



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DE 2014

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.

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	\$0	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	\$1,130,835.71	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3101	0162528193	BBVA BANCOMER	\$15,000.30	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	\$1,665,647.10	PROPIOS	C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$65,000.00	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	\$341,224.01	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	\$1,224,293.64	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC NOMINA CAP. 1000	\$10,000.00	FEDERAL	R. ETIQUETADO
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	\$1,860,751.16	PROPIOS	R. ESTATAL
11L3602	4023654007	HSBC RAP	\$547,860.34	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR PRODUCTIVO	\$592,957.38	PROPIOS	
TOTAL			\$7,453,569.64		

**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	
11H3350	0501423908	BANORTE INV. ESTATAL	\$2,800,084.78	ESTATAL	
11I2150	2032483939	BBVA BANCOMER FACUT 2010	\$2,029,735.06	FEDERAL	
11I2151	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$1,700,850.88	FEDERAL	
11I2152	2044268717	BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$0	FEDERAL	
11I2153	2044371968	BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$1,532,588.78	FEDERAL	
11I2156	2044903609	BBVA BANCOMER FACUT 2011	\$3,212,621.10	FEDERAL	
11I2157	2044903617	BBVA BANCOMER CONACYT	\$351,363.34	FEDERAL	
11I2652	2044372387	BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$126,588.51	FEDERAL ETIQUETADO	
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO	\$9,004,936.09	FEDERAL ETIQUETADO	
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	\$11,006,051.29	PROPIOS	
11L3651	6329304003	HSBC INV. FONDO EN TRANS	\$	FEDERAL ETIQUETADO	
11T2650	03504597214	SCOTIABANK	\$218,718.70	PROPIO	
11T2651	03504597206	SCOTIABANK HABERES	\$9,196,270.07	PROPIO	
TOTAL			\$41,179,808.60		

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

Al 31 de agosto de 2014 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Específica, se integra de \$ 2,088,189.17 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	\$89,937.00	PROPIOS ETIQUETADO	Gastos destinados al programa
11I2101	0163505332	BANCOMER UNIV. A DISTANCIA	\$75,259.67	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2102	0166680135	BANCOMER FACUT)	\$140,241.09	ESTATAL ETIQUETADO	
11I2103	0186666035	BANCOMER PROFEPA	\$98,270.08	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2104	0187543557	BANCOMER FACUT	\$238,075.03	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2105	0191535544	BANCOMER FACUT	\$161,618.04	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2106	0194294572	BANCOMER PIFI	\$7,262.39	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2107	0194687124	BANCOMER(FACUT	\$212,722.13	PROPIOS ETIQUETADO	
11I2108	0187722680	BANCOMER PROY IMJUVE	\$	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2111	0192550172	BANCOMER CONACYT	\$	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2112	0196377491	SEDESOL-CRUZADA	\$20,019.79	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2113	0196377572	CONACYT	\$200,000.00		
11I2301	0153954323	BANCOMER ERICSSON	\$54,342.94	PROPIOS	
11I2302	01628956684	BANCOMER INC. DE EMPRESAS	\$75,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2601	0152846063	BANCOMER PROY	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2602	0184889355	BANCOMER RIO ARRONTE	\$142,616.64	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2603	0194678699	BANCOMER ANUIES	\$30,008.57	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2604	0168634580	BANCOMER ANUIES	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11L2101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	\$272,660.70	FEDERAL ETIQUETADO	

11L2601	4040784845	SCOTIABANK(PROYECTO ILLESPINO)	\$	PROPIOS	
11T2602	0350459720	SCOTIABANK (HAB RETIRO)	\$196,776.37	PROPIO	
11T2601	0350459721	SCOTIABANK ETIQ	73,378.73		
TOTAL			\$2,088,189.17		

DEUDORAS

**CUENTAS POR COBRAR
PLAN DE CUENTAS 11221**

Al 31 de agosto de 2014 este rubro se integra por un importe de \$ 482,901.00 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de septiembre de 2014, 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 F. VENCIMIENTO	NOMBRE	DESCRIPCION	FECHA	IMPORTE	
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. VENCIMIEN
1221002	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERETARO	P-01-CXC B2650	08-07-2014	\$24,000.00	
1221018	MISSION HILLS	P-01-CXC A4986	17-06-2014	\$96,000.00	17-07-2014
1221019	CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA	P-05-CXC B2634	25-06-2014	\$361,001.00	25-07-2014
TOTAL				\$482,901.00	

