



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE NOVIEMBRE  
DE 2014**

**INGRESOS**

**TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 42200**

**SUBSIDIO FEDERAL**

**Cuenta 44910193. Plan de Cuenta.42210.**

En enero de 2014, la UTEQ no recibió transferencias por parte de la Federación por la razón que aun no se firmaba el convenio de Recursos Financieros entre la Federación y el Estado.

Al 30 de noviembre de 2014, la UTEQ a recibido radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 51,223,620.69 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

| MES          | IMPORTE                 |
|--------------|-------------------------|
| ENERO        |                         |
| FEBRERO      | \$ 8,901,184.00         |
| MARZO        |                         |
| ABRIL        | \$0                     |
| MAYO         | \$7,257,108.00          |
| JUNIO        | \$11,657,903.00         |
| JULIO        | \$5,563,239.00          |
| AGOSTO       | \$7,685,786             |
| SEPTIEMBRE   | \$3,052,800.00          |
| OCTUBRE      | \$4,052,800.69          |
| NOVIEMBRE    | \$3,052,800.00          |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 51,223,620.69</b> |

Es importante señalar, que derivado de los nuevos proyectos y programas que se llevan a cabo dentro de la Universidad, se hace necesaria la modificación y readecuación de la cedula que refleja los ingresos, subsidios, transferencias, proyectos especiales e ingresos propios a efectos que se reflejen en forma detallada y analítica todos y cada una de los conceptos mencionados.

En el mes de septiembre la Universidad recibió una radicación por parte de la Federación por un importe de \$ 872,556.00 bajo el concepto de PRODEP.

En el mes de octubre la Universidad recibió una radicación por parte de la Federación por un importe de \$ 1,026,140.00 bajo el concepto de PROEXOE

En el mes de noviembre la Universidad recibió una radicación por parte de la Federación por un importe de \$ 567,597.00 bajo el concepto de ANUIES

**SUBSIDIO ESTATAL****Cuenta 44910195. Plan de Cuentas.42210.**

Al 30 de noviembre de 2014, la UTEQ a recibido ingresos por parte de Gobierno del Estado de Querétaro que ascienden a \$ 105,676,900.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

| MES          | IMPORTE                  |
|--------------|--------------------------|
| ENERO        | \$ 8,604,000.00          |
| FEBRERO      | \$ 8,589,000.00          |
| MARZO        | \$8,654,000.00           |
| ABRIL        | \$8,073,000.00           |
| MAYO         | \$8,539,000.00           |
| JUNIO        | \$8,073,000.00           |
| JULIO        | \$11,469,000.00          |
| AGOSTO       | \$10,803,900.00          |
| SEPTIEMBRE   | \$8,403,000.00           |
| OCTUBRE      | \$8,184,000.00           |
| NOVIEMBRE    | \$16,285,000.00          |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 105,676,900.00</b> |

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS. 41700**

En el mes de octubre de 2014, la Universidad recibió ingresos propios por un importe de \$ 1,320,971.61 el cual se integra por los siguientes conceptos: Servicios Escolares: exámenes de admisión y extraordinarios, inscripciones, reinscripciones, reposiciones de credenciales, constancias, certificados parciales, titulaciones, seguro, multas de biblioteca y recargos.

Diplomados y Cursos: Organizados y coordinados por la Secretaría de Vinculación de la Institución.

Otros Ingresos: por fotocopiado, concesión de cafetería, artículos promocionales, varios.

Los cuales son determinados por la Universidad y autorizados por Consejo Directivo.

NOTA: Los Estados Financieros, no muestran los momentos contables del rubro de los ingresos conforme a la Ley de Contabilidad Gubernamental para el mes de octubre, asimismo los correspondientes al rubro de gastos, se están reflejando parcialmente, esto debido a que se está llevando a cabo la implementación de la versión 12 del "Sistema Financiero Oracle E-Business Suite", y a que se está en periodo de ajustes del mismo, sin embargo, el presente Estado de Actividades se emite dado la importancia de tener al menos la información financiera del mes citado, en tanto no se concluye la citada implementación y ajustes para corregir esta situación; Cabe aclarar que las cifras acumuladas sí presentan los momentos contables al mes de junio de 2014.

