



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO 2016**

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.

I) NOTAS DE DESGLOCE.

1) 1.1.1.0.0. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

De conformidad con lo establecido en el manejo de las disponibilidades financieras y la inversión de excedentes de Tesorería, la Coordinación Financiera a través de su área de Tesorería invierte los excedentes de efectivo o disponibilidad financiera conforme al criterio del Jefe del Departamento de Tesorería, en plazos que no exceden los 30 días naturales, de tal forma que la Universidad Tecnológica de Querétaro cuente con la liquidez necesaria para hacer frente al pago de sus obligaciones, cuidando en todo momento las mejores condiciones de seguridad y rendimiento.

En lo concerniente a los rendimientos generados de la inversión de los excedentes de efectivo o disponibilidad financiera, no se omite señalar que dichos rendimientos, se consideran ingresos excedentes para la Universidad Tecnológica de Querétaro, únicamente se deberán registrar y conservar la documentación comprobatoria de dichos ingresos. Así con estos lineamientos cuando la Universidad Tecnológica de Querétaro, reciba un Depósito o subsidio para un Proyecto o Programa Etiquetado Federal o Propios se Registrará como ingresos los rendimientos de cada proyecto con su respectivo Diferenciador o Fuente de Financiamiento.

Los saldos en cuentas bancarias y los excedentes de efectivo o disponibilidades financieras que se tienen en inversión al cierre del periodo que se informa, se integran de la siguiente manera:

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	209,029.69	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3101	0162528193	BBVA BANCOMER	0	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	10,313.19	PROPIOS	C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS		PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	50,945.52	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	569,952.71	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC PAGO DE NOMINA CAP. 1000	343,550.00	FEDERAL	PAGO DE NOMINA
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	697,701.04	PROPIOS	PAGO A PROVEEDORES
11L3602	4023654007	HSBC RAP	153,992.72	PROPIOS	RECEPCION INSCRIPCIONES
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR	44,204.87	PROPIOS	PAGO SERVICIOS
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	48,005.49	PROPIOS	PAGO NOMINA
TOTAL			\$2,127,695.23		

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		FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11H3350	0501423908	BANORTE INV. ESTATAL	0	ESTATAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2150	2032483939	BBVA BANCOMER FACUT 2010	914,582.97	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2151	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2152	2044268717	BBVA BANCOMER PIFI 2013		FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2153	2044371968	BBVA BANCOMER FACUT 2014	253,095.04	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2156	2044903609	BBVA BANCOMER FACUT 2011	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2157	2044903617	BBVA SEDESOL- CRUZADA		FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2158	2044903625	BBVA BANCOMER CONACYT	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2159	2045025133	INV CONACYT- CAJOINV		FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2160	2045372569	PROEXOES		FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

11I2161	2045337801	INV. PROVISIONAL	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2163	2045603811	INV PROVISIONAL	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2164	2045603773	INV PROVISIONAL	837,184.23	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2165	2045603749	PROYECTO SEMARNA	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2166	2045802644	PROVISIONAL 4 NOVOS P	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2167	2045802636	PROVISIONAL 5 NOVOS P	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2168	204545326	INV. PROVISIONAL FAM	0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2169	2046168256	INV. PROVISIONAL	60,887.52	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2170	2046168221	INV. PROVISIONAL	60,887.52	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2171	2046168191	INV. PROVISIONAL	582,742.11	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2172	2046427340	INV PROVISIONAL	51,535.01	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2173	2046427294	INV PROVISIONAL	55,229.83	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2174	2046427308	INV JOVENES TALENTOS	115,501.55	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2175	2046427316	INV JOVENES TALENTOS	199,597.16	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2176	2046427332	INV APOYOS CIENTIFICOS	411,471.89	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2177	2046427359	INV RIO ARRONTE	150,486.86	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

11I2178	2046599915	BBVA INV. N.T. CIENTIFICOS	225,614.83	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2179	2046631274	INV. OROTEJE TU RED	260,176.78	PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO	4,504,401.75	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	601,081.08	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$18,297,913.31		

**FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA
(FONDOS DESTINADOS A OPERACIONES NO REGULARIZABLES)**

PLAN DE CUENTAS 11151

Al 30 de junio de 2016 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$901,250.23 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 Gobierno del Estado de Querétaro.

