



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DEL 2017**

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			
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	215,273.04	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3103	0110172766	BBVA BANCOMER	64,574.55		
11I3102	0108409692	BBVA BANCOMER	0	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3302	0110172634	BBVA BANCOMER	447,152.36	FEDERAL	
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	93,648.11		C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS		PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	108,405.15	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	34,304.33	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC PAGO DE NOMINA CAP. 1000	10,000.00	FEDERAL	PAGO DE NOMINA
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	483,423.56	PROPIOS	PAGO A PROVEEDORES
11L3602	4023654007	HSBC RAP	400,270.71	PROPIOS	RECEPCION INSCRIPCIONES
11R3101	0300179116	INTERACCIONES	18,972.72		
11R3102	0300179108	INTERACCIONES	53,539.20		
11S3601	6550066639	SANTADER SERV. AL SECTOR	10,125.09	PROPIOS	PAGO SERVICIOS
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	24,231.60	PROPIOS	PAGO NOMINA
TOTAL			\$1,964,020.42		

**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
11I2170	2046168221	INV. PROVISIONAL	1,072,552.85	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2177	2046427359	INV RIO ARRONTE	152,998.22	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2178	2046599915	BBVA INV. N.T. CIENTIFICOS		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2179	2046631274	INV. OROTEJE TU RED		PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2181	2046772994	INV. PRODEP	662,925.40	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2182	2046772951	INV. CONACYT	418,979.12	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2657	2046772986	INV. PROINNOVA	999,665.98	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2658	2047315864	FUMEEUC	164,276.42	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	0	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$3,471,397.99		

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

PLAN DE CUENTAS 11151

Al 30 de abril de 2017 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$1,081,285.73 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	DÉSTINO DEL RECURSO
		RECURSOS LOCALES ETIQUETADOS			
11H2101	0606719744	BANORTE ETIQUETADO	18,055.57	PROPIOS ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2101	0163505332	BANCOMER UNIV. A DISTANCIA		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)	53,956.25	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2117	FIDEICOMISO	PROEXO	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	86,423.87	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	771.83	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2125	0103275353	PROVISION	14,514.25	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2126	0103275817	PROVISION	83,396.08	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2132	0104759222	APOYOS CIENTIFICOS		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2137	0107117299	PRODEP	89,332.91	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2138	0107117264	CONOCYT	55,466.71	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2139	0109467815	FAM 2015		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2140	0110172553	FAM 2015	339,639.83	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2141	0106635199	FAM 2014	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

1112609	0104759354	RIO ARRONTE	33,799.81	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112610	0107117329	MOVILIDAD	20,000.00		
1112611	0107117280	PROINNOVA	24,315.22		
1112657	2046772986	PROINNOVA			
1112612	0110172820	FUME	39,348.46		
1112101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	222,264.94	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$1,081,285.73		

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 abril de 2017 este rubro se integra por un importe de \$ 159,300.00 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de mayo de 2017, el cual se agrupan de acuerdo a su vencimiento.

Vencimiento a 90 días

Vencimiento a 30 días

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	FECHA	IMPORTE	FECHA DE VECIMIENTO
1221005	STEERINGMEX	P-02-CXC B4797	28-mar-17	122,000.00	25-abr-17
1221082	CONTINETAL GUADALAJARA	P-02-CXC B4583	12-ene-17	6,000.00	08-feb-17
TOTAL				\$128,000.00	

**DEUDORES DIVERSOS
PLAN DE CUENTAS 11231**

AL 30 de abril de 2017 este rubro se integra por un importe de \$ 124,125.78 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
1231071	IGLESIAS FLORES RAUL	ANTICIPO DE AGUINALDO 2015	31-OCT-2015	50,000.00	En proceso
1231083	ZAVALETA ZEA RAUL	VIATICOS	31-01-2017	338.58	
1231126	GONZALEZ AVILA SALVADOR	ADEUDO FINIQUITO	13-NOV-15	273.76	15-DIC-2015
1231142	MEJIA VAZQUEZ MARTHA	VIATICOS SIN COMPROBAR A SAN MIGUEL Y DOLORES	30-ABR-17	800.00	25-MAY-2017
1231157	CENTRO NACIONAL DE EVALUACION	PD-08-C REG. DE CIERRE A-42928	31-DIC-16	5,018.00	
TOTAL				\$124,624.34	

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

TERRENOS	340,416,560.32	
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	240,134,912.12	
TOTAL, DE BIENES INMUEBLES		\$580,551,472.44

El valor del terreno de la Universidad se incrementa por un importe de \$30, 946,960.03 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 incrementa por un importe de \$4, 764,427.06 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	60,819,046.94	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	17,694,304.59	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	992,576.35	
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,541,028.01	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,987,571.05	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	136,138.01	
SOFWARE	4,426,397.92	
PATENTES	139,713.60	
TOTAL, DE BIENES MUEBLES		\$121,736,776.47

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	1,650,001.68	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	16,413,315.29	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	1,529,522.59	
DEPRECIACION ACUMULADA		\$19,592,839.56

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

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2016 la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 4, 675,405.58 según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2016 de la indemnización está integrado por un importe de \$ 952,812.10 Según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2016 del plan de pensiones está integrado por un importe de \$ 236, 915,307.39 Según estudio actuarial.