Universidad recibió ingresos propios por un importe de \$ 805,044.31 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, Cursos: Organizados y coordinados por la Secretaría de Vinculación de la Universidad

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

Los ingresos por venta de bienes y servicios representan cuotas escolares cobradas a los educandos y las mismas son determinadas por la UTEQ y autorizadas por Consejo Directivo.

**PLAN DE CUENTAS 41730**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>PERIODO</b>	<b>ACUMULADO</b>
47102ª2	<i>EXAMEN DE ADMISION</i>	<i>0</i>	
47102ª3	<i>INSCRIPCIONES</i>	<i>0</i>	<i>28,500.00</i>
47102ª4	<i>REINSCRIPCIONES</i>	<i>529,080.00</i>	<i>7,307,740.00</i>
47102ª5	<i>CONSTANCIA DE ESTUDIOS</i>	<i>10,750.00</i>	<i>23,400.00</i>
47102ª6	<i>REPOSICION DE CREDENCIAL</i>	<i>5,800.00</i>	<i>13,000.00</i>

47102ª7	KARDEX	8,450.00	25,100.00
47102ª8	EXAMEN A TITULO SUFICIENCIA	1,690.00	23,010.00
47102ª9	EXAMEN EXTRAORDINARIO		
47102AA	EXAMEN ULTIMA ASIGNATURA		255.00
47102AB	CERTIFICADO PARCIAL	425.00	935.00
47102AC	DUPLICADO DE CERTIFICADO	255.00	255.00
471102AD	CERTIFICADO DE TITULO	125.00	375.00
47102AE	MULTA DE BIBLIOTECA	5,720.00	8,190.00
47102AI	TRAMITE DE EMISION DE T. PROFESIONAL	1,800.00	129,600.00
47102AJ	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL		105,000.00
47102AK	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL		
47102AL	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL		
47102AM	GESTION DE EQUIVALENCIA		21,700.00
47102AN	OTROS INGRESOS SERV ESC		
47102ª0	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	3,200.00	7,000.00
47102AS	EXAMEN DE COLOCACION CURSOS IDIOMAS		1,155.00
47102B1	CONGRESOS		
47102B4	INGRESOS POR ESTADIAS	9,800.00	9,800.00
47102B5	CISCO		
47102B6	EVENTOS ESPECIALES		
47102B7	CURSOS DE IDIOMAS INGLES	-37,100.00	52,500.00
47102BB	OTROS INGRESOS S. ACAD		
47102BA	CURSOS EN GENERAL		
47102C1	INC. DE EMPRESAS	64,000.00	64,000.00
47102C2	EVENTOS ESPECIALES		
47102C4	CURSOS ESPECIALES A EMPRESAS	172,700.00	216,363.99
47102C5	CURSOS ESPECIALES A	21,975.00	26,199.00
4712D1	INGRESOS POR REG. AL PADRON	10,773.20	11,686.20
47102C6	OTROS ING. SERV VINC		
47102C9	CENTRO DE EVALUACION		
47102D3	INGRESOS PEUGEOT		113,000.70
47102D4	OTROS ING. EST. FISCAL	0.14	.64
47102D5	OTROS ING. SERV. EDUCATIVO		75,598.31
<b>TOTAL</b>		<b>\$805,044.31</b>	<b>\$8,264,362.57</b>

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

Los gastos se reconocen conforme los mismos se consideran devengados, siendo este el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

**PLAN DE CUENTAS 51100.**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
5113011	SUELDO BASE	9,596,879.35
5137011	HONORARIOS ESPECIALES	
5131011	PRIMA QUINQUENAL	466,946.23
5132011	PRIMA VACACIONAL	21,306.36
5132031	GRATIFICACION DE FIN AÑO	99,823.79
5134121	ASIGNACIONES ADICIONALES	138,092.36
5141021	CUOTAS AL IMSS	2,016,545.20
5144011	CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA	27,332.72
5143011	APORTACIONES AL SISTEMA	
5152011	LIQUIDACIONES POR INDEM	
5152031	ANTIGÜEDAD	354,180.23
5154021	AYUDA ADQUISICION DE LENTES	
5154061	DESPENSA	322,084.37
5154071	DESPENSA ESPECIAL	
5154081	SUBSIDIO ISPT	1,205,619.87
5154091	SUBSIDIO ISR	
5171011	ESTIMULO POR PUNTUALIDAD	190,392.07
5171021	ESTIMULO POR AÑOS DE SERVICIO	99,557.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$14,538,759.55</b>

