UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MAYO 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.

A C T I V O

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 Deposito 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*	*280,312.48*	*ESTATAL*	*PAGO PROVEED.*
11I3103	*0110172766*	*BBVA BANCOMER*	*244,475.89*		
11I3102	*0108409692*	*BBVA BANCOMER*	*0*	*FEDERAL*	*RECEPCION INSC*
11I3302	*0110172634*	*BBVA BANCOMER*	*115,039.85*	*FEDERAL*	
11I3601	*0161465864*	*BBVA BANCOMER*	*741,290.89*		*C. VINCULACION*
11I3602	*01550555105*	*BBVA BANCOMER PASIVOS CON TERCEROS*		*PROPIOS*	*PAGO TRANSF.*
11I3603	*0161465953*	*BBVA BANCOMER VINCULACION*	*70,265.15*	*PROPIOS*	*PAGO TRANSF.*
11L3101	*4023654023*	*HSBC SUBSIDIO FEDERAL*	*33,601.97*	*FEDERAL*	*PAGO NOMINA*
11L3301	*4023654262*	*HSBC PAGO DE NOMINA CAP. 1000*	*10,000.00*	*FEDERAL*	*PAGO DE NOMINA*
11L3601	*402260964*	*HSBC REC. PROPIOS*	*595,287.15*	*PROPIOS*	*PAGO A PROVEEDORES*
11L3602	*4023654007*	*HSBC RAP*	*159,413.77*	*PROPIOS*	*RECEPCION INSCRIPCIONES*
11R3101	*0300179116*	*INTERACCIONES*	*19,089.88*		
11R3102	*0300179108*	*INTERACCIONES*	*10,860.39*		
11S3601	*6550066639*	*SANTADER SERV. AL SECTOR*	*4,588.29*	*PROPIOS*	*PAGO SERVICIOS*
11S3602	*65504642022*	*SANTANDER PROPIOS*	*43,259.66*	*PROPIOS*	*PAGO NOMINA*
TOTAL			***$2,327,475.37***		

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*		*FEDERAL*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2170	*2046168221*	*INV. PROVISIONAL*	*1,078,077.01*	*FEDERAL*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2177	*2046427359*	*INV RIO ARRONTE*	*153,786.21*	*FEDERAL*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2178	*2046599915*	*BBVA INV. N.T. CIENTIFIFICOS*		*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2179	*2046631274*	*INV. OROTEJE TU RED*		*PROPIO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2181	*2046772994*	*INV. PRODEP*	*666,339.78*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2182	*2046772951*	*INV. CONACYT*	*421,137.06*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11L3150	*2168900832*	*HSBC INVERSION SUBSIDIO*		*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2657	*2046772986*	*INV. PROINNOVA*	*1,004,814.73*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2658	*2047315864*	*FUMEEUC*	*165,122.52*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11L3650	*2168900832*	*HSBC INVERSION PROPIOS*	*1,785.40*	*PROPIOS*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
TOTAL			***$3,491,062.73***		

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

PLAN DE CUENTAS 11151

Al 31 de mayo de 2017 el efectivo y equivalente de efectivo de Fondos con Afectación Especifica, se integra de $ 698,036.32 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*
11I2101	*0163505332*	*BANCOMER UNIV. A DISTANCIA*		*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2105	*0191535544*	*BANCOMER FACUT*	*0*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2106	*0194294572*	*BANCOMER PIFI*		*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2107	*0194687124*	*BANCOMER (FACUT)*	*53,956.25*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2117	*FIDEICOMISO*	*PROEXOE*	*0*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2118	*0198807450*	*FAM*	*0*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2119	*0199557199*	*PROVISIONAL*	*0*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL*

					PROGRAMA
11I2120	0199557032	PROVISIONAL	86,423.87	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2121	0199556893	CONVENIO	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11i2122	0100577375	PROVISION	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2123	0100576905	PROVISION	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2124	20590031231147	FIDE	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2125	0103275353	PROVISION	11,514.38	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2126	0103275817	PROVISION	48,253.74	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2132	0104759222	APOYOS CIENTIFICOS		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
111I2137	0107117299	PRODEP	83,980.91	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
111I2138	0107117264	CONOCYT	36,870.71	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2139	0109467815	FAM 2015		FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2140	0110172553	FAM 2015	66,281.19	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA
11I2141	0106635199	FAM 2014	0	FEDERAL ETIQUETADO	RECURSOS DESTINADO AL

