

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MAYO 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			MONTO	TIPO DE RECURSO	DESTINO DEL RECURSO
		RECURSOS DISPONIBLES			
11H2101	0606719744	BANORTE FEDERAL	\$0	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	\$810,415.55	ESTATAL	PAGO PROVEED.
1113101	0162528193	BBVA BANCOMER	\$15,000.00	FEDERAL	RECEPCION INSC
1113601	0161465864	BBVA BANCOMER	\$218,523.03	PROPIOS	C. VINCULACION
1113602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$15,000.00	PROPIOS	PAGO TRANSF.
1113603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	\$122,509.01	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	\$1,020,227.74	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC NOMINA CAP. 1000	\$7,565.56	FEDERAL	R.ETIQUETADO
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	\$1,248,807.59	PROPIOS	R. ESTATAL
11L3602	4023654007	HSBC RAP	\$409,570.48	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR PRODUCTIVO	\$607,992.42	PROPIOS	PROPIOS
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	\$143,549.10		PROPIOS
TOTAL			\$4,619,160.48		



### INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES PLAN DE CUENTAS 11141 INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL

CUENTA	CUENTA				
CONTABLE	BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS	MONTO	TIPO DE RECURSO	DESTINO DEL RECURSO
	*	RECURSOS DISPONIBLES			
11H2150	0501453172	BANORTE INV. PROMEP	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11H3350	0501423908	BANORTE INV. ESTATAL	\$0	ESTATAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11 2150	2032483939	BBVA BANCOMER FACUT 2010	\$2,022,609.88	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112151	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$872,571.38	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11 2152	2044268717	BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112153	2044371968	BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$2,533,800.15	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112156	2044903609	BBVA BANCOMER FACUT 2011	\$2,775,118.00	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11/2157	2044903617	BBVA SEDESOL- CRUZADA	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11/2158	2044903625	BBVA BANCOMER CONACYT	\$600,725.82	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11/2159	2045025133	INV CONACYT- CAJOINV	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112160	2045372569	PROEXOEES	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL



					PROGRAMA
1112161	2045337801	INV. PROVISIONAL	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112652	2044372387	BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$252,709.89	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112653	2045153638	INV. HABERES DE RETIRO	\$8,088,354.72	PROPIO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO	\$4,634,645.92	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	\$4,712,928.44	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
TOTAL			\$26,493,464.20		

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

Al 31 de mayo de 2015 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de \$ 3,024,242.19 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	0000740744	DAMODEC	#40.000.57	5505100	DECLIDAGO
	0606719744	BANORTE ETIQUETADO	\$16,690.57	PROPIOS	RECURSOS
		ETIQUETADO		ETIQUETADO	DESTINADO AL
					PROGRAMA
1112101	0163505332	BANCOMER UNIV. A	\$75,265.40	FEDERAL	RECURSOS
		DISTANCIA	ψ, σ,2σσ. το	ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
		1			PROGRAMA
1112102	0166680135	BANCOMER	\$188,206.14	ESTATAL	RECURSOS
		FACUT)	**	ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
					PROGRAMA
1112103	0186666035	BANCOMER	\$9,057.78	FEDERAL	RECURSOS
		PROFEPA		ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
1112104	0187543557	BANCOMER FACUT	¢201 215 12	EEDEDAL	PROGRAMA
1112104	0107543557	BANCOMER FACUT	\$201,215.13	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO
		l l		ETIQUETADO	AL
	ŀ				PROGRAMA
1112105	0191535544	BANCOMER FACUT	\$155,630.75	FEDERAL	RECURSOS
			\$100,000.10	ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
					<b>PROGRAMA</b>
1112106	0194294572	BANCOMER PIFI	\$0	FEDERAL	RECURSOS
		1		ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
		I			PROGRAMA
1112107	0194687124	BANCOMER(FACUT	\$215,329.88	PROPIOS	RECURSOS
		1		ETIQUETADO	DESTINADO
					AL PROGRAMA
1112108	0187722680	BANCOMER PROY	\$0	FEDERAL	RECURSOS
1112100	0101122000	IMJUVE	ΨΟ	ETIQUETADO	DESTINADO
				LINGOLINDO	AL
					PROGRAMA
11121111	0192550172	CONACYT	\$0	FEDERAL	RECURSOS
	(	1		ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
2000					PROGRAMA
1112112	0196377491	SEDESOL-CRUZADA	\$8,931.56	FEDERAL	RECURSOS
				ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
1112113	0106277572	COMACYT	¢450,000,00		PROGRAMA
1112113	0196377572	CONACYT	\$152,220.80		RECURSOS
		1			DESTINADO
					AL PROGRAMA
	0196844618	CONACYT	\$0		RECURSOS
11 2114		100.11.01.1	***		DESTINADO
1112114		30			
11 2114					
11 2114					AL PROGRAMA
11 2114	0198389500	PROFOCIE	\$0	FEDERAL	AL
	0198389500	PROFOCIE	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	AL PROGRAMA
	0198389500	PROFOCIE	\$0		AL PROGRAMA RECURSOS DESTINADO AL
	0198389500	PROFOCIE FEDERAL	\$0 \$863,719.15		AL PROGRAMA RECURSOS DESTINADO



				ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
1112117	FIDEICOMISO	PROEXOE	\$15,000.00	FEDERAL	PROGRAMA RECURSOS
111-111	, ib Livo e i iii e	T MOLAGE	ψ,ο,οοο.οο	ETIQUETDO	DESTINADO
					AL
					PROGRAMA
1112118	0198807450	FAM	\$704,100.50	FEDERAL	RECURSOS
				ETIQUETADO	DESTINADO
					AL PROGRAMA
1112301	0153954323	BANCOMER	\$208.72	PROPIOS	RECURSOS
1112001	0100004020	ERICCSON	Ψ200.72	11101100	DESTINADO
		Zi ii o o o o i i			AL
					PROGRAMA
1112302	0162895684	BANCOMER INC. DE	\$15,000.00	FEDERAL	RECURSOS
		EMPRESAS		ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
4410000	0404000055	DAMOONED DIO	400 400 40		PROGRAMA
1112602	0184889355	BANCOMER RIO	\$30,133.12	FEDERAL	RECURSOS
		ARRONTE		ETIQUETADO	DESTINADO AL
					PROGRAMA
1112603	0194678699	BANCOMER	\$57,388.10	FEDERAL	RECURSOS
		ANUIES	,	ETIQUETADO	DESTINADO
		- English of September 1 to 10 miles and 1			AL
					PROGRAMA
1112606	0197333145	HABERES DE	\$55,954.81		RECURSOS
		RETIRO			DESTINADO
					AL
1112608	0198759308	PROY ILLESPINO	\$15,000.00	PROPIOS	PROGRAMA RECURSOS
1112000	0190759300	PROTILLESPINO	\$15,000.00	PRUPIUS	DESTINADO
	~				DESTINADO AL
					PROGRAMA
11L2101	0000146463	BANCOMER	\$245,189.78	FEDERAL	RECURSOS
	with that the price of	FIDEICOMISO		ETIQUETADO	DESTINADO
					AL
					PROGRAMA
TOTAL			\$3,024,242.19		

# **DEUDORAS**

# CUENTAS POR COBRAR PLAN DE CUENTAS 11221

Al 31 de mayo de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 210,581.68 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de junio 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 F. VENCIMIENTO		MBRE	DESC	RIPC	CION	FEC	CHA	IMPORTE
1221003	PROYECTOS MONTAJES ELECTROME	*	PD-03-T A109299	/A109	9300	31-MAY- 2010	\$1,400.00	JURIDICO
1221008	INGENIERIA EN ACONDICION	DISEÑO AIRE ADO	PD-21 114966	Т	A-	29-OCT- 2012	\$500.00	JURIDICO

### Vencimiento a 30 días

CUENTA	NOMBRE I	DESCRIPCION FECH	IA	IMPORTE I	F. VENCIMIEN
1221001	PEUGEOT MEXICO	P-04-CXC B3259	25-MAY- 2015	\$156,072.68	25-JUN- 2015
1221011	CONSEJO DE CIENCIA Y TEC	P-06-CXC B3258, P-07-CXC B3270	25-MAY- 2015	\$38,609.00	25-JUN- 2015
1221036	PROYECTOS INDUSTRIALES	P-08-CXC B3161	24-MAR- 2015	\$540.00	24-ABR- 2015
12211039	MUNICIPIO DE QUERETARO	P-05-CXC B3266	26-MAY- 2015	\$9,600.00	01-MAYO- 2015
1221040	BELTRAN GONZALEZ MARTHA	P-09-CXC B3233	11-MAY- 2015	\$2,200.00	11-JUN- 2015
1221041	PALLMANN BELTRAN WILLIAM	P-08-CXC B3231	11-MAY- 2015	\$2,200.00	11-JUN- 2015
TOTAL				\$210,581.68	

## DEUDORES DIVERSOS PLAN DE CUENTAS 11231

### Al 31 de mayo

de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 2, 734,290.06 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 D	escripción	Fecha	Importe	F. Vencimiento
1231015	Lozano Salas Victoria	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-dic-2014	\$67,194.00	jurídico
1231008	Briseño Olmos Arturo	Viáticos	15-07-2014	\$590.00	30-nov-2014
1231026	Sosa Pérez			\$ 16,000.00	



	Blanca				
1231043	González García Luis Miguel	Viáticos	31-dic-2014	\$400.00	28-ene-2015
1231046	HŜBC	Pago en exceso del banco por ch. de honorarios	31-ene-2015	\$ 5,000.00	28-feb-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
1231078	Guerrero Sanchez 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
1231098	Gómez Gómez José Edgar	Viáticos	30-may-2015	\$1,463.00	30-jun-2015
TOTAL				\$109,371.00	

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

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

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	\$56,397,994.17	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$15,417,928.79	
EQUIPO E INSTRUMENTAL	\$ 527,623.86	

MEDICO Y DE LABORATOR		
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,457,641.00	
MAQUINARIA, OTROS	\$26,546,613.51	
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
COLECCIONES, OBRAS DE	\$ 136,138.01	
ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		
SOFWARE	\$ 2,290,044.44	
PATENTES	\$ 127,000.00	
TOTAL DE BIENES MUEBLES		\$107,900,983.78

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	\$708,634.29	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	\$4,611,915.46	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	\$292,798.26	
DEPRECIACION DEL PERIODO		\$5,613,348.01

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

El Activo neto proyectado al 30 de abril de 2015, de la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 4, 207,694.52 según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al 30 de abril de 2015, de la indemnización está integrado por un importe de \$ 5, 270,668.27. Según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al 30 de abril de 2015, del plan de pensiones está integrado por un importe de \$ 87, 477,320.29. Según estudio actuarial.