**MATERIALES Y SUMINISTROS PLAN DE CUENTAS 51200**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
5214011	MATERIALES, UTILES Y EQ. MENORES	11,762.40
<b>TOTAL</b>		<b>\$11,762.40</b>

**ALIMENTOS Y UTENSILIOS PLAN DE CUENTAS 51220**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5221021	PROD. ALIMENTICIOS	10,582.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$10,582.00</b>

**MATERIALES PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCTOS PLAN DE CUENTAS 51230**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
241021	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	
5249021	OTROS MATERIALES Y ART	
<b>TOTAL</b>		

**MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION PLAN DE CUENTAS 51240**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5241011	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	
5246011	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	
5247011	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>

**PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS PLAN DE CUENTAS 51250**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5255041	OTROS MATERIALES ACESORIOS	
<b>TOTAL</b>		

**COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PLAN DE CUENTAS 51260**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5261011	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES	
<b>TOTAL</b>		

**VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS PLAN DE CUENTAS 51270**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5272011	PRENDAS DE SEGURIDAD	
<b>TOTAL</b>		

**MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD PLAN DE CUENTAS 51290**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5293011	HERRAMIENTAS MENORES	
<b>TOTAL</b>		

**SERVICIOS GENERALES PLAN DE CUENTAS 51300****SERVICIOS BASICOS PLAN DE CUENTAS 51310**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5313011	AGUA	260,590.48
5311011	ENERGIA ELECTRICA	209,627.54
5314011	TELEFONIA TRADICIONAL	24,875.08
5317011	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET	
<b>TOTAL</b>		<b>\$495,093.10</b>

**SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO PLAN DE CUENTAS 51320**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
5325011	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	
5327011	ARRENDAMIENTO DE ACT. INTANGIBLES	13,845.76
<b>TOTAL</b>		<b>\$13,845.76</b>

**SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS PLAN DE CUENTAS 51330**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
5331011	SERVICIOS LEGALES	37,352.00
5332011	SERVICIOS DE DISEÑO	
5333011	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACION	67,701.31
5333021	SERVICIOS DE CONSULTORIA	67,452.85
5333031	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES	1,303,285.50
5334011	SERVICIOS DE CAPACITACION	
5335011	SERVICIOS DE INVESTIGACION	30,253.03
5336041	SERVICIO DE FOTOCOPIADO	
5338011	SERVICIOS DE VIGILANCIA	
5336041	SERVICIOS DE FOTOCOPIADO	
5339011	SERVICIOS PROFESIONALES	66,929.51
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,572,974.20</b>

**SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS PLAN DE CUENTAS 51340**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
5341011	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	39,904.02
5344011	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIALES	50,823.54
5345011	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	60,989.60
<b>TOTAL</b>		<b>\$151,717.16</b>

**SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION PLAN DE CUENTAS 51350**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5351011	CONSERVACION Y MANTTO	5,750.00
5352011	MANTTO Y CONSERVACION	
5353011	INSTALACION Y REPARACION	
5358011	SERVICIO DE LIMPIEZA	
5359011	SERVICIOS DE JARDINERIA	15,700.02
<b>TOTAL</b>		<b>\$21,450.02</b>

**SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL PLAN DE CUENTAS 51360**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5365011	SERVICIOS DE LA IND. FILMICA	
<b>TOTAL</b>		

**SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS PLAN DE CUENTAS 51370**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5371031	PASAJES AEREOS INTERNACIONALES	2,050.00
5375021	VIATICOS NACIONALES	54,357.96
5378011	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO	
<b>TOTAL</b>		<b>\$56,407.96</b>

**SERVICIOS OFICIALES PLAN DE CUENTAS 51380**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5382011	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	196,177.80
5383011	CONGRESOS Y CONVENCIONES	
<b>TOTAL</b>		<b>\$196,177.80</b>

