



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE AGOSTO 2015

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.

H.1) NOTAS DE DESGLOCE.

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
		<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>			
11H2101	0606719744	BANORTE FEDERAL	\$00	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	\$859,744.08	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3101	0162528193	BBVA BANCOMER	\$20,000.00	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	\$275,462.34	PROPIOS	C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$15,000.00	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	\$188,678.51	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	\$837,400.38	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC NOMINA CAP. 1000	\$39,058.56	FEDERAL	R.ETIQUETADO
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	\$316,689.92	PROPIOS	R. ESTATAL
11L3602	4023654007	HSBC RAP	\$176,644.48	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR PRODUCTIVO	\$571,662.42	PROPIOS	PROPIOS
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	\$174,587.41		PROPIOS
<b>TOTAL</b>			<b>\$3,474,928.10</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	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11H3350	0501423908	BANORTE INV. ESTATAL	\$0	ESTATAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2150	2032483939	BBVA BANCOMER FACUT 2010	\$1,806,246.72	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2151	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$7,760.98	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2152	2044268717	BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2153	2044371968	BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$811,566.26	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2156	2044903609	BBVA BANCOMER FACUT 2011	\$389,661.28	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2157	2044903617	BBVA SEDESOL-CRUZADA	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2158	2044903625	BBVA BANCOMER CONACYT	\$573,862.76	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2159	2045025133	INV CONACYT-CAJOINV	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2160	2045372569	PROEXOES	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

11I2161	2045337801	INV. PROVISIONAL	\$51,289.96	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2163	2045603811	INV PROVISIONAL	\$30,181.59		
11I2164	2045603773	INV PROVISIONAL	\$30,181.59		
11I2165	2045603749	PROYECTO SEMARNA	\$40,009.26		
11I2166	2045802644	PROVISIONAL 4 NOVOS P	\$31,043.92		
11I2167	2045802636	PROVISIONAL 5 NOVOS P	\$31,043.92		
11I2652	2044372387	BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$254,500.22	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2653	2045153638	INV. HABERES DE RETIRO	\$7,734,512.24	PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2655	2045443952	PROYECTO ROSMAR	\$176,215.53		
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO	\$1,131,196.40	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	\$6,374,053.76	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3651	6329304003	HSBC INV. FONDO EN TRANS	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11T2650	03504597214	SCOTIABANK	\$0	PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11T2651	03504597206	SCOTIABANK HABERES	\$0	PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
<b>TOTAL</b>			<b>\$24,834,882.04</b>		

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

Al 31 de agosto de 2015 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$ 1,877,151.51 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			
11H2101	0606719744	BANORTE ETIQUETADO	\$18,055.57	PROPIOS ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2101	0163505332	BANCOMER UNIV. A DISTANCIA	\$75,267.33	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2102	0166680135	BANCOMER FACUT)	\$149,307.10	ESTATAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2103	0186666035	BANCOMER PROFEPA	\$2,608.14	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2104	0187543557	BANCOMER FACUT	\$124,766.78	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2105	0191535544	BANCOMER FACUT	\$153,683.31	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2106	0194294572	BANCOMER PIFI	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2107	0194687124	BANCOMER( FACUT	\$177,783.07	PROPIOS ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2108	0187722680	BANCOMER PROY IMJUVE	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I21111	0192550172	CONACYT	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO

					AL PROGRAMA
11i2112	0196377491	SEDESOL-CRUZADA	\$5,082.37	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2113	0196377572	CONACYT	\$70,101.33		RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2114	0196844618	CONACYT	\$0		RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2115	0198389500	PROFOCIE	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2116	017067880	FEDERAL	\$511,601.61	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2117	FIDEICOMISO	PROEXOE	\$20,000.00	FEDERAL ETIQUETDO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2118	0198807450	FAM	\$20,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2119	0199557199	PROVISIONAL	\$20,873.65	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11i2120	0199557032	PROVISIONAL	\$20,873.65	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11i2121	0199556893	CONVENIO	\$50,022.88	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11i2122	0100577375	PROVISION	\$20,018.60		
11i2123	0100576905	PROVISION	\$20,018.60		
11i2301	0153954323	BANCOMER ERICSSON	\$8,708.93	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2302	0162895684	BANCOMER INC. DE EMPRESAS	\$15,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2602	0184889355	BANCOMER RIO ARRONTE	\$6,832.18	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2603	0194678699	BANCOMER ANUIES	\$57,388.10	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2606	0197333145	HABERES DE RETIRO	\$60,927.36		RECURSOS DESTINADO AL

