

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE OCTUBRE
DE 2015**

INGRESOS

• **INGRESOS DE LA GESTION Y OTROS BENEFICIOS**

Los ingresos de efectivo que recibe la Universidad Tecnológica de Querétaro, y que destina para el ejercicio de sus atribuciones constitucionales, básicamente, provienen de los recursos presupuestarios previstos en el Presupuesto de Egresos de la Federación, mismos que recibe a través de ministraciones que efectúa la Tesorería de la Federación (TESOFE) a la cuenta bancaria de la Universidad Tecnológica de Querétaro, destinada para tal efecto, de acuerdo con las fechas establecidas en el calendario de ministraciones correspondiente.

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 31 de octubre de 2015, la UTEQ a recibido radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 50,696,418.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

<i>M E S</i>	<i>I M P O R T E</i>
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
JULIO	5,201,068.00
AGOSTO	5,201,068.00
SEPTIEMBRE	3,886,806.00
OCTUBRE	5,201,068.00
TOTAL	\$ 50,696,418.00

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 31 de octubre 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.

Al 31 de octubre de 2015, la UTEQ recibió radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 43,000.00 bajo el concepto de Apoyo de Madres de Familia.

Al 31 de octubre de 2015, la UTEQ recibió radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 450,000.00 bajo el concepto convenio SEMARNAP.

Al 31 de octubre de 2015, la UTEQ recibió radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 115,200.00 bajo el concepto IMJUVE.

Al 31 de octubre de 2015, la UTEQ recibió radicaciones federales por parte de la Federación por un importe de \$ 3, 992,571.00 bajo el concepto PROFOCIES 2ª

SUBSIDIO ESTATAL

Cuenta 44910195. Plan de Cuentas.42210.

Al 31 de octubre de 2015, la UTEQ a recibido radicaciones estatales por parte de Gobierno del Estado de Querétaro que ascienden a \$ 95, 339,582.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

<i>M E S</i>	<i>I M P O R T E</i>
<i>ENERO</i>	<i>9,948,728.00</i>
<i>FEBRERO</i>	<i>9,211,628.00</i>
<i>MARZO</i>	<i>9,211,628.00</i>
<i>ABRIL</i>	<i>9,158,258.00</i>
<i>MAYO</i>	<i>9,211,628.00</i>
<i>JUNIO</i>	<i>9,475,758.00</i>
<i>JULIO</i>	<i>12,288,128.00</i>
<i>AGOSTO</i>	<i>12,253,258.00</i>
<i>SEPTIEMBRE</i>	<i>9,580,568.00</i>
<i>OCTUBRE</i>	<i>5,000.000.00</i>
<i>TOTAL</i>	<i>\$ 95,339,582.00</i>

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS. 41700

En el mes de octubre de 2015, la Universidad recibió ingresos propios por un importe de \$ 5, 883,344.61 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, Cursos: Organizados y coordinados por la Secretaría de Vinculación de la Universidad

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	PERIODO	ACUMULADO
47102ª2	EXAMEN DE ADMISION	512,910.00	1,971,215.00
47102ª3	INSCRIPCIONES	1,700.00	4,165,000.00
47102ª4	REINSCRIPCIONES	529,950.00	20,149,072.00
47102ª5	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	8,010.00	89,640.00
47102ª6	REPOSICION DE CREDENCIAL	1,400.00	51,375.00
47102ª7	KARDEX	2,655.00	69,020.00
47102ª8	EXAMEN A TITULO SUFICIENCIA	1,125.00	29,950.00
47102ª9	EXAMEN EXTRAORDINARIO		394,410.00
47102AA	EXAMEN ULTIMA ASIGNATURA		39,255.00
47102AB	CERTIFICADO PARCIAL	425.00	5,220.00
47102AC	DUPLICADO DE CERTIFICADO	255.00	1,105.00
471102AO	CERTIFICADO DE TITULO	250.00	1,625.00
47102AE	MULTA DE BIBLIOTECA	4,650.00	32,830.00
47102AI	TRAMITE DE EMISION DE T. PROFESIONAL	71,100.00	1,875,600.00
47102AJ	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL	3,000.00	680,800.00
47102AK	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL		7,750.00
47102AL	GESTION DE CEDULA PROFESIONAL	49,600.00	860,250.00