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA	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	75,215.73	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL

					PROGRAMA
11I2102	0166680135	BANCOMER FACUT)	30,816.34	ESTATAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2103	0186666035	BANCOMER PROFEPA	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2104	0187543557	BANCOMER FACUT	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2105	0191535544	BANCOMER FACUT	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2106	0194294572	BANCOMER PIFI		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2107	0194687124	BANCOMER (FACUT)	33,787,.51	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2108	0187722680	BANCOMER PROY IMJUVE		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I21111	0192550172	CONACYT		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2112	0196377491	SEDESOL-CRUZADA	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2113	0196377572	CONACYT		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2114	0196844618	CONACYT		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
					RECURSOS

11i2115	0198389500	PROFOCIE		FEDERAL ETIQUETADO	DESTINADO AL PROGRAMA
11i2116	017067880	FEDERAL		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2117	FIDEICOMISO	PROEXOE	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2118	0198807450	FAM	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2119	0199557199	PROVISIONAL	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2120	0199557032	PROVISIONAL	59,107.90	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2121	0199556893	CONVENIO	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2122	0100577375	PROVISION	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2123	0100576905	PROVISION	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2124	20590031231147	FIDE	214,301.01	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2125	0103275353	PROVISION	20,000.67	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2126	0103275817	PROVISION	20,000.67	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2127	0103275728	PROVISION	24,029.01	FEDERAL	RECURSOS

				ETIQUETADO	DESTINADO AL PROGRAMA
11I2128	0104759303	PROVISION	19,024.82	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2129	0104758846	PROVISION	22,867.43	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2130	0104759028	JOVENES TALENTOS	20,622.77	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2131	0104759133	JOVENES TALENTOS	23,080.01	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2132	0104759222	APOYOS CIENTIFICOS	24,822.91	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2133	0105997534		25,006.79	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2134	0106207952	PROTEJE	24,536.07		
11I2609	0104759354	RIO ARRONTE	30,015.38	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2301	0153954323	BANCOMER ERICCSO	0	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2302	0162895684	BANCOMER INC. DE EMPRESAS	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2602	0184889355	BANCOMER RIO ARRONTE	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2603	0194678699	BANCOMER ANUIES	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
				PROPIO	RECURSOS

1112606	0197333145	HABERES DE RETIRO	0		DESTINADO AL PROGRAMA
112608	0198759308	PROY ILLESPINO	0	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	215,959.64	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$901,250.23		

2)1.1.2.0.0. DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes de la Universidad Tecnológica de Querétaro al cierre del periodo que se informa, agrupadas por rubro y antigüedad del saldo en las cuentas por cobrar por lo regular son a 30 días o menos

DEUDORAS

CUENTAS POR COBRAR PLAN DE CUENTAS 11221

Al 30 de junio de 2016 este rubro se integra por un importe de \$ 294,357.80 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de julio de 2016, 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	DESCRIPCIÓN	FECHA	IMPORTE	FECHA DE VECIMIENTO
1221003	PROYECTOS Y MONTAJES ELECTROMÉCANICOS	PD-03- TA109299/A109300	31-MAY-10	\$ 1,400.00	JURÍDICO
1221008	INGENIERIA DISEÑO EN AIRE ACONDICIONADO	PD-21 TA-114966	29-OCT-15	\$ 500.00	JURÍDICO

