

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO DEL 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**

<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>			
1140501	4023654023	HSBC FEDERAL	\$152,314.05	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
1140502	4022160964	HSBC PROPIOS	\$967,097.45	PROPIOS	PAGO PROVEED.
1140503	4023654007	HCSB RAP	\$840,814.14	PROPIOS	RECEPCION INSC
1140601	65500666939	SANTANDER SERFIN	\$586,322.38	PROPIOS	C. VINCULACION
1140801	0161465864	BANCOMER BBVA PROPIOS	\$151,540.48	PROPIOS	PAGO TRANSF.
1140802	0162528193	BANCOMER BBVA FEDERAL	\$16,418.00	FEDERAL	PAGO TRANSF.
1140901	0590374475	BANORTE ESTATAL CAP. 1000	\$1,615,848.17	ESTATAL	PAGO NOMINA
1140902	0606719744	BANORTE FONDO DE CONTINGENCIAS	\$64,131.13	ESTATAL	R. ETIQUETADO
1160501	4023654262	HSBC ESTATAL CAPITULO 1000	\$10,000.00	ESTATAL	R. ESTATAL
1160704	0152846063	BANCOMER REMANENTE DEL EJERCICIO	\$19,153.59	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
1160707	0155055105	BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$15,000.00	PROPIOS	PAGOS A TERCEROS
1160712	0161465953	BANCOMER VINCULACION DE EMPRESAS	\$66,455.00	PROPIOS	CURSOS VINCULACION
<b>TOTAL</b>			<b>\$4,505,094.39</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>			
1220503	216890083290000	HSBC INVERSION FEDERAL		\$ FEDERAL	
1220504	216890083290000	HSBC INVERSION PROPIOS	\$9,500,831.25	PROPIOS	
1220801	0501423908	BANORTE INVERSION ESTATAL CAP 1000	\$10,000,000.00	ESTATAL	
1220802		BANORTE INV. PROMEP 2013	\$500,367.27	FEDERAL	
1230704	203433778	BBVA BANCOMER REMANENTE E.J. ANTERIORES		\$ PROPIOS	
1230708	2032483939	BBVA BANCOMER LICENCIATURAS	\$28,068.05	FEDERAL ETIQUETADO	
1230709		BBVA BANCOMER PROY. FOMIX		\$ FEDERAL ETIQUETADO	
1230710	2037657684	BBVA BANCOMER PROY HIDROTEC		\$ PROPIOS ETIQUETADO	
1230712	2038569207	BBVA BANCOMER FACUT 2011		\$ FEDERAL ETIQUETADO	
1230713	2038609632	BBVA BANCOMER PIFI 2011		\$ FEDERAL ETIQUETADO	
1230714	2038239215	BBVA BANCOMER UT CORREGIDORA ESTATAL		\$ FEDERAL ETIQUETADO	
1230715	2040216356	BBVA BANCOMER UT CORREG. FADOEES	\$1,304,183.18	FEDERAL ETIQUETADO	
1230716	2040216518	BBVA BANCOMER UT CORREG PROPIOS	\$437,257.57	PROPIOS	
1230717	2040216682	BBVA BANCOMER UT		\$ FEDERAL ETIQUETADO	

		CORREG. FEDERAL			
1230718	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$584,072.15	FEDERAL ETIQUETADO	
1230720		BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$68,484.83	FEDERAL ETIQUETADO	
1230721		BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$ 1,504,840.51	FEDERAL ETIQUETADO	
1230722		BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$ 450,861.45		
<b>TOTAL</b>			<b>\$24,378,963.26</b>		

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

Al 31 de diciembre de 2013 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Específica, se integra de \$ 15,785,906.77 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.

