1. **NOTAS DE DESGLOSE:**
2. **Notas a los estados de situación financiera**

**ACTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

* 1. La Universidad Tecnológica de San Juan del Río mantiene en este rubro principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor.

Al 30 DE JUNIO del 2016 el efectivo y equivalentes se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| FONDOS FIJOS DE CAJA | 49,000.01 |
| Fondo fijo caja | 17,000.00 |
| Fondo fijo compras | 15,000.00 |
| Fondo fijo Jalpan | 9,000.01 |
| Fondo fijo mantenimiento e instalaciones | 8,000.00 |
| BANCOS/TESORERIA | 13,409,285.84 |
| RECURSOS DISPONIBLES | 11,120,930.27 |
| BANORTE | 9,474,863.71 |
| Cta. 123858168 Subsidio federal | 7,820,738.71 |
| Cta. 0195250938 (Pagos referenciados) | 835,626.30 |
| Cta. 0221612716 (Subsidio estatal) | 818,498.70 |
| HSBC | 527,004.61 |
| Cta. 4028207470 (Sub. federal) | 20,615.51 |
| Cta. 4028207462 (Ing. Propios) | 18,718.83 |
| Cta. 4045997129 (Propios referenciados) | 487,670.27 |
| BANCOMER | 1,119,061.95 |
| Cta. 0104777670 (Propios referenciados) | 1,119,061.95 |
| RECURSOS ETIQUETADOS | 2,288,355.57 |
| BANORTE | 565,555.54 |
| Cta. 0564248803 (Promep) | 565,555.54 |
| HSBC | 1,722,800.03 |
| Cta. 4028207454 (Fam) | 14,195.17 |
| Cta. 4028207496 (Contingencias) | 780,930.56 |
| Cta. 4055680904 (Estímulos fiscales) | 147,841.38 |
| Cta. 4055680896 (Concyteq y conacyt) | 779,832.92 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 1,579,154.19 |
| 703710047242540 (Obligaciones lab.) | 1,579,154.19 |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **15,037,440.04** |

1. El efectivo y equivalentes de la Universidad incluye las cuentas bancarias productivas para los conceptos de gasto corriente e inversión, así como para la administración de los recursos propios de la Entidad.
2. El efectivo restringido corresponde a recursos que se etiquetan para un fin específico, de conformidad con los convenios, fondos autorizados y otras disposiciones aplicables en cada caso.

El fondo de pasivos laborales se mantiene en cuentas de inversión, los plazos de inversión de las cuentas productivas son a corto plazo para garantizar una disponibilidad diaria en apego a las disposiciones emitidas por la Tesorería de la Federación.

El fondo de contingencias presupuestales (el Fondo) se integra por recursos obtenidos por la Universidad que hayan constituido remanente(s) no ejercido(s). El consejo directivo es el facultado para autorizar la constitución, incremento y aplicación del Fondo.

Los recursos del Fondo se aplicarán a los gastos que sean autorizados por el Consejo Directivo y en los lineamientos internos que para el manejo de dicho Fondo se establezcan.

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes**

* 1. El rubro de cuentas por cobrar corresponde principalmente al Gobierno del Estado de Querétaro por concepto de impuesto sobre la renta retenida (ISR) por salarios del mes de junio del 2016, por importe de $ 786,154.80 mismo que se pagará en el mes de julio para el entero de contribuciones al SAT.

De igual forma se reporta un saldo en este mes de $2,505,245.48 en la cual tuvimos el pago del subsidio federal no depositado en meses anteriores.

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| CXC VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS | 280,263.17 |
| Bypasa, s.a. de c.v. | 41,104.50 |
| Corporación atsa, s.a. de c.v. | 0.00 |
| Consejo de ciencia y tecnología del estado de Que | 20,000.00 |
| Mitsubishi de México s.a. de c.v. | 7,600.00 |
| Centro internacional de cosmiatria, s.a.p.i. de c. | 4,000.00 |
| Tyrsa Troquelados sa de cv | 6,290.00 |
| Grupo industrial del parque, s.a. de c.v. | 0.00 |
| Harrington industrial plastic de México, s. de r.l | 1,850.00 |
| PPG Industries de México sa de cv | 17,000.00 |
| Tecnofarma s.a. de c.v. | 162,925.17 |
| Junta de agua potable y alcantarillado municipal | 19,493.50 |
| CXC ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS | 1,752,567.19 |
| Gobierno del estado de Querétaro | 1,098,567.19 |
| Secretaria de educación publica | 654,000.00 |
| CXC RECURSO MONETARIOS FEDERALES SUSTRAIDOS O EXTR | 81,800.00 |
| Bancomer Cta. 10196 | 81,800.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 390,615.12 |
| Rosa Lilia Ramos Cabrera | 0.00 |
| Monica Perla Mendoza / Laura Lechuga | 314,983.00 |
| Jaime Hernandez Rivera | 10,500.00 |
| Pablo Saúl Espinoza Aguirre | 0.00 |
| Monica Perla Mendoza | 6,900.00 |
| Fidencio Díaz Méndez | 7,600.00 |
| Socorro Meza Mejia | 0.00 |
| Cristian Mireya Romero Muñoz | 2,680.00 |
| Wendy América Maldonado Morales | 24.40 |
| Mario Paz Chavez | 1,700.00 |
| Enrique Morín Martinez | 0.00 |
| Luz Carmen Castillo Martinez | 7,000.00 |
| David García Pérez | 0.00 |
| Claudia Patricia Trejo Díaz | -669.85 |
| Jorge Rafael Gallegos Tapia | 943.78 |
| Francisco León Ordoñez | 10,000.00 |
| Alma Delia Teverasco Martinez | -86.22 |
| Zulma Flor Estrella Chavero | 7,000.00 |
| Alberto Antonio Chavero Osuna | 0.00 |
| Nader Hassan Gaspar Tovar | 2,400.00 |
| Nallely del Angel Mejia | 1,940.00 |
| Ivonne Padilla Ballesteros | 4,922.00 |
| Martin Eugenio Uribe Aguilar | 660.01 |
| Juan Gabriel Moreno Dircio | 0.00 |
| Luis Angel Guzmán Vázquez | 0.00 |
| Carlos Ivan Martinez Castuera Corona | 12,118.00 |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** | **2,505,245.48** |