**DEUDORES DIVERSOS
PLAN DE CUENTAS 11231**

Al 31 de agosto de 2014 este rubro se integra por un importe de \$302,381.47 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
1231003	Sánchez Guevara Antonio J.	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$31.00	17-ene-2014
1231041	López Ruiz Hilda	Anticipo de aguinaldo	31-may-2014	\$10,000.00	15-dic-2014
1231015	Lozano Salas Victoria	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-dic-2014	\$68,194.00	jurídico
1231058	Marín Contreras S.	Anticipo de Aguinaldo	24-jun-2014	\$29,000.00	15-dic-2014
1231028	Cruz Tello Noe	Anticipo de aguinaldo	30-abr-2014	\$4,000.00	30-nov-2014
1231059	Huerta Resendiz A.	Anticipo de aguinaldo	24-jun-2014	\$6,000.00	15-dic-2014
1231031	Jiménez Hernández José Alfredo	Gastos Endcut	29-may-2014	\$51,440.00	20-jun-2014
1231061	Vega Vega Adriana	Anticipo de aguinaldo	26-jun-2014	\$15,000.00	15-dic-2014
1231036	Chacón Longoria Jesica	Anticipo de aguinaldo	30-jun-2014	\$12,300.00	15-dic-2014
1231064	ELIZONDO MARTINEZ J. LUIS	Anticipo de aguinaldo	15-07-2014	\$15,000.00	30-11-2014
1231065	BAÑUELOS MOSSO VERONICA	Anticipo de aguinaldo	15-07-2014	\$18,736.90	30-11-2014
1231066	Buenrostro Delgadillo	Anticipo de aguinaldo	15-ago-2014	\$10,000.00	15-dic-2014
1231067	Sindicato de trabajadores	Pago indebido ch.1948	14-ago-2014	\$1,465.11	
1231068	SANCHEZ OSORNIO LILIANA	Viáticos	31-jul-2014	\$3,000.00	31-08-2014
1231069	RODRIGUEZ COREÑO JESUS	Viáticos	31-jul-2014	\$250.00	31-08-2014
1231070	González Ángeles Ma. Inés Araceli	Anticipo de aguinaldo	31-ago-2014	\$15,000.00	15-dic-2014
1231071	Iglesias Flores Raúl	Anticipo de aguinaldo	31-ago-2014	\$40,000.00	15-dic-2014
TOTAL				\$302,381.47	

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

TERRENOS		\$267,028,055.11	
EDIFICIOS RESIDENCIALES	NO	\$150,103,401.68	
TOTAL DE BIENES INMUEBLES			\$417,131,456.79

El valor del terreno de la Universidad se incrementan por un importe de \$10, 610,386.30, 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 de los edificios de la Universidad se incrementan por un importe de \$5, 043,541.00, 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.**

MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$54,512,264.06	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$16,189,402.32	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	\$ 634,314.28	
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 8,124,889.99	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$29,321,905.92	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 136,138.01	
SOFTWARE	\$ 2,626,439.73	
PATENTES	\$ 127,000.00	
TOTAL DE BIENES MUEBLES		\$111,672,354.31

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	\$404,933.88	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	\$2,214,078.99	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INT	\$99,441.12	
DEPRECIACION DEL PERIODO		\$2,718,453.99

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

La Universidad tiene reconocido en sus estados financieros un pasivo a largo plazo denominado provisión para contingencias en el cual se reconoce el pasivo de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones en edad avanzada determinada mediante calculo actuarial en base al método de crédito unitario proyectado. Por un importe de \$53,345,690.20.

Para este tipo de provisiones tenemos un recurso propio etiquetado por un importe de \$9,270,000.00, como se puede observar tenemos una insuficiencia para este tipo de provisiones el recurso que tenemos en bancos representa el 18%. Faltando el 82%.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
1G51001	ACTIVO DE TRANSICION PENSIONES	\$46,936,327.85
1G51002	ACTIVO DE TRANSICION PRIMA ANTIGÜEDAD	\$3,165,881.49
1G51003	ACTIVO DE TRANSICION INDEMINIZACION	\$3,243,480.86
Total		\$53,345,690.20