47102AM	GESTION DE EQUIVALENCIA		104,780.00
47102AN	OTROS INGRESOS SERV ESC		4,128.00
47102B1	CONGRESOS	120,700.00	270,600.00
47102B4	INGRESOS POR ESTADIAS	38,686.00	206,689.40
47102B5	CISCO	8,000.00	73,000.00
47102B6	EVENTOS ESPECIALES		1,331,929.00
47102B7	CURSOS DE IDIOMAS INGLES	-2,100.00	6,508,841.50
47102BB	OTROS INGRESOS S. ACAD		38,500.00
47102BA	CURSOS EN GENERAL		
47102C1	INC. DE EMPRESAS	7,000.00	195,000.00
47102C2	EVENTOS ESPECIALES		
47102C4	CURSOS ESPECIALES A EMPRESAS	341,126.45	1,925,958.45
47102C5	CURSOS ESPECIALES A	98,516.00	818,118.50
47102C6	OTROS ING. SERV VINC		2,146.01
47102C9	CENTRO DE EVALUACION	36,000.00	161,650.00
47102D3	INGRESOS PEUGEOT	156,910.30	467,284.19
47102D4	OTROS ING. EST. FISCAL	.28	1.99
47102D5	OTROS ING. SERV. EDUCATIVO	3,794.85	436,866.69
TOTAL		\$1,995,662.17	\$42,968,909.02

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.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5113011	SUELDO BASE	9,868,730.16
5137011	HONORARIOS ESPECIALES	231,475.10
5131011	PRIMA QUINQUENAL	423,201.09
5132011	PRIMA VACACIONAL	27,688.19
5132031	GRATIFICACION DE FIN AÑO	264,116.40
5134121	ASIGNACIONES ADICIONALES	
5141021	CUOTAS AL IMS	1,072,780.60
5143011	APORTACIONES AL SISTEMA	
5152011	LIQUIDACIONES POR INDEM	65,584.00
5152031	ANTIGÜEDAD	1,141,692.96

5154021	AYUDA ADQUISICION DE LENTES	31,645.22
5154061	DESPENSA	350,321.54
5154071	DESPENSA ESPECIAL	
5154081	SUBSIDIO ISPT	1,246,284.93
5154091	SUBSIDIO ISR	
5171011	ESTIMULO POR PUNTUALIDAD	182,034.49
5171021	ESTIMULO POR AÑOS DE SERVICIO	206,002.00
TOTAL		\$15,111,556.68

MATERIALES Y SUMINISTROS PLAN DE CUENTAS 51200

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5211011	MATERIALES , UTILES	
5214011	MATERIALES Y ULILES EQUIPOS MENORES	35,676.61
5216011	MATERIALES DE LIMPIEZA	12,236.55
5217011	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	6,068.80
TOTAL		\$53,981.36

ALIMENTOS Y UTENSILIOS PLAN DE CUENTAS 51220

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5221021	PROD. ALIMENTICIOS	7,506.00
5221041	PROD. ALIMENTICIOS P/PERS	7,390.90
TOTAL		\$14,896.00

MATERIALES PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCTOS PLAN DE CUENTAS 51230

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
241021	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	
5249021	OTROS MATERIALES Y ART	
TOTAL		

MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION PLAN DE CUENTAS 51240

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5241011	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	20,143.40
5246011	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	80,228.47
5247011	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	29,408.97
TOTAL		\$129,780.84

PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS PLAN DE CUENTAS 51250

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5253031	MEDICINA Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	8,511.79
TOTAL		\$8,511.79

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PLAN DE CUENTAS 51260

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5261011	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES	16,629.73
TOTAL		\$16,629.73

VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS PLAN DE CUENTAS 51270

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5271011	VESTUARIOS Y UNIFORMES	216,256.77
TOTAL		\$216,256.77

MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD PLAN DE CUENTAS 51290

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5291011	HERRAMIENTAS MENORES	5,852.87
TOTAL		\$5,852.87

SERVICIOS GENERALES PLAN DE CUENTAS 51300**SERVICIOS BASICOS PLAN DE CUENTAS 51310**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5313011	AGUA	13,804.00
5311011	ENERGIA ELECTRICA	127,101.59
5314011	TELEFONIA TRADICIONAL	15,234.12
5317011	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET	
TOTAL		\$156,139.71

