

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DEL 2017**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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 la 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 Depósito o subsidio para un Proyecto o Programa Etiquetado Federal o Propios se Registrará 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			
11H3301	0590374475	BANORTE CAP. 1000	52,740.62	ESTATAL	PAGO PROVEED.
11I3103	0110172766	BBVA BANCOMER	315,341.14		
11I3102	0108409692	BBVA BANCOMER	0	FEDERAL	RECEPCION INSC
11I3302	0110172634	BBVA BANCOMER	74,205.63	FEDERAL	
11I3601	0161465864	BBVA BANCOMER	5,860.57		C. VINCULACION
11I3603	0161465953	BBVA BANCOMER VINCULACION	44,635.15	PROPIOS	PAGO TRANSF.
11L3101	4023654023	HSBC SUBSIDIO FEDERAL	8,470.77	FEDERAL	PAGO NOMINA
11L3301	4023654262	HSBC PAGO DE NOMINA CAP. 1000	10,000.00	FEDERAL	PAGO DE NOMINA
11L3601	402260964	HSBC REC. PROPIOS	588,730.09	PROPIOS	PAGO A PROVEEDORES
11L3602	4023654007	HSBC RAP	472,855.83	PROPIOS	RECEPCION INSCRIPCIONES
11R3101	0300179116	INTERACCIONES	5,311,698.02		
11R3102	0300179108	INTERACCIONES	21,349.81		
11S3601	6550066639	SANTADER SERV. AL SECTOR	137,851.09	PROPIOS	PAGO SERVICIOS
11S3602	65504642022	SANTANDER PROPIOS	41,095.34	PROPIOS	PAGO NOMINA
TOTAL			\$7,084,834.06		

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			
1112170	2046168221	INV. PROVISIONAL	1,096,840.72	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112177	2046427359	INV RIO ARRONTE	52,167.96	FEDERAL	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112181	2046772994	INV. PRODEP	373,138.45	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112182	2046772951	INV. CONACYT	388,007.85	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112183	2047569823	INV. CNBES-BEC	14,207,176.76	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112657	2046772986	INV. PROINNOVA	1,022,303.33	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112658	2047315864	FUMEEUC	167,996.44	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112150	06455892285	INV. NUEVOS TALENTOS	115,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1113650	2168900832	HSBC INVERSION PROPIOS	1,104,196.17	PROPIOS	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$18,506,827.68		

FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA
(FONDOS DESTINADOS A OPERACIONES NO REGULARIZABLES)

PLAN DE CUENTAS 11151

Al 31 de agosto de 2017 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Específica, se integra de \$ 816,068.25 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 Gobierno del Estado de Querétaro.

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA	MONTO	TIPO DE RECURSO	DESTINO DEL RECURSO
		RECURSOS LOCALES ETIQUETADOS			
11H2101	0606719744	BANORTE ETIQUETADO	18,055.57	PROPIOS ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2107	0194687124	BANCOMER (FACUT)	14,204.88	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2120	0199557032	PROVISIONAL	77,171.71	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2125	0103275353	PROVISION	2,514.62	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2126	0103275817	PROVISION	48,217.93	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2133	0105997534	N.T.C.	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2137	0107117299	PRODEP	60,373.15	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2138	0107117264	CONOCYT	25,656.60	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2140	0110172553	FAM 2015	66,281.19	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2142	0110275794	CNBES-BE	49,946.59	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSO DESTINADO AL PROGRAMA
11I2143	010545635	FONAR-ART	22,969.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA

1112609	0104759354	RIO ARRONTE	22,771.66	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112610	0107117329	MOVILIDAD	20,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112611	0107117280	PROINNOVA	24,315.22	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112612	0110172820	FUME	39,348.46	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112613	0110275832	CONVENIO	120,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112101	0000146463	BANCOMER FIDEICOMISO	174,246.28	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112102	4060104858	HSBC	14,995.35	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
1112103	04060104817	HSCB	15,000.00	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
TOTAL			\$816,068.25		

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 de la 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 31 de agosto de 2017 este rubro se integra por un importe de \$ 374,919.12 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de septiembre de 2017, el cual se agrupan de acuerdo a su vencimiento.

Vencimiento a 90 días

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	FECHA	IMPORTE	FECHA DE VECIMIENTO
1221001	PEUGEOT MEXICO SA DE CV	P-06-CXC B5055	19-07-17	157,019.12	19-10-17
1221048	FRENOS Y MECANISMOS	P-05-CXC B4998	26-06-17	108,800.00	26-09-17
1221094	INSTITUTO DE GASTRONOMIA	P-02-CXC B5056	19-07-17	16,500.00	19-10-17
TOTAL				\$282,319.12	