<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>
		RECURSOS LOCALES ETIQUETADOS			
1160503	4040784845	HSBC ( FONDO DE RETIROS)	\$3,368.26	PROPIOS ETIQUETADO	Gastos destinados al programa
1160705	0153954323	BANCOMER ( RECURSOS FAM/GEQ/ERICSSON)	\$20,759.68	FEDERAL ETIQUETADO	



160711	0162895684	BANCOMER (INCUBADORA DE EMPRESAS)	\$36,708.18	ESTATAL ETIQUETADO	
1160713	0163505332	BANCOMER( PROYECTOS TEMPORALES)	\$75,255.22	FEDERAL ETIQUETADO	
1160714	0166680135	BANCOMER (CONTINUIDAD DE ESTUDIOS)	\$78,473.32	FEDERAL ETIQUETADO	
1160715	0168634580	BANCOMER( ANUIES FORMACION DEL PROFESORADO)	\$.43	FEDERAL ETIQUETADO	
1160716	0180376663	BANCOMER( FOMIX)	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
1160717	0184889355	BANCOMER( PROYECTO FUNDACION RIO ARRONTE)	-\$113.03	PROPIOS ETIQUETADO	
1160718	0186666221	BANCOMER( UT CORREGIDORA ESTATAL)	\$79,140.57	FEDERAL ETIQUETADO	
1160719	0186666035	BANCOMER ( PROY PROFEPA)	\$98,270.08	FEDERAL ETIQUETADO	
1160720	0187722680	BANCOMER( PROY INJUVE)	\$19,320.33	FEDERAL ETIQUETADO	
1160721	0187543557	BANCOMER( FACUT 2011)	\$183,714.05	FEDERAL ETIQUETADO	
1160722	0187635788	BANCOMER( PIFI 2011)	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
1160723	0190533467	BANCOMER( UT CORREG FADOOES)	\$44,298.11	FEDERAL ETIQUETADO	
1160724	0190533602	BANCOMER( UT CORREG PROPIOS)	\$359,593.36	PROPIOS	
1160725	0190533793	BANCOMER( UT CORREG FEDERAL)	\$1,713.70	FEDERAL ETIQUETADO	
1160726	2041784323	BANCOMER( FACUT 2012)	\$208,507.71	FEDERAL ETIQUETADO	
1160727	0192550172	BANCOMER( CONACYT-FOINS)	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
1160728		BANCOMER (PIFI 2013)	\$23,270.40	FEDERAL ETIQUETADO	
1160729		BANCOMER( FACUT 2013)	\$212,722.13	FEDERAL ETIQUETADO	
1160730		BANCOMER ANUIES 2013	\$50,018.60	FEDERAL ETIQUETADO	
1160801		SCOTIABANK( PROYECTO ILLESPINO)	\$64,275.02	PROPIOS	
1160802		SCOTIABANK ( HAB RETIRO)	\$10,012.05	PROPIO	
1230511		HSBC( INV F EN TRANSITO)	\$10,468.48	PROPIO	
1230512	6288134705	HSBC( FIDEICOMISO PROMEP)	\$293,333.50	FEDERAL ETIQUETADO	
1230901		SCOTIABANK( INV PROY.ILLES)	\$668,098.50	PROPIO	
1230902		SCOTIABANK( INV F.	\$9,285,054.30	PROPIO	

		HAB)			
<b>TOTAL</b>			<b>\$11,826,262.95</b>		

**DEUDORAS**

**CUENTAS POR COBRAR  
PLAN DE CUENTAS 11221**

Al 31 de enero de 2014 este rubro se integra por un importe de \$ 124,724.22 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de febrero 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.

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>F. VENCIMIENTO</b>
1250530	PROYECTOS Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS	PD-03-T A109299/A109300	31-MAY- 2010	\$1,400.00	JURIDICO
1250692	INGENIERIA DISEÑO EN AIRE ACONDICIONADO	PD-21 T A- 114966	29-OCT- 2012	\$500.00	JURIDICO

Vencimiento a 60 días

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>F. VENCIMIENTO</b>
1250503	PEUGEOT MEXICO SA DE CV	B/2163	23-OCT- 2013	\$122,824.22	60 DIAS
<b>TOTAL</b>				<b>\$124,724.22</b>	



**DEUDORES DIVERSOS  
PLAN DE CUENTAS 11231**

Al 31 de enero de 2014 este rubro se integra por un importe de \$ 116,445.00 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.