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO PLAN DE CUENTAS 51320

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5325011	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	7,815.99
5327011	ARRENDAMIENTO DE ACT. INTANGIBLES	22,604.00
TOTAL		\$30,419.99

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS PLAN DE CUENTAS 51330

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5331011	SERVICIOS LEGALES	177,084.70
5332011	SERVICIOS DE DISEÑO	
5333011	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACION	25,682.40
5333021	SERVICIOS DE CONSULTORIA	385,932.16
5334011	SERVICIOS DE CAPACITACION	
5335011	SERVICIOS DE INVESTIGACION	157,156.80
5338011	SERVICIOS DE VIGILANCIA	331,996.63
5336041	SERVICIOS DE FOTOCOPIADO	181,055.31
5339011	SERVICIOS PROFESIONALES	38,598.45
TOTAL		\$1,297,506.45

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS PLAN DE CUENTAS S1340

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5344011	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL	32,694.89
5345011	SEGUROS DE BIENES PATROMINIALES	23,536.83
TOTAL		\$56,231.72

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION PLAN DE CUENTAS S1350

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5351011	CONSERVACION Y MANTTO	244,014.82
5352011	MANTTO Y CDNSERVACION	
5353011	INSTALACION Y REPARACION	
5358011	SERVICIO DE LIMPIEZA	163,785.39
5359011	SERVICIOS DE JARDINERIA	105,738.70
TOTAL		\$513,538.91

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL PLAN DE CUENTAS S1360

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5363011	SERVICIOS DE CREATIVIDAD	
TOTAL		

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS PLAN DE CUENTAS S1370

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5375021	PASAJES AEREOS NACIONALES	99,804.52
5378011	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO	19,724.69
T O T A L		\$119,529.21

SERVICIOS OFICIALES PLAN DE CUENTAS 51380

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5382011	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	7,863.74
5383011	CONGRESOS Y CONVENCIONES	317,768.59
T O T A L		\$325,632.33

OTROS SERVICIOS GENERALES PLAN DE CUENTAS 51390

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5392011	IMPUESTOS Y DERECHOS	563,658.00
5398011	IMPUESTOS SOBRE NOMINA	228,020.98
TOTAL		\$335,637.02

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS PLAN DE CUENTAS 52420

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5442021	BECAS ESTUDIANTES	44,625.00
5442031	BECAS ACADEMICAS	461,690.00
5442061	BECAS ESPECIALES	307,960.86
TOTAL		\$814,275.86

AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES, PLAN DE CUENTAS 52430

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
544 5031	SINDICATO DE GOBIERNO	8,000.00
TOTAL		\$8,000.00

PENSIONES Y JUBILACIONES PLAN DE CUENTAS 52500

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
5451011	PENSIONES	332,378.00
TOTAL		\$332,378.00

ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES PLAN DE CUENTAS 5130


CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
1861082	EDIFICIO DE NANOTECNOLOGIA	\$33,744.49
TOTAL		\$33,744.49

DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA PLAN DE CUENTAS 55150

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
1D11002	MUEBLES DE OFICINA	16,989.81
1D12002	DEPRECIACION DE MUEBLES	21.30
1D13002	EQ. DE COMPUTO	338,917.83
1D19002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	1,632.91
1D21002	EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	33,042.65
1D22002	APARATOS DEPORTIVOS	620.93
1D23002	CAMARAS FOTOGRAFICAS	19,941.83
1D29002	OTROS MOBILIARIOS Y EQ.	29,972.88
1D31002	EQ. MEDICO Y DE LAB	54.13
1D41002	VEHICULOS Y EQ. DE TRANSP	5,005.78
1D64002	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	92.46
1D65002	EQUIPO DE COMUNICACION	907.23
1D66002	EQ. DE GENERACION	15,773.52
1D67002	HERRAMIENTAS Y MAQ.	18,958.79
TOTAL		\$481,932.05

ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES SOFTWARE PLAN DE CUENTAS S5171

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
1E11002	DEPRECIACION DE SOFTWARE	77,292.37
TOTAL		\$77,292.37


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


C.P. Apolinar Villegas Arcos
Encargado Sec. Admón. y Finanzas