PLAN DE CUENTAS 41730

| CUENTA CONTABLE      | CONCEPTO                                | IMPORTE               |
|----------------------|---|-----------------------|
| 47102A2              | EXAMEN DE ADMISION                      | \$173,200.00          |
| 47102 <sup>a</sup> 3 | INSCRIPCIONES                           | \$6,920.00            |
| 47102A4              | REINSCRIPCIONES                         | \$148,640.00          |
| 47102A5              | CONSTANCIA DE ESTUDIOS                  | \$3,960.00            |
| 47102A6              | REPOSICION DE CREDENCIAL                | \$9,295.00            |
| 47102A7              | KARDEX                                  | \$2,600.00            |
| 47102 <sup>a</sup> 8 | EXAMEN A TITULO<br>SUFICIENCIA          | \$1,200.00            |
| 47102 <sup>a</sup> 9 | EXAMEN EXTRAORDINARIO                   | \$120.00              |
| 47102AA              | EXAMEN ULTIMA<br>ASIGNATURA             | \$0                   |
| 47102AB              | CERTIFICADO PARCIAL                     | \$160.00              |
| 47102AC              | DUPLICADO DE CERTIFICADO                | \$80.00               |
| 471102AD             | CERTIFICADO DE TITULO                   | \$120.00              |
| 47102AE              | MULTA DE BIBLIOTECA                     | \$4,570.00            |
| 47102AF              | SEGUROS CONTRA ACCI                     | \$270.00              |
| 47102AI              | TRAMITE DE EMISION DE T.<br>PROFESIONAL | \$900.00              |
| 47102AJ              | GESTION DE CEDULA<br>PROFESIONAL        | \$00                  |
| 47102AK              | GESTION DE CEDULA<br>PROFESIONAL        | \$00                  |
| 47102AL              | GESTION DE CEDULA<br>PROFESIONAL        | \$1,500.00            |
| 47102AM              | GESTION DE EQUIVALENCIA                 | \$0                   |
| 47102B1              | CONGRESOS                               | \$                    |
| 47102B4              | INGRESOS POR ESTADIAS                   | \$10,080.00           |
| 47102B5              | CISCO                                   | \$0                   |
| 47102B6              | EVENTOS ESPECIALES                      | \$71,250.00           |
| 47102B7              | CURSOS DE IDIOMAS INGLES                | \$227,400.00          |
| 47102BB              | OTROS INGRESOS SEC ACAD                 | \$3,432.00            |
| 47102C1              | INCUBADORA DE EMPRESAS                  | \$142,000.00          |
| 47102C4              | CURSOS ESPECIALES A<br>EMPRESAS         | \$150,680.00          |
| 47102C5              | CURSOS ESPECIALES A<br>EMPRESAS         | \$132,600.00          |
| 47102D3              | INGRESOS PEUGEOT                        | \$0                   |
| 47102D4              | OTROS ING. EST. FISCAL                  | \$208,585.00          |
| 47102D5              | OTROS ING. SERV.<br>EDUCATIVO           | \$21,310.04           |
| 471102D6             | CREDENCIAL PARA<br>PERSONAL             | \$100                 |
| <b>TOTAL</b>         |   | <b>\$1,320,971.61</b> |

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS PLAN DE CUENTAS 50000  
PLAN DE CUENTAS 51100.**

Nota: Derivado de la implementación de la versión 12 del sistema financiero oracle E-Business Suite en el mes de octubre se acumularon cuentas de gastos que correspondían a los meses de noviembre. Estos registros de mas surgieron a que se tenían los periodos contables cerrados de los meses de noviembre y diciembre, ya que se estaba reconstruyendo la contabilidad y donde la operación de la UTEQ seguía y no se podía parar, las órdenes de compra y de pago que se elaboraban al día se estaban recepcionando (validando el gasto) con el mes de agosto. Es decir la provisión de la compra o servicio se registro y acumulo directo al gasto, sabiendo que el pago sería con los meses de septiembre y octubre, Esta inconsistencia del sistema se ajusta en los meses posteriores.

Estos gastos son los más relevantes del mes de septiembre

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                      | IMPORTE                |
|-----------------|-------------------------------|------------------------|
| 5113011         | SUELDO BASE                   | \$9,359,878.75         |
| 5137011         | HONORARIOS ESPECIALES         | \$436,293.90           |
| 5131011         | PRIMA QUINQUENAL              | \$358,385.77           |
| 5132011         | PRIMA VACACIONAL              | \$1,761.02             |
| 5132031         | GRATIFICACION DE FIN AÑO      | \$9,745,067.09         |
| 5134121         | ASIGNACIONES ADICIONALES      | \$73,691.71            |
| 5141021         | CUOTAS AL IMS                 | \$986,617.78           |
| 5143011         | APORTACIONES AL SISTEMA       | \$0                    |
| 5152011         | LIQUIDACIONES POR INDEM       | \$0                    |
| 5152031         | ANTIGUEDAD                    | \$255,638.28           |
| 5154061         | DESPENSA                      | \$325,475.04           |
| 5154081         | SUBSIDIO ISPT                 | \$1,125,089.14         |
| 5154091         | SUBSIDIO ISR                  | \$2,534,979.37         |
| 5171011         | ESTIMULO POR PUNTUALIDAD      | \$199,760.51           |
| 5171021         | ESTIMULO POR AÑOS DE SERVICIO | \$199,760.51           |
| <b>TOTAL</b>    |                               | <b>\$26,602,398.87</b> |

