



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
		<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>			
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		
<b>TOTAL</b>			<b>\$5,330,296.66</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	
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	
<b>TOTAL</b>				<b>\$31,779,520.61</b>		

**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.

<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	\$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	PROEXO	\$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		
<b>TOTAL</b>			<b>\$2,218,936.19</b>		

**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.

<b>CUENTA F. VENCIMIENTO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>JURIDICO</b>
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

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>F. VENCIMIEN</b>
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	
<b>TOTAL</b>				<b>\$153,062.50</b>	

**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.

<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
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
<b>TOTAL</b>				<b>\$94,514.46</b>	

**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	
<b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</b>			<b>\$417,131,456.79</b>

**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	
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES</b>			<b>\$103,967,975.54</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	\$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.