					PROGRAMA
11I2609	*0104759354*	*RIO ARRONTE*	*33,799.81*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2610	*0107117329*	*MOVILIDAD*	*20,000.00*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2611	*0107117280*	*PROINNOVA*	*24,315.22*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11I2657	*2046772986*	*PROINNOVA*			
11I2612	*0110172820*	*FUME*	*39,348.46*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
11L2101	*0000146463*	*BANCOMER FIDEICOMISO*	*175,236.21*	*FEDERAL ETIQUETADO*	*RECURSOS DESTINADO AL PROGRAMA*
TOTAL			***$698,036.32***		

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 mayo de 2017 este rubro se integra por un importe de $ 424,717.78 y corresponden a recibos de cursos impartidos por el área de vinculación las cuales serán liquidadas en el mes de mayo de 2017, el cual se agrupan de acuerdo a su vencimiento.

Vencimiento a 90 días

Vencimiento a 30 días

CUENTA	***NOMBRE***	***DESCRIPCIÓN***	***FECHA***	***IMPORTE***	***FECHA DE VECIMIENTO***
1221001	*PEUGEOT MEXICO*	P-03-CXC B4707	28-05-17	110,960.78	28-06-17
1221029	*INSTITUTO TECNOLOGICO*	P-10-CXC B4916	30-05-17	17,700.00	30-06-17

1221039	*MUNICIPIO DE QRO*	P-05-CXC B4917	22-05-17	8,000.00	22-06-17
1221067	*NESTLE SERVICIO IND*	P-01-02-04 CXC	18-05-17	82,800.00	18-06-17
1221080	*CIRT SA DE CV*	P-09-CXC B 4927	26-05-17	10,208.00	26-06-17
1221088	*VISSCHER CARAVELLE*	P-08-CXC B4922	24-05-17	2,900.00	24-06-17
1221089	*NAPS GUANAJUATO*	P-06-CXC B4903	12-05-17	8,000.00	12-06-17
1221091	*UNIVERSIDAD AUTONOMA DE QRO*	P-11-12 CXC B4941/4942	30-05-17	184,149.00	30-06-17
TOTAL				***$424,717.78***	

DEUDORES DIVERSOS
PLAN DE CUENTAS 11231

AL 31 de mayo de *2017 este rubro se integra por un importe de $ 127,924.34 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 al deudor Lozano Salas Victorio 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*
1231008	*BRISEÑO OLMOS ARTURO*	*VIATICOS SIN COMPROBAR*	*31-05-2017*	*1,700.00*	*17-JUN-2017*
1231028	*CRUZ TELLO NOE*	*VIATICOS SIN COMPROBAR*	*31-05-2017*	*1,200.00*	*17-JUN-2017*
1231083	*ZAVALETA ZEA RAUL*	*VIATICOS*	*31-01-2017*	*338.58*	
1231126	*GONZALEZ AVILA SALVADOR*	*ADEUDO FINIQUITO*	*13-NOV-15*	*273.76*	*15-DIC-2015*
1231157	*CENTRO NACIONAL DE EVALUACION*	*PD-08-C REG. DE CIERRE A-42928*	*31-DIC-16*	*5,018.00*	
1231161	*PEREZ BECERRA JOSE RANULFO*	*VIATICOS SIN COMPROBAR*	*31-05-2017*	*1,200.00*	
TOTAL				***$127,924.34***	

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 mayo 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	*60,824,327.47*	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	*17,887,917.57*	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATOR	*992,576.35*	
EQUIPO DE TRANSPORTE	*5,541,028.01*	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	*31,987,571.05*	

COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	*136,138.01*	
SOFWARE	*4,439,111.52*	
PATENTES	*127,000.00*	
TOTAL, DE BIENES MUEBLES		***$121,935,669.98***

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
PLAN DE CUENTAS 12600

DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	*1,725,057.20*	
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	*17,035,325.97*	
AMORTIZACION ACUM DE ACT. INTANGIBLES	*1,599,990.94*	
DEPRECIACION ACUMULADA		***$20,360,374.11***

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.