



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE JULIO DEL 2017

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

#### 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**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CUENTA BANCARIA</b>	<b>INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS</b>	<b>MONTO</b>	<b>TIPO DE RECURSO</b>	<b>DESTINO DEL RECURSO</b>
		<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>			
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	41,185.93	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3103	0110172766	BBVA BANCOMER	140,668.25		
11I3102	0108409692	BBVA BANCOMER	0	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3302	0110172634	BBVA BANCOMER	171,759.93	FEDERAL	
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	82,942.69		C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS		PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	12,705.15	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	9,175.29	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC PAGO DE NOMINA CAP. 1000	13,694.92	FEDERAL	PAGO DE NOMINA
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	388,356.74	PROPIOS	PAGO A PROVEEDORES
11L3602	4023654007	HSBC RAP	145,119.73	PROPIOS	RECEPCION INSCRIPCIONES
11R3101	0300179116	INTERACCIONES	8,303.75		
11R3102	0300179108	INTERACCIONES	15,623.00		
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR	18,388.09	PROPIOS	PAGO SERVICIOS
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	11,158.73	PROPIOS	PAGO NOMINA
<b>TOTAL</b>			<b>\$1,059,082.20</b>		

**INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES**  
**PLAN DE CUENTAS 11141**  
**INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CUENTA BANCARIA</b>	<b>INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS</b>	<b>MONTO</b>	<b>TIPO DE RECURSO</b>	<b>DESTINO DEL RECURSO</b>
		<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>			
11H2150	0501453172	BANORTE INV. PROMEP		FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2170	2046168221	INV. PROVISIONAL	1,090,529.82	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2177	2046427359	INV RIO ARRONTE	51,867.80	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	370,991.52	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2182	2046772951	INV. CONACYT	385,805.07	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2183	2047569823	INV. CNBES-BEC	14,124,041.24	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2657	2046772986	INV. PROINNOVA	1,016,421.29	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2658	2047315864	FUMEEUC	167,029.84	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	1,787.55	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
<b>TOTAL</b>			<b>\$17,208,474.13</b>		

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

**PLAN DE CUENTAS 11151**

Al 31 de julio de 2017 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$ 982,422.90 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.

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CUENTA BANCARIA</b>	<b>INSTITUCIÓN BANCARIA</b>	<b>MONTO</b>	<b>TIPO DE RECURSO</b>	<b>DESTINO DEL RECURSO</b>
		<b>RECURSOS LOCALES ETIQUETADOS</b>			
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	77,171.71	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	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2125	0103275353	PROVISION	5,514.49	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2126	0103275817	PROVISION	48,217.51	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2132	0104759222	APOYOS CIENTIFICOS		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2137	0107117299	PRODEP	92,771.95	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2138	0107117264	CONOCYT	40,135.01	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2139	0109467815	FAM 2015		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2140	0110172553	FAM 2015	66,281.19	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2141	0106635199	FAM 2014	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2142	0110275794	CNBES-BE	49,946.59	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSO DESTINADO

					AL PROGRAMA
11I2609	0104759354	RIO ARRONTE	23,315.64	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2610	0107117329	MOVILIDAD	20,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2611	0107117280	PROINNOVA	24,315.22	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2657	2046772986	PROINNOVA			
11I2612	0110172820	FUME	39,348.46	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2613	0110275832	CONVENIO	120,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L2101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	173,393.23	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L2102	4060104858	HSBC	130,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
<b>TOTAL</b>			<b>\$982,422.90</b>		

**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 31 de julio de 2017 este rubro se integra por un importe de \$ 411,238.74 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de agosto de 2017, el cual se agrupan de acuerdo a su vencimiento.

Vencimiento a 90 días

Vencimiento a 30 días

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>FECHA DE VECIMIENTO</b>
1221001	PEUGEOT MEXICO SA DE CV	P-06-CXC B5055	19-07-17	157,019.12	12-08-17
1221011	CONCIENCIA DE CIENCIA	P-07-CXC B4995	23-07-17	15,000.00	18-08-17
1221029	INSTITUTO TECNOLOGICO DE QUERETARO	P-05-CXC B5053	19-07-17	17,700.00	11-08-17
1221048	FRENOS Y MECANISMOS	P-05-CXC B4998	26-07-17	108,800.00	22-08-17
1221053	AUTOLIV STEERING WHEELS	P-03-CXC B5049	17-07-17	38,570.00	09-08-17
1221067	NESTLE SERVICIO IND	P-01-02-04 CXC	07-07-17	36,000.00	06-08-17
1221094	INSTITUTO GASTRONONICO	P-03-CXC B 5056	19-07-17	16,500.00	15-08-17
1221095	PKW EQUIPOS CERVECEROS	P-04-CXC B5054	19-07-17	20,689.62	15-08-17
1221096	GRUPO MANTENIMIENTO VAZQUEZ	P-08-CXC B5043	13-07-17	960.00	09-08-17
<b>TOTAL</b>				<b>\$411,238.74</b>	

**DEUDORES DIVERSOS  
PLAN DE CUENTAS 11231**

AL 31 de julio de 2017 este rubro se integra por un importe de \$ 411,080.85 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.

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>FECHA DE VECIMIENTO</b>
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
1231121	MEJIA GUTIERREZ VERONICA	TRAMITES ADMINISTRATIVOS	08-JUN-2017	40,000.00	30-NOV-2017
1231028	CRUZ TELLO NOE	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	10,389.76	30-NOV-2017

1231031	JIMENEZ HERNANDEZ	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	32,223.33	30-NOV-2017
1231041	LOPEZ RUIZ HILDA	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	15,000.00	30-NOV-2017
1231058	MARIN CONTRERAS SERGIO ENRIQUE	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	30,000.00	30-NOV-2017
1231059	HUERTA RESENDIZ ADRIANA	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-07-2017	14,000.00	30-NOV-2017
1231064	ELIZONDO MARTINEZ	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-07-2017	15,000.00	30-NOV-2017
1231070	GONZALEZ ANGELES	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-07-2017	15,000.00	30-NOV-2017
1231115	AGUILAR MARMOLEJO	GASTOS POR COMPROBAR	06-07-17	16,000.00	30-NOV-2017
1231126	GONZALEZ AVILA SALVADOR	ADEUDO FINIQUITO	13-NOV-15	273.76	15-DIC-2015
1231157	VILLEGAS ARCOS APOLINAR	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	70,000.00	30-NOV-2017
1231158	MORAN GUTIERREZ HECTOR MANUEL	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	35,000.00	30-NOV-2017
<b>TOTAL</b>				<b>\$411,080.85</b>	

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

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de julio del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.

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

*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	61,019,761.55	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	17,918,540.41	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	1,020,312.18	
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,541,028.01	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	32,030,415.24	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	136,138.01	
SOFTWARE	4,439,111.52	
PATENTES	127,000.00	
<b>TOTAL, DE BIENES MUEBLES</b>		<b>\$122,232,306.92</b>

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	1,875,168.24	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	18,229,013.00	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	1,739,091.32	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>\$21,843,272.56</b>

**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.