



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE 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.

I) NOTAS DE DESGLOCE.

1) 1.1.1.0.0. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

De conformidad con lo establecido en el manejo de las disponibilidades financieras y la inversión de excedentes de Tesorería, la Coordinación Financiera a través de su área de Tesorería invierte los excedentes de efectivo o disponibilidad financiera conforme al criterio del Jefe del Departamento de Tesorería, en plazos que no exceden los 30 días naturales, de tal forma que la Universidad Tecnológica de Querétaro cuente con la liquidez necesaria para hacer frente al pago de sus obligaciones, cuidando en todo momento las mejores condiciones de seguridad y rendimiento.

En lo concerniente a los rendimientos generados de la inversión de los excedentes de efectivo o disponibilidad financiera, no se omite señalar que dichos rendimientos, se consideran ingresos excedentes para Universidad Tecnológica de Querétaro, únicamente se deberán registrar y conservar la documentación comprobatoria de dichos ingresos. Así con estos lineamientos cuando la Universidad Tecnológica de Querétaro, reciba un Deposito o subsidio para un Proyecto o Programa Etiquetado Federal o Propios se Registrara como ingresos los rendimientos de cada proyecto con su respectivo Diferenciador o Fuente de Financiamiento.

Los saldos en cuentas bancarias y los excedentes de efectivo o disponibilidades financieras que se tienen en inversión al cierre del periodo que se informa, se integran de la siguiente manera:

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	\$00	FEDERAL	PAGO SERVICIOS
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	\$1,032,061.14	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3101	0162528193	BBVA BANCOMER	\$20,000.00	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	\$207,536.04	PROPIOS	C. VINCULACION
11I3602	01550555105	BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS	\$15,000.00	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	\$249,301.51	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	\$1,696,372.73	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC NOMINA CAP. 1000	\$15,000.00	FEDERAL	R. ETIQUETADO
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	\$1,546,165.76	PROPIOS	R. ESTATAL
11L3602	4023654007	HSBC RAP	\$440,787.80	PROPIOS	R. ETIQ. PROPIO
11S3601	6550066639	SANTANDER SERV. AL SECTOR PRODUCTIVO	\$309,497.42	PROPIOS	PROPIOS
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	\$179,239.88	PROPIOS	PROPIOS
TOTAL			\$5,710,962.28		

**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	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11H3350	0501423908	BANORTE INV. ESTATAL	\$0	ESTATAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

11I2150	2032483939	BBVA BANCOMER FACUT 2010	\$1,485,204.20	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2151	2041784323	BBVA BANCOMER FACUT 2012	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2152	2044268717	BBVA BANCOMER PIFI 2013	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2153	2044371968	BBVA BANCOMER FACUT 2014	\$758,480.50	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2156	2044903609	BBVA BANCOMER FACUT 2011	\$265,366.70	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2157	2044903617	BBVA SEDESOL- CRUZADA	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2158	2044903625	BBVA BANCOMER CONACYT	\$543,173.06	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2159	2045025133	INV CONACYT- CAJOINV	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2160	2045372569	PROEXOES	\$0	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2161	2045337801	INV. PROVISIONAL	\$51,412.21	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2163	2045603811	INV PROVISIONAL	\$85,160.87		
11I2164	2045603773	INV PROVISIONAL	\$50,284.75		
11I2165	2045603749	PROYECTO SEMARNA	\$400,962.66		
11I2166	2045802644	PROVISIONAL 4 NOVOS P	\$51,149.14		
11I2167	2045802636	PROVISIONAL 5 NOVOS P	\$51,149.14		
11I2652	2044372387	BBVA BANCOMER ANUIES 2013	\$255,106.81	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2653	2045153638	INV. HABERES DE RETIRO	\$7,575,898.15	PROPIO	RECURSOS DESTINADO

					AL PROGRAMA
11I2655	2045443952	PROYECTO ROSMAR	\$0		
11L3150	2168900832	HSBC INVERSION SUBSIDIO	\$1,874,481.50	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L3650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	\$5,834,596.84	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			\$19,282,426.53		

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

Al 30 de septiembre de 2015 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Específica, se integra de \$ 2,003,920.52 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	\$18,055.57	PROPIOS ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

11i2101	0163505332	BANCOMER UNIV. A DISTANCIA	\$75,267.98	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2102	0166680135	BANCOMER FACUT)	\$152,212.26	ESTATAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2103	0186666035	BANCOMER PROFEPA	\$2,608.14	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2104	0187543557	BANCOMER FACUT	\$123,989.57	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2105	0191535544	BANCOMER FACUT	\$161,450.39	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2106	0194294572	BANCOMER PIFI	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2107	0194687124	BANCOMER(FACUT	\$178,301.76	PROPIOS ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2108	0187722680	BANCOMER PROY IMJUVE	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i21111	0192550172	CONACYT	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2112	0196377491	SEDESOL-CRUZADA	\$398,066.56	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2113	0196377572	CONACYT	\$11,171.35		RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2114	0196844618	CONACYT	\$0		RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2115	0198389500	PROFOCIE	\$0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2116	017067880	FEDERAL	\$285,954.37	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2117	FIDEICOMISO	PROEXO	\$20,000.00	FEDERAL	RECURSOS