**Derechos a recibir en bienes y servicios:**

* 1. El saldo de la cuenta Anticipo Proveedores al 30 DE JUNIO del 2016, se integra de los pagos realizados a proveedores que por la naturaleza del servicio requieren el pago de forma anticipada de acuerdo a las políticas establecidas por la Universidad, como sigue:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y PRESTACION DE | 936,513.75 |
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y | 936,513.75 |
| Radio móvil dipsa, s.a. de c.v. | 3,810.02 |
| Centro nacional de evaluación para la educación su | 17,949.00 |
| Luis Miguel Gonzalez García | 12,000.00 |
| Mariella Urquiza Tovar | 0.00 |
| New York University | 13,392.35 |
| Institut francais de amerique latine ifail | 2,050.00 |
| Tiendas Cuprum, s.a. de c.v. | 0.00 |
| Mercado de máquinas para oficina, s.a. de c.v. | 887,312.38 |
| Erick Fragoso Tejeida | 0.00 |
| **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** | **936,513.75** |

**Almacenes**

* 1. A partir del 2015 la Universidad Tecnológica implemento un Almacén General de materiales y suministros de consumos donde se controlan las existencias de papelería y material de limpieza de acuerdo a las políticas establecidas por los Universidad cuyo método de valuación es el costo histórico.

AL 30 DE JUNIO del 2016, el saldo de la cuenta de Almacén se integra como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| ALMACENES | 140,257.61 |
| Papelería | 52,367.69 |
| Material de limpieza | 20,513.96 |
| Material y equipo de tecnología | 48,187.80 |
| Productos alimenticios para el personal en las ins | 19,188.16 |
| **Almacén de materiales y suministros de consumos** | **140,257.61** |

**Inversiones financieras a Largo Plazo.**

* 1. Las inversiones financieras a largo plazo al 30 DE JUNIO del 2016 se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| Cta. 0297438630 Banorte Fideicomiso (745447) | 3,886,673.00 |
| **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO** | **3,886,673.00** |

**Bienes inmuebles y construcciones en proceso.**

* 1. Los bienes inmuebles al 30 DE JUNIO del 2016 se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| TERRENOS | 107,947,699.96 |
| EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | 110,254,025.55 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 4,511,015.33 |
| **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCIONES** | **222,712,740.84** |

**Bienes muebles.**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016 los bienes muebles de la Universidad se agrupan e integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 34,959,847.12 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO | 1,234,410.57 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 1,170,059.40 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 3,162,991.14 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 42,491,519.27 |
| ACTIVOS BIOLOGICOS | 5,500.00 |
| **BIENES MUEBLES** | **83,024,327.50** |

**Activos Intangibles**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016 los activos intangibles de la Universidad se agrupan e integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| SOFTWARE | 914,818.72 |
| LICENCIAS | 96,269.76 |
| **ACTIVOS INTANGIBLES** | **1,011,088.48** |

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016 la depreciación y amortización de bienes se realizó de acuerdo a los porcentajes de depreciación se detallan en la Nota III.4b y se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -5,998,281.58 |
| Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de a | -3,758,844.53 |
| Depreciación acumulada de mobiliario y eq. recreat | -118,984.65 |
| Depreciación acumulada de eq. e instrumental medic | -9,371.41 |
| Depreciación acumulada de eq. de transporte | -343,129.92 |
| Depreciación acumulada de maquinaria, otros eq. y | -1,767,951.07 |
| DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGICOS | -1,283.38 |
| Deterioro acumulado de árboles y plantas | -1,283.38 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | -349,656.09 |
| Amortización acumuladas de software | -250,722.10 |
| Amortización de acumuladas de licencias | -98,933.99 |
| **DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA D** | **-6,349,221.05** |

**Activos Diferidos.**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016 los Activos Diferidos se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| DEPOSITOS EN GARANTIA | 51,866.44 |
| Comisión federal de electricidad | 48,435.80 |
| Infra, s.a. de c.v