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Descripción</b>	<b>Fecha</b>	<b>Importe</b>	<b>F. Vencimiento</b>
1270502	Camargo Vega Jesús	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$1,300.00	31-dic-2013
1270503	Mota Martínez Marco Antonio	Viáticos a mexico 15 de enero	14-ene-2014	\$1,200.00	06-feb-2014
1270504	Sánchez Guevara J. Antonio	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$431.00	31-dic-2013
1270521	Ezeta Sánchez Carolina	Viáticos del 27 al 31 enero	22-ene-14	\$4,000.00	20-feb-2014
1270534	Briseño Olmos Arturo	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$110.00	31-dic-2013
1270572	Avilés Martínez	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$300.00	31-dic-2013
1270599	Lozano Salas Victoria	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-dic-2012	\$68,194.00	JURIDICO
1270617	Martínez Mejía Francisco J.	Renta de Postes de CFE	17-ene-14	\$9,000.00	17-feb-2014
1270631	Zita Lagos Martha	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$175.00	31-dic-2013
1270664	Ibarra Escalante Jose Guadalupe	Descuento de nomina de empleados	31-enero-2014		28-feb-2014
1270677	Rodríguez Vargas	Viáticos no comprobados	31-dic-2013	\$175.00	31-dic-2013
1270736	Scotiabank	PD-15-T Comisión indebida	30-sep-2013	\$4,060.00	31-ene-2014
1270748	González Rojo Luis Miguel	PD-27-C Becas apoyo mexprotec		\$28,800.00	31-ene-2014
<b>TOTAL</b>				<b>\$116,445.00</b>	

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS  
ANTICIPO A PROVEEDORES PLAN DE CUENTAS 11310**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>
1302015	ORTIZ BLANCO GONZALO	22-ENE-2014	\$9,533.33
1302015	ALKAGEN SA DE CV	30-ENE-2014	\$12,340.00
<b>TOTAL</b>			<b>\$21,873.33</b>

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

<b>TERRENOS</b>		<b>\$256,417,668.81</b>	
<b>EDIFICIOS RESIDENCIALES</b>	<b>NO</b>	<b>\$145,059,860.68</b>	
<b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</b>			<b>\$401,477,529.49</b>

**PLAN DE CUENTAS 12400.  
BIENES MUEBLES.**

<b>MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>		<b>\$52,499,984.84</b>	
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		<b>\$15,655,048.98</b>	
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR</b>		<b>\$ 634,314.28</b>	
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		<b>\$ 8,124,889.99</b>	
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		<b>\$29,561,604.19</b>	
<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>		<b>\$ 136,138.01</b>	
<b>SOFTWARE</b>		<b>\$ 2,621,179.73</b>	
<b>PATENTES</b>		<b>\$ 127,000.00</b>	
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES</b>			<b>\$109,360,160.02</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**

<b>DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES</b>		<b>\$168,722.45</b>	
<b>DEP. ACUM. DE BIENES</b>		<b>\$549,784.92</b>	

<b>MUEBLES</b>		
<b>AMORTIZACION ACUM DE ACT. INT</b>	<b>\$12,878.99</b>	
<b>DEPRECIACION DEL PERIODO</b>		<b>\$ 731,386.36</b>

**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%.*

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1960501	ACTIVO DE TRANSICION PENSIONES	\$46,936,327.85
1960502	ACTIVO DE TRANSICION PRIMA ANTIGÜEDAD	\$3,165,881.49
1960503	ACTIVO DE TRANSICION INDEMINIZACION	\$3,243,480.86
<b>total</b>		<b>\$53,345,690.20</b>