



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO 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
		RECURSOS DISPONIBLES			
11H2101	0606719744	BANORTE FEDERAL	\$0	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	\$1,169,388.72	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3101	0162528193	BBVA BANCOMER	\$15,000.00	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	\$107,375.55	PROPIOS	C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$15,000.00	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	\$76,594.01	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	\$1,255,012.36	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC NOMINA CAP. 1000	\$15,000.00	FEDERAL	R.ETIQUETADO
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	\$1,626,157.45	PROPIOS	R. ESTATAL
11L3602	4023654007	HSBC RAP	\$352,515.88	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR PRODUCTIVO	\$546,541.42	PROPIOS	
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	\$151,761.27		
TOTAL			\$5,330,296.66		

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	\$1,000,027.78	ESTATAL	
11I2150	2032483939	BBVA BANCOMER FACUT 2010	\$2,008,884.31	FEDERAL	
11I2151	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$1,707,527.63	FEDERAL	
11I2152	2044268717	BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$0	FEDERAL	
11I2153	2044371968	BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$3,214,200.11	FEDERAL	
11I2156	2044903609	BBVA BANCOMER FACUT 2011	\$3,214,200.11	FEDERAL	
11I2157	2044903617	BBVA SEDESOL-CRUZADA	\$302,539.92	FEDERAL	
11I2158	2044903625	BBVA BANCOMER CONACYT	\$0		
11I2159	2045025133	INV CONACYT-CAJOINV	\$0		
11I2160	2045372569	PROEXOES	\$952,139.21		
11I2161	2045337801	INV. PROVISIONAL	\$451,147.59		
11I2652	2044372387	BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$450,851.78	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2653	2045153638	INV. HABERES DE RETIRO	\$7,978,002.17		
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO	\$4,000,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	\$6,500,000.00	PROPIOS	

11L3651	6329304003	HSBC FONDO TRANS	INV. EN	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11T2650	03504597214	SCOTIABANK		\$0	PROPIO	
11T2651	03504597206	SCOTIABANK HABERES		\$0	PROPIO	
TOTAL				\$31,779,520.61		

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

Al 28 de Febrero de 2015 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$ 2,218,936.19 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	\$16,690.57	PROPIOS ETIQUETADO	Gastos destinados al programa
11I2101	0163505332	BANCOMER UNIV. A DISTANCIA	\$75,263.53	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2102	0166680135	BANCOMER FACUT)	\$188,201.49	ESTATAL ETIQUETADO	
11I2103	0186666035	BANCOMER PROFEPA	\$9,057.78	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2104	0187543557	BANCOMER FACUT	\$280,974.10	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2105	0191535544	BANCOMER FACUT	\$178,510.40	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2106	0194294572	BANCOMER PIFI	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2107	0194687124	BANCOMER(FACUT	\$273,147.33	PROPIOS ETIQUETADO	
11I2108	0187722680	BANCOMER PROY IMJUVE	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11I21111	0192550172	CONACYT	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2112	0196377491	SEDESOL-CRUZADA	\$179,329.46	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2113	0196377572	CONACYT	\$2,250.40		
11I2114	0196844618	CONACYT	\$0		

11I2115	0198389500	PROFOCIE	\$86,641.52	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2116	FIDEICOMISO	PROEXOE	\$117,608.29	FEDERAL ETIQUETDO	
11I2301	0153954323	BANCOMER ERICSSON	\$2,988.44	PROPIOS	
11I2302	0162895684	BANCOMER INC. DE EMPRESAS	15,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2601	0152846063	BANCOMER PROY	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2602	0184889355	BANCOMER RIO ARRONTE	\$31,245.96	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2603	0194678699	BANCOMER ANUIES	\$123,901.71	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2604	0168634580	BANCOMER ANUIES	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	
11L2101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	\$254,411.53	FEDERAL ETIQUETADO	
11I2606	0197333145	HABERES DE RETIRO	\$383,713.68		
11I2607	0197332998	PROY ILLESPINO	\$0		
11L2601	4040784845	SCOTIABANK(PROYECTO ILLESPINO)	\$0	PROPIOS	
11T2602	0350459720	SCOTIABANK (HAB RETIRO)	\$0	PROPIO	
11T2601	0350459721	SCOTIABANK ETIQ	\$0		
TOTAL			\$2,218,936.19		

DEUDORAS

**CUENTAS POR COBRAR
PLAN DE CUENTAS 11221**

Al 28 de febrero de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 153,062.50 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de marzo 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 ELECTROMECAVICOS	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
1221018	MISSION HILL SA DE CV	P-01-CXC B2903	31-OCT- 2014	\$96,000.00	
1221002	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERETARO	P-01-CXC B3108	26-FEB- 2015	\$22,500.00	
1221025	TETRA PAK	P-03-CXC B3103	24-FEB- 2015	\$21,600.00	
1221029	INTITUTO TECNOLOGICO DE MONTERREY	P-02-CXC B3080	12-FEB- 2015	\$11,062.50	
TOTAL				\$153,062.50	

**DEUDORES DIVERSOS
PLAN DE CUENTAS 11231**

Al 28 de febrero de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 169,509.46 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
1231015	Lozano Salas Victoria	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-dic-2014	\$68,194.00	jurídico
1231008	Briseño Olmos Arturo	Viáticos	15-07-2014	\$1,000.00	30-11-2014
1231020	Martínez Mejía Francisco J.	Viáticos	31-dic-2014	\$42.49	28-ene-2015
1231043	González García Luis Miguel	Viáticos	31-dic-2014	\$400.00	28-ene-2015
1231045	Santos Vera	Viáticos	31-dic-2014	\$817.97	
1231046	HSBC	Pago en exceso del banco por ch. de honorarios	31-ene-2015	\$ 5,000.00	
1231092	Santander Servin	Pago de nomina	30-nov-2014	\$13,400.00	28-dic-2014
1231099	Gonzalez Barrios Judith	Exceso pago sedesol	31-dic-2014	\$5,660.00	28-ene-2015
TOTAL				\$94,514.46	

**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

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

MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		\$52,430,513.76	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$14,660,503.13	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR		\$ 527,623.86	
EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 6,457,641.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$25,957,306.04	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		\$ 136,138.01	
SOFTWARE		\$ 1,746,365.99	
PATENTES		\$ 127,000.00	
TOTAL DE BIENES MUEBLES			\$103,967,975.54

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	\$573,656.33	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	\$3,289,607.32	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	\$193,009.90	
DEPRECIACION DEL PERIODO		\$4,056,273.55

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

El pasivo neto proyectado al 31 de diciembre de 2014, de la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 4,207,694.52 según estudio actuarial.

El pasivo neto proyectado al 31 de diciembre de 2014, de la indemnización está integrado por un importe de \$ 5,270,668.27. Según estudio actuarial.

El pasivo neto proyectado al 31 de diciembre de 2014, del plan de pensiones está integrado por un importe de \$ 87,477,320.29. Según estudio actuarial.