



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO  
DE 2015**

**INGRESOS**

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:**

Los ingresos se reconocen de acuerdo al momento del devengo contable, siendo este el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, y aprovechamientos, y demás ingresos.

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

**SUBSIDIO FEDERAL**

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

Al 30 de junio de 2015, la UTEQ a recibido radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 31, 206,408.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

MES	IMPORTE
ENERO	\$ 5,201,068.00
FEBRERO	\$ 5,201,068.00
MARZO	\$5,201,068.00
ABRIL	\$9,849,366.00
MAYO	\$552,770.00
JUNIO	\$5,201,068.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 31,206,408.00</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.

Al 30 de junio de 2015, la UTEQ recibió radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de 3, 387,940.06 bajo el concepto de FAM.

**SUBSIDIO ESTATAL**

Cuenta 44910195. Plan de Cuentas.42210.

Al 30 de junio de 2015, la UTEQ a recibido radicaciones estatales por parte de Gobierno del Estado de Querétaro que ascienden a \$ 56, 217,628.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

MES	IMPORTE
ENERO	\$ 9,948,728.00
FEBRERO	\$ 9,211,628.00
MARZO	\$ 9,211,628.00
ABRIL	\$ 9,158,258.00
MAYO	\$9,211,628.00
JUNIO	\$9,475,758.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 56,217,628.00</b>

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

En el mes de junio de 2015, la Universidad recibió ingresos propios por un importe de \$ 2, 519,010.10 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 ingresos por venta de bienes y servicios representan cuotas escolares cobradas a los educandos y las mismas son determinadas por la UTEQ y autorizadas por Consejo Directivo.

**PLAN DE CUENTAS 41730**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
47102 <sup>a</sup> 2	EXAMEN DE ADMISION	\$597,030.00
47102 <sup>a</sup> 3	INSCRIPCIONES	\$
47102 <sup>a</sup> 4	REINSCRIPCIONES	\$622,250.00
47102 <sup>a</sup> 5	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	\$5,760.00
47102 <sup>a</sup> 6	REPOSICION DE CREDENCIAL	\$3,010.00
47102 <sup>a</sup> 7	KARDEX	\$12,420.00
47102 <sup>a</sup> 8	EXAMEN A TITULO SUFICIENCIA	\$4,250.00
47102 <sup>a</sup> 9	EXAMEN EXTRAORDINARIO	\$555.00
47102AA	EXAMEN ULTIMA ASIGNATURA	\$
47102AB	CERTIFICADO PARCIAL	\$510.00
47102AC	DUPLICADO DE CERTIFICADO	\$
47102AD	CERTIFICADO DE TITULO	\$125.00
47102AE	MULTA DE BIBLIOTECA	\$2,240.00
47102AI	TRAMITE DE EMISION DE T. PROFESIONAL	\$156,600.00
47102AJ	GESTION DE CEDULA	\$00

	PROFESIONAL	
47102AK	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL	\$00
47102AL	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL	\$196,850.00
47102AM	GESTION DE EQUIVALENCIA	\$00
47102AN	OTROS INGRESOS SERV ESC	\$2.00
47102B1	CONGRESOS	\$0
47102B4	INGRESOS POR ESTADIAS	\$48,925.00
47102B5	CISCO	\$8,000.00
47102B6	EVENTOS ESPECIALES	\$424,520.00
47102B7	CURSOS DE IDIOMAS INGLES	\$12,745.00
47102BB	OTROS INGRESOS S. ACAD	\$
47102BA	CURSOS EN GENERAL	\$
47102C1	INC. DE EMPRESAS	\$
47102C2	EVENTOS ESPECIALES	\$
47102C4	CURSOS ESPECIALES A EMPRESAS	\$226,402.00
47102C5	CURSOS ESPECIALES A	\$198,240.50
47102C6	OTROS ING. SERV VINC	
47102C9	CENTRO DE EVALUACION	\$24,000.00
47102D3	INGRESOS PEUGEOT	\$
47102D4	OTROS ING. EST. FISCAL	\$1.52
47102D5	OTROS ING. SERV. EDUCATIVO	\$60.60
TOTAL		\$2,519,010.10

#### GASTOS Y OTRAS PERDIDAS PLAN DE CUENTAS 50000

Los gastos se reconocen conforme los mismos se consideran devengados, siendo este el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

#### PLAN DE CUENTAS 51100.

Estos gastos son los más relevantes del mes de junio

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5113011	SUELDO BASE	\$9,582,770.07
5137011	HONORARIOS ESPECIALES	\$503,114.40
5131011	PRIMA QUINQUENAL	\$404,573.87
5132011	PRIMA VACACIONAL	\$3,514,688.75
5132031	GRATIFICACION DE FIN AÑO	\$60,906.62
5134121	ASIGNACIONES ADICIONALES	\$11,000.00
5141021	CUOTAS AL IMS	\$2,092,203.23
5143011	APORTACIONES AL SISTEMA	\$504,254.70
5152011	LIQUIDACIONES POR INDEM	\$
5152031	ANTIGÜEDAD	\$515,306.17
5154021	AYUDA ADQUISICION DE	\$111,071.98

	LENTE	
5154061	DESPENSA	\$324,480.51
5154081	SUBSIDIO ISPT	\$1,606,829.22
5154091	SUBSIDIO ISR	\$
5171011	ESTIMULO POR PUNTUALIDAD	\$209,144.08
5171021	ESTIMULO POR AÑOS DE SERVICIO	\$
<b>TOTAL</b>		<b>\$19,440,343.60</b>