				ETIQUETDO	DESTINADO AL PROGRAMA
11I2118	0198807450	FAM	\$20,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2119	0199557199	PROVISIONAL	\$20,831.31	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11I2120	0199557032	PROVISIONAL	\$20,736.04	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11I2121	0199556893	CONVENIO	\$49,872.08	FEDERAL ETIQUETADO	REC. FEDERAL
11I2122	0100577375	PROVISION	\$20,031.79		
11I2123	0100576905	PROVISION	\$20,031.79		
11I2301	0153954323	BANCOMER ERICCSO	\$8,709.00	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2302	0162895684	BANCOMER INC. DE EMPRESAS	\$15,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2602	0184889355	BANCOMER RIO ARRONTE	\$6,606.63	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2603	0194678699	BANCOMER ANUIES	\$56,493.10	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2606	0197333145	HABERES DE RETIRO	\$60,860.51		RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2608	0198759308	PROY ILLESPINO	\$44,801.05	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11L2101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	\$232,868.64	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$2,003,920.52		

2)1.1.2.0.0. DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes Universidad Tecnológica de Querétaro al cierre del periodo que se informa, agrupadas por rubro y antigüedad del saldo en las Cuentas por Cobrar por lo regular son a 30 días o menos

DEUDORAS

**CUENTAS POR COBRAR
PLAN DE CUENTAS 11221**

Al 30 de septiembre de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 33,175.00 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de octubre 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 F. VENCIMIENTO	NOMBRE	DESCRIPCION	FECHA	IMPORTE	JURIDICO
1221003	PROYECTOS Y MONTAJES ELECTROMECA NIC OS	PD-03-T A109299/A10930 0	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
1221029	INSTITUTO TECNOLOGICO DE MONTERREY	P-03-CXC B3520	04-SEP-2015	\$13,275.00	04-OCT- 2015
1221048	FRENOS Y MECANISMOS	P-02-CXC B3553	23-SEP-2015	\$18,000.00	23-OCT- 2015
TOTAL				\$33,175.00	

**DEUDORES DIVERSOS
PLAN DE CUENTAS 11231**

AL 30 de septiembre de 2015 este rubro se integra por un importe de \$ 164,585.13 y corresponden principalmente a personal de la Universidad que son asignados a comisiones fuera de la ciudad (viáticos). Y a anticipos de aguinaldos autorizados por parte del Secretario de Administración y Finanzas.

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	En proceso
1231026	Sosa Pérez Blanca	Viáticos a México el 10 de agosto	30-sep-2015	\$ 1,20.00	15-oct-2015
1231028	Cruz Tello Noe	Anticipo de aguinaldo2015	26-jun-2015	\$ 8,437.00	30-Nov-2015
1231059	Huerta Resendiz Adriana	Anticipo de aguinaldo 2015	31-may-2015	\$6,000.00	15-dic-2015
1231062	González Chávez Ricardo	Impuestos y derechos	30-sep-2015	\$5,500.00	18-oct-2015
1231065	Bañuelos Mosso	Anticipo de aguinaldo 2015	31-may-2015	\$ 18,524.00	15-dic-2015
1231070	González Ángeles Ma. Ines Araceli	Anticipo de aguinaldo 2015	31-jul-2015	\$ 15,000.00	30-nov-2015
1231078	Guerrero Sánchez 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
1231105	Cruz Balbas José Sergio	Anticipo de aguinaldo 2015	31-Jul-2015	\$14,000.00	30-nov-2015
1231106	Sánchez Soria Norma Angélica	Anticipo de aguinaldo 2015	15-ago-2015	\$ 17,530.33	30-nov-2015
TOTAL				\$164,585.33	

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

TERRENOS		\$280,291,037.98	
EDIFICIOS RESIDENCIALES	NO	\$155,369,220.68	
TOTAL DE BIENES INMUEBLES			\$435,660,258.66

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.

El valor del edificio de la Universidad se incrementan por un importe de \$5, 265,829.00 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.

Los activos no circulantes de la Universidad Tecnológica de Querétaro, se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta en el rubro de bienes muebles, inmuebles y los activos intangibles reflejan el costo histórico en los estados financieros.

MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$59,548,860.97	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$16,479,073.87	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	\$ 546,241.86	
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,457,641.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$29,394,330.68	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 136,138.01	
SOFTWARE	\$ 3,643,870.15	
PATENTES	\$ 127,000.00	
TOTAL DE BIENES MUEBLES		\$116,333,156.54

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.

Es importante señalar que en este mes se mete un ajuste disminuyendo la depreciación que en su momento se metió de mas, con la finalidad de solventar una observación por parte del despacho externo.

DEPRECIACIONES

PLAN DE CUENTAS 12600

DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	\$843,612.25	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	\$5,814,075.56	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	\$263,198.77	
DEPRECIACION DEL PERIODO		\$6,920,886.58

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

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2014 la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 4, 207,694.52 según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2014 de la indemnización está integrado por un importe de \$ 5, 270,668.27. Según estudio actuarial.

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