Vencimiento a 30 días

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	FECHA	IMPORTE	FECHA DE VECIMIENTO
1221001	PEUGEOT MEXICO	P-01-CXC B3981	09-MAY-16	136,890.84	22-ABR-2016
1221029	INSTITUTO TECNOLOGICO DE MONTERREY	P-05-CXC B4047	16-JUN-16	13,275.00	10-JUL-2016
1221055	DONGBU DAEWOOD	P-02-CXC B3804	18-FEB-16	6,000.00	19-MAR-16
1221058	EURO-NUTE PREMIX SA DE CV	P-01-CXC B4036	02-JUN-16	27,000.00	02-JUL-2016
1221059	FONDO NACIONAL PARA EL FOMENTO	P-04-CXC B4061	14-JUN-16	12,000.00	14-JUL-2016
1221060	UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACION	P-02-CXC B4108	30-JUN-16	212,182.80	30-JUL-2016
1221061	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO	P-07-CXC B4103	28-JUN-16	11,000.00	28-JUL-2016
1221062	INVESTIGACION Y ESTUDIOS SUPERIORES	P-06-CXC B4102	28-JUN-16	11,000.00	28-JUL-2016
TOTAL				\$294,357.80	

DEUDORES DIVERSOS
PLAN DE CUENTAS 11231

AL 30 de junio de 2016 este rubro se integra por un importe de \$ 458,423.89 y corresponden principalmente a personal de la Universidad que son asignados a comisiones fuera de la ciudad (viáticos).

Anticipos de aguinaldos autorizados por parte del Secretario de Administración y Finanzas.

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	FECHA DE VECIMIENTO
1231015	LOZANO SALAS VICTORIA	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-DIC-14	\$68,194.00	En proceso
1231014	GIRON HERNANDEZ ADRIANA	PD-07-T TRASPASO	30-ABR-16	3,279.38	
1231028	CRUZ TELLO NOE	ANTICIPO DE AGUINALDO 2016	30-JUN-16	9,707.35	30-NOV-2016
1231071	IGLESIAS FLORES RAUL	ANTICIPO DE AGUINALDO 2015	31-OCT-2015	50,000.00	En proceso

1231078	GUERRERO SANCHEZ MIRIAM	ANTICIPO DE AGUINALDO 2016	15-ABR-16	8,908.47	30-NOV-2016
1231092	SANTANDER SERFIN	PAGO DE NOMINA	30-NOV-14	200.00	28-DIC-2014
1231121	MEJIA GUTIERREZ VERONICA	ANTICIPO DE AGUINALDO 2016	15-ABR-2016	45,000.00	30-NOV-2016
1231126	GONZALEZ AVILA SALVADOR	ADEUDO FINIQUITO	13-NOV-15	273.76	15-DIC-2015
1231141	REYNA OMAÑA DIANA PATRICIA	ANTICIPO DE SUELDO	30-JUN-16	9,246.93	15-JUL-2016
1231142	MEJIA VAZQUEZ MARTHA	ANTICIPO DE AGUINALDO 2016	30-JUN-2016	3,000.00	30-NOV-2016
1231143	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERETARO	CH.2472	21-JUN-2016	245,614.00	30-JUL-2016
TOTAL				\$458,423.89	

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

TERRENOS	309,469,600.29	
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	160,239,209.68	
TOTAL DE BIENES INMUEBLES		\$469,708,809.97

El valor del terreno de la Universidad se incrementan por un importe de \$29, 178,562.31, 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.

El valor del edificio de la Universidad se incrementan por un importe de \$4, 869,989.00 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 los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda.

PLAN DE CUENTAS 12400.
BIENES MUEBLES.

Los activos no circulantes de la Universidad Tecnológica de Querétaro, se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta en el rubro de bienes muebles, inmuebles y los activos intangibles reflejan el costo histórico en los estados financieros.

MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	62,127,383.14	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	16,813,461.45	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	608,640.71	
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,865,570.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	30,921,674.16	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	136,138.01	
SOFTWARE	4,205,664.30	
PATENTES	127,000.00	
TOTAL DE BIENES MUEBLES		\$121,805,531.77

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**PLAN DE CUENTAS 12600**

DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	1,147,312.66	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	10,545,817.91	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	856,348.69	
DEPRECIACION ACUMULADA		\$12,549,479.26

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

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2015 la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 5, 086,290.37 según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2015 de la indemnización está integrado por un importe de \$ 3, 266,003.09. Según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2015 del plan de pensiones está integrado por un importe de \$ 55, 556,422.04 Según estudio actuarial.