					PROGRAMA
1112608	0198759308	PROY ILLESPINO	\$28,789.17	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L2101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	\$239,441.15	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
<b>TOTAL</b>			<b>\$1,877,151.51</b>		

**DEUDORAS**

**CUENTAS POR COBRAR  
PLAN DE CUENTAS 11221**

Al 31 de agosto de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 245,931.21 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de septiembre de 2015, 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 NOMBRE DESCRIPCION FECHA IMPORTE  
F. VENCIMIENTO**

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**

1221001	PEUGEOT MEXICO	P-04-CXC B3259	25-MAY-2015	\$154,301.21	25-JUN-2015
1221047	MPI PRODUCTS DE MEXICO	P-03-CXC B3429	03-AGO-2015	\$3,850.00	03-SEP-2015
1221048	FRENOS Y MECANISMOS	P-02-CXC B3427	03-AGO-2015	\$20,880.00	03-SEP-2015
1221049	MANN+HUMMEL MEXICO	P-05-CXC B3495	29-AGO-2015	\$44,000.00	29-SEP-2015
<b>TOTAL</b>				<b>\$245,931.21</b>	

**DEUDORES DIVERSOS  
PLAN DE CUENTAS 11231**

AL 31 de agosto de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 3, 253,285.33 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>
1231015	Lozano Salas Victoria	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-dic-2014	\$68,194.00	jurídico
1231028	Cruz Tello Noe	Anticipo de aguinaldo2015	26-jun-2015	\$ 8,437.00	30-Nov-2015
1231059	Huerta Resendiz Adriana	Anticipo de aguinaldo 2015	31-may-2015	\$6,000.00	15-dic-2015
1231065	Bañuelos Mosso	Anticipo de aguinaldo 2015	31-may-2015	\$ 18,524.00	15-dic-2015
1231070	Gonzalez Angeles Ma. Ines Araceli	Anticipo de aguinaldo 2015	31-jul-2015	\$ 15,000.00	30-nov-2015
12311073	Secretaría de Desarrollo Social	P-04-CXC B3451	11-AGO-15	\$ 3,095,400.00	11-sep-2015
1231078	Guerrero Sánchez M	Anticipo de aguinaldo 2015	31-may-2015	\$ 10,000.00	15-dic-2015
1231092	Santander Serfin	Pago de nomina	30-nov-2014	\$200.00	28-dic-2014
1231105	Cruz Balbas José Sergio	Anticipo de aguinaldo 2015	31-Jul-2015	\$14,000.00	30-Nov-2015
1231106	Sánchez Soria Norma Angélica	Anticipo de aguinaldo 2015	15-AGO-2015	\$ 17,530.33	30-Nov-2015
<b>TOTAL</b>				<b>\$3,253,285.33</b>	

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

TERRENOS		\$280,291,037.98	
EDIFICIOS RESIDENCIALES	NO	\$150,103,401.68	
<b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</b>			<b>\$430,394,439.66</b>

*El valor del terreno de la Universidad se incrementan por un importe de \$13, 262,982.87, 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		\$59,086,193.37	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$16,218,076.22	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR		\$ 546,241.86	
EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 6,457,641.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$29,385,457.70	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		\$ 136,138.01	
SOFTWARE		\$ 3,195,962.25	
PATENTES		\$ 127,000.00	
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES</b>			<b>\$115,152,710.41</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**

DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	\$809,867.76	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	\$6,089,989.43	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	\$401,442.23	
<b>DEPRECIACION DEL PERIODO</b>		<b>\$7,301,299.42</b>

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

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2014 la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 4, 207,694.52 según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2014 de la indemnización está integrado por un importe de \$ 5, 270,668.27. Según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2014 del plan de pensiones está integrado por un importe de \$ 87, 477,320.29. Según estudio actuarial.