Vencimiento a 30 días

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	FECHA	IMPORTE	FECHA DE VECIMIENTO
1221059	FONDO NACIONAL FOMENTO	P-05-CXC B5125	25-08-17	23,000.00	25-09-17
1221067	NESTLE SERVICIO IND	P-01-02- CXC B4959/4960/5036	14-08-17	54,000.00	14-09-17
1221076	SERVICIOS PRINTPACK	P-06-CXC B5132	29-08-17	2,400.00	29-09-17
1221097	ESTACIONES DE SERVICIO	P-09-CXC B5126	26-08-17	3,000.00	26-09-17
1221098	FURUKAWA AUTOMOTIVE SYSTEMS	P-07-08 CXC B5081/5122	24-08-17	10,200.00	24-09-17
TOTAL				\$92,600.00	

DEUDORES DIVERSOS**PLAN DE CUENTAS 11231**

AL 31 de agosto de 2017 este rubro se integra por un importe de \$ 495,330.85 y corresponden principalmente a personal de la Universidad que son asignados a comisiones fuera de la ciudad (viáticos). Anticipos de aguinaldos autorizados por parte del Secretario de Administración y Finanzas.

Con respecto a los deudores Lozano Salas Victorio, y Raúl Iglesias Flores se encuentra en proceso de litigio y le está dando seguimiento la Dirección Jurídica.

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	FECHA	IMPORTE	FECHA DE VECIMIENTO
1231015	LOZANO SALAS VICTORIA	PD-09-T CH.6108 JURIDICO	31-DIC-14	68,194.00	En proceso
1231071	IGLESIAS FLORES RAUL	ANTICIPO DE AGUINALDO 2015	31-OCT-2015	50,000.00	En proceso
1231121	MEJIA GUTIERREZ VERONICA	TRAMITES ADMINISTRATIVOS	08-JUN-2017	40,000.00	30-NOV-2017
1231028	CRUZ TELLO NOE	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	10,389.76	30-NOV-2017

1231031	JIMENEZ HERNANDEZ	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	32,223.33	30-NOV-2017
1231041	LOPEZ RUIZ HILDA	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	15,000.00	30-NOV-2017
1231058	MARIN CONTRERAS SERGIO ENRIQUE	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	30,000.00	30-NOV-2017
1231059	HUERTA RESENDIZ ADRIANA	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-07-2017	14,000.00	30-NOV-2017
1231064	ELIZONDO MARTINEZ	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-07-2017	15,000.00	30-NOV-2017
1231070	GONZALEZ ANGELES	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-07-2017	15,000.00	30-NOV-2017
1231078	GUERRERO SANCHEZ MIRIAM	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-08-2017	10,000.00	30-NOV-2017
1231126	GONZALEZ AVILA SALVADOR	ADEUDO FINIQUITO	13-11-15	273.76	15-DIC-2015
1231133	VILLEGAS ARCOS APOLINAR	ANTICIPO DE AGUINALDO	30-06-2017	70,000.00	30-NOV-2017
1231158	MORAN GUTIERREZ HECTOR MANUEL	ANTICIPO DE AGUINALDO Y GASTOS POR COMPROBAR CH.25572	30-06-2017	94,000.00	30-NOV-2017
1231159	ARREDONDO VELAZQUEZ J CARLOS	GASTOS POR COMPROBAR	01-08-17	7,000.00	01-SEPT-2017
1231161	PEREZ BECERRA	COMPROBACION DE VIATICOS	31-08-17	250.00	30-SEPT-2017
1231178	RUIZ PEREZ SONIA	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-08-2017	18,000.00	30-NOV-2017
1231179	MEJIA DIAZ MARTHA	ANTICIPO DE AGUINALDO	31-08-2017	6,000.00	30-NOV-2017
TOTAL				\$495,330.85	

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

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de agosto del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.

TERRENOS	340,416,560.32	
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	240,134,912.12	
TOTAL, DE BIENES INMUEBLES		\$580,551,472.44

El valor del terreno de la Universidad se incrementa por un importe de \$30, 946,960.03 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 incrementa por un importe de \$4, 764,427.06 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	61,221,572.02	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	17,955,490.86	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	1,030,868.18	
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,541,028.01	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	32,168,127.84	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	136,138.01	

SOFWARE	4,448,275.52	
PATENTES	127,000.00	
TOTAL, DE BIENES MUEBLES		\$122,628,500.44

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.

La depreciación de los bienes muebles se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles, emitidas por el CONAC. Las vidas útiles totales y las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación.

BIENES MUEBLES	TASAS DE DEPRECIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%
EQUIPO DE COMPUTO	33%
EQUIPO DIDACTICO	10%

Los activos intangibles con vida útil definida incluyen principalmente software, y licencias. Estos activos se registran a su costo de adquisición y se amortizan en línea recta, durante su vida estimada.

DEPRECIACIONES

PLAN DE CUENTAS 12600

DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	1,950,223.76	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	18,842,126.83	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	1,808,429.59	
DEPRECIACION ACUMULADA		\$22,600,780.18

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

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2016 la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 4, 675,405.58 según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2016 de la indemnización está integrado por un importe de \$ 952,812.10 Según estudio actuarial.

El Activo neto proyectado al cierre del ejercicio 2016 del plan de pensiones está integrado por un importe de \$ 236, 915,307.39 Según estudio actuarial.