**MATERIALES Y SUMINISTROS PLAN DE CUENTAS 51200**

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO            | IMPORTE             |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 5214011         | MATERIALES Y UTILES | \$198,425.57        |
| <b>TOTAL</b>    |                     | <b>\$198,425.57</b> |

**ALIMENTOS Y UTENSILIOS PLAN DE CUENTAS 51220**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>    | <b>IMPORTE</b>    |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| 5221021                | PROD. ALIMENTICIOS | \$6,784.00        |
| <b>TOTAL</b>           |                    | <b>\$6,784.00</b> |

**MATERIALES PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCTOS PLAN DE CUENTAS 51230**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>     | <b>IMPORTE</b>    |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| 5241011                | PRODUCTOS MINERALES | \$6,971.60        |
| <b>TOTAL</b>           |                     | <b>\$6,971.60</b> |

**PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS PLAN DE CUENTAS 51250**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>   | <b>IMPORTE</b>    |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 5256011                | FIBRAS SINTETICAS | \$4,124.96        |
| <b>TOTAL</b>           |                   | <b>\$4,124.96</b> |

**COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PLAN DE CUENTAS 51260**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>              | <b>IMPORTE</b>  |
|------------------------|------------------------------|-----------------|
| 5261011                | COMBUSTIBLES,<br>LUBRICANTES | \$600.00        |
| <b>TOTAL</b>           |                              | <b>\$600.00</b> |

**VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS PLAN DE CUENTAS 51270**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>        | <b>IMPORTE</b>     |
|------------------------|------------------------|--------------------|
| 5271011                | VESTUARIOS Y UNIFORMES | \$34,539.89        |
| <b>TOTAL</b>           |                        | <b>\$34,539.89</b> |

**MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD PLAN DE CUENTAS 51290**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>      | <b>IMPORTE</b>     |
|------------------------|----------------------|--------------------|
| 5291011                | HERRAMIENTAS MENORES | \$25,872.41        |
| <b>TOTAL</b>           |                      | <b>\$25,872.41</b> |

**SERVICIOS GENERALES  
SERVICIOS BASICOS PLAN DE CUENTAS 51310**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>       | <b>IMPORTE</b>      |
|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 5311011                | ENERGIA ELECTRICA     | \$168,356.00        |
| 5313011                | AGUA                  | \$31,552.00         |
| 5315011                | TELEFONIA TRADICIONAL | \$819.01            |
| <b>TOTAL</b>           |                       | <b>\$200,727.01</b> |

**SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO PLAN DE CUENTAS 51320**

|              |                                    |                    |
|--------------|------------------------------------|--------------------|
| 5327011      | ARRENDAMIENTO DE ACT. INTANGIBLES  | \$33,099.94        |
| 5325011      | ARRENDAMIENTO DE EQ. DE TRANSPORTE | \$53,048.00        |
| <b>TOTAL</b> |                                    | <b>\$86,147.94</b> |

**SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS PLAN DE CUENTAS 51330**

|              |  |                     |
|--------------|--|---------------------|
| 5331011      | SERVICIOS LEGALES                          | \$18,952.88         |
| 5333011      | SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACION | \$85,153.28         |
| 5333021      | SERVICIOS DE CONSULTORIA                   | \$190,883.75        |
| 5334011      | SERVICIOS DE CAPACITACION                  | \$70,340.00         |
| 5335011      | SERVICIOS DE INVESTIGACION                 | \$5,939.20          |
| 5338011      | SERVICIOS DE VIGILANCIA                    | \$214,569.28        |
| 5339011      | SERVICIOS PROFESIONALES                    | \$209,274.99        |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>\$795,113.38</b> |

**SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS PLAN DE CUENTAS 51340**

|              |                                   |                    |
|--------------|-----------------------------------|--------------------|
| 5341011      | SERVICIO FINANCIEROS Y BANCARIOS  | \$51,707.24        |
| 5344011      | SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIM | \$34,534.26        |
| 5345011      | SEGUROS DE BIENES PATRIM          | \$                 |
| <b>TOTAL</b> |                                   | <b>\$86,241.50</b> |

**SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION PLAN DE CUENTAS 51350**

|              |                          |                     |
|--------------|--------------------------|---------------------|
| 5351011      | CONSERVACION Y MANTTO    | \$184,769.99        |
| 5353011      | INSTALACION Y REPARACION | \$5,824.65          |
| 5355011      | REPARACION Y MANTTO      | \$10,093.35         |
| 5358011      | SERVICIO DE LIMPIEZA     | \$130,909.09        |
| 5359011      | SERVICIOS DE JARDINERIA  | \$0                 |
| <b>TOTAL</b> |                          | <b>\$331,597.08</b> |

**SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL PLAN DE CUENTAS 51360****SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS PLAN DE CUENTAS 51370**

|              |                                |                    |
|--------------|--------------------------------|--------------------|
| 5371031      | PASAJES AEREOS INTERNACIONALES | \$27,240.25        |
| 5376011      | VIATICOS EN EL EXTRANJERO      | \$22,000.00        |
| <b>TOTAL</b> |                                | <b>\$49,240.25</b> |

**SERVICIOS OFICIALES PLAN DE CUENTAS 51380**

|              |                          |                     |
|--------------|--------------------------|---------------------|
| 5382011      | GASTOS DE ORDEN SOCIAL   | \$82,597.21         |
| 5383011      | CONGRESOS Y CONVENCIONES | \$60,002.00         |
| <b>TOTAL</b> |                          | <b>\$142,599.21</b> |

**OTROS SERVICIOS GENERALES PLAN DE CUENTAS 51390**

|              |                        |                     |
|--------------|------------------------|---------------------|
| 5392011      | IMPUESTOS Y DERECHOS   | \$0                 |
| 5398011      | IMPUESTOS SOBRE NOMINA | \$403,758.71        |
| <b>TOTAL</b> |                        | <b>\$403,758.71</b> |

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS PLAN DE CUENTAS 52420**

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | IMPORTE |
|-----------------|----------|---------|
|-----------------|----------|---------|

|              |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 5442021      | BECAS ESTUDIANTES | \$260.00          |
| 5442031      | BECAS ACADEMICAS  | \$0               |
| 5442061      | BECAS ESPECIALES  | \$8,448.00        |
| <b>TOTAL</b> |                   | <b>\$8,708.00</b> |

**PENSIONES Y JUBILACIONES PLAN DE CUENTAS 52500**

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO  | IMPORTE             |
|-----------------|-----------|---------------------|
| 5451011         | PENSIONES | \$228,209.00        |
| <b>TOTAL</b>    |           | <b>\$228,209.00</b> |

**ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES PLAN DE CUENTAS 5130**

|              |                            |                    |
|--------------|----------------------------|--------------------|
| 1861082      | EDIFICIO DE NANOTECNOLOGIA | \$33,744.49        |
| <b>TOTAL</b> |                            | <b>\$33,744.49</b> |

**DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA PLAN DE CUENTAS 55150**

|              |                              |                     |
|--------------|------------------------------|---------------------|
| 1D11002      | MUEBLES DE OFICINA           | \$16,599.05         |
| 1D13002      | EQ. DE COMPUTO               | \$142,263.04        |
| 1D19002      | OTROS MOBILIARIOS Y EQ.      | \$1,674.19          |
| 1D21002      | EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES | \$23,613.21         |
| 1D23002      | CAMARAS FOTOGRAFICAS         | \$19,104.85         |
| 1D29002      | OTROS MOBILIARIOS Y EQ.      | \$33,332.25         |
| 1D31002      | EQ. MEDICO Y DE LAB          | \$54.13             |
| 1D41002      | VEHICULOS Y EQ. DE TRANSP    | \$15,709.93         |
| 1D65002      | EQ. DE COMUNICACION          | \$903.98            |
| 1D66002      | EQ. DE GENERACION            | \$18,485.13         |
| 1D67002      | HERRAMIENTAS Y MAQ.          | \$17,572.77         |
| <b>TOTAL</b> |                              | <b>\$289,312.80</b> |

**ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES SOFTWARE PLAN DE CUENTAS 55171**

|              |                          |                    |
|--------------|--------------------------|--------------------|
| 1E11002      | DEPRECIACION DE SOFTWARE | \$34,878.92        |
| <b>TOTAL</b> |                          | <b>\$34,878.92</b> |

C.P. José Luis Elizondo Martínez  
Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Raúl Iglesias Flores  
Encargado Sec. Admón. y Finanzas