**MATERIALES Y SUMINISTROS PLAN DE CUENTAS 51200**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5215011	MATERIAL IMPRESO	\$
5217011	MATERIALES Y ULILES DE ENSEÑANZA	\$106,093.17
<b>TOTAL</b>		<b>\$106,093.17</b>

**ALIMENTOS Y UTENSILIOS PLAN DE CUENTAS 51220**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5221021	PROD. ALIMENTICIOS	\$23,306.95
<b>TOTAL</b>		<b>\$23,306.95</b>

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

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5241021	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	\$
5249021	OTROS MATERIALES Y ART	\$
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>

**MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION PLAN DE CUENTAS 51240**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5246011	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	\$3,542.80
5248011	MATERIALES COMPLMENTARIOS	\$
<b>TOTAL</b>		<b>\$3,542.80</b>

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

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5251011	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	\$
5255041	OTROS MATERIALES, ACCESORIOS	\$3,591.14
<b>TOTAL</b>		<b>\$3,591.14</b>

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

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5261011	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES	\$13,960.86
<b>TOTAL</b>		<b>\$13,960.86</b>

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

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5272011	PRENDAS DE SEGURIDAD	\$17,087.63
<b>TOTAL</b>		<b>\$17,087.63</b>

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

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5296011	REFACCIONES Y ACCESORIOS	\$6,243.94
<b>TOTAL</b>		<b>\$6,243.94</b>

**SERVICIOS GENERALES  
SERVICIOS BASICOS PLAN DE CUENTAS 51300**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5313011	AGUA	\$108,967.00
5311011	ENERGIA ELECTRICA	\$114,146.00
5314011	TELEFONIA TRADICIONAL	\$15,785.29
<b>TOTAL</b>		<b>\$238,898.29</b>

**SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO PLAN DE CUENTAS 51320**

5325011	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,196.00
5327011	ARRENDAMIENTO DE ACT. INTANGIBLES	\$50,686.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$65,882.00</b>

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

5331011	SERVICIOS LEGALES	\$00
5333011	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACION	\$23,556.97
5334011	SERVICIOS DE CAPACITACION	\$90,202.05
5335011	SERVICIOS DE INVESTIGACION	\$114,353.13
5336011	IMPRESIONES DE DOCUMENTOS	\$
5338011	SERVICIOS DE VIGILANCIA	\$334,559.52
5336041	SERVICIOS DE FOTOCOPIADO	\$28,331.81
5339011	SERVICIOS PROFESIONALES	\$17,214.62

<b>TOTAL</b>		<b>\$608,218.10</b>

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

5341011	SERVICIOS FINANCIEROS	\$54,460.64
<b>TOTAL</b>		<b>\$54,460.64</b>

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

5351011	CONSERVACION Y MANTTO	\$276,024.02
5352011	MANTTO Y CONSERVACION	\$
5355011	REPARACION Y MANTTO	\$13,450.35
5358011	SERVICIO DE LIMPIEZA	\$684,096.19
5359011	SERVICIOS DE JARDINERIA	\$158,750.05
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,132,320.61</b>

**SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL PLAN DE CUENTAS 51360**

5363011	SERVICIOS DE CREATIVIDAD	\$
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>

**SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS PLAN DE CUENTAS 51370**

5375021	PASAJES AEREOS NACIONALES	\$29,094.20
5376011	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	\$
<b>TOTAL</b>		<b>\$29,094.20</b>

**SERVICIOS OFICIALES PLAN DE CUENTAS 51380**

5382011	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	\$
5383011	CONGRESOS Y CONVENCIONES	\$
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>

**OTROS SERVICIOS GENERALES PLAN DE CUENTAS 51390**

5392011	IMPUESTOS Y DERECHOS	\$7,415.26
5398011	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	\$282,577.68
<b>TOTAL</b>		<b>\$289,992.94</b>

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

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5442021	BECAS ESTUDIANTES	\$46,525.00
5442031	BECAS ACADEMICAS	\$
5442061	BECAS ESPECIALES	\$93,460.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$139,985.00</b>

**AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES, PLAN DE CUENTAS 52430**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5445031	SINDICATO DE GOBIERNO	\$
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>

**PENSIONES Y JUBILACIONES PLAN DE CUENTAS 52500**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5451011	PENSIONES	\$135,175.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$135,175.00</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	\$18,600.79
1D12002	DEPRECIACION DE MUEBLES	\$170.43
1D13002	EQ. DE COMPUTO	\$401,635.20
1D19002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	\$1,394.54
1D21002	EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$27,568.93
1D22002	APARATOS DEPORTIVOS	\$620.93
1D23002	CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$9,375.25
1D29002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	\$27,040.04
1D31002	EQ. MEDICO Y DE LAB	\$54.13
1D41002	VEHICULOS Y EQ. DE TRANSP	\$5,005.78
1D64002	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	\$277.38
1D65002	EQUIPO DE COMUNICACION	\$639.96
1D66002	EQ. DE GENERACION	\$13,971.81
1D67002	HERRAMIENTAS Y MAQ.	\$12,307.52
<b>TOTAL</b>		<b>\$518,662.96</b>

ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES SOFTWARE PLAN DE CUENTAS 55171

1E11002	DEPRECIACION SOFTWARE	DE	\$29,511.15
<b>TOTAL</b>			<b>\$29,511.15</b>



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



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