**OTROS SERVICIOS GENERALES PLAN DE CUENTAS 51390**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5392011	IMPUESTOS Y DERECHOS	274,426.00
5398011	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	218,874.51
<b>TOTAL</b>		<b>\$493,300.51</b>

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS PLAN DE CUENTAS 52420**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5442021	BECAS ESTUDIANTES	3,800.00
5442031	BECAS ACADEMICAS	530,675.00
5442061	BECAS ESPECIALES	84,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$618,475.00</b>

**AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES, PLAN DE CUENTAS 52430**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
544 5031	SINDICATO DE GOBIERNO	
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>

**PENSIONES Y JUBILACIONES PLAN DE CUENTAS 52500**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5451011	PENSIONES	233,109.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$233,109.00</b>

**ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES PLAN DE CUENTAS 5130**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1861082	EDIFICIO DE NANOTECNOLOGIA	\$33,744.49
<b>TOTAL</b>		<b>\$33,744.49</b>

**DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA PLAN DE CUENTAS 55150**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1D11002	MUEBLES DE OFICINA	16,989.81
1D12002	DEPRECIACION DE MUEBLES	21.30
1D13002	EQ. DE COMPUTO	345,129.77
1D19002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	1,474.00
1D21002	EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	34,326.81
1D22002	APARATOS DEPORTIVOS	620.93
1D23002	CAMARAS FOTOGRAFICAS	25,649.20
1D29002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	31,161.89
1D31002	EQ. MEDICO Y DE LAB	985.03
1D41002	VEHICULOS Y EQ. DE TRANSP	11,804.60
1D64002	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	92.46
1D65002	EQUIPO DE COMUNICACION	836.24
1D66002	EQ. DE GENERACION	25,340.18
1D67002	HERRAMIENTAS Y MAQ.	48,019.58
<b>TOTAL</b>		<b>\$542,451.80</b>

**ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES SOFTWARE PLAN DE CUENTAS 55171**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1E11002	DEPRECIACION DE SOFTWARE	58,464.28
<b>TOTAL</b>		<b>\$58,464.28</b>

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

### 1 Constitución y objetivos del Organismo:

#### a) Constitución.

La Universidad Tecnológica de Querétaro (UTEQ), es un Organismo Público Descentralizado del Estado de Querétaro con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante la "Ley Orgánica de la Universidad Tecnológica de Querétaro" publicada en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 9 de junio de 1994, misma que tuvo modificaciones posteriores publicadas en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" con fecha 23 de agosto de 2002.

#### b) Objetivos.

La UTEQ tiene por objeto:

1. Formar técnicos superiores que hayan egresado del bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con sentido de innovación y la incorporación de los avances científicos y tecnológicos;
2. Realizar investigación en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción industrial y de servicios, y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.;
3. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;
4. Promover la cultura científica y tecnológica nacional y universal, y
5. Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social para contribuir con el desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

Actualmente, la UTEQ cuenta con 1 plantel en el cual existen catorce carreras a nivel técnico superior universitarios y ingenierías a nivel licenciatura.

### 2 Principales políticas contables:

#### a) Bases de preparación y presentación de información financiera

Los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica de Querétaro se prepararon de conformidad con las disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno del Estado de Querétaro y que están incluidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

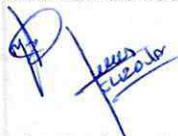
El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

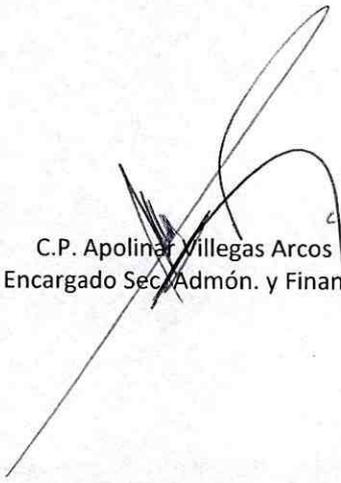
La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades federativas, las entidades y los órganos Autónomos de las entidades federativas, entre otros, tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

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

  
C.P. Apolinar Villegas Arcos  
Encargado Sec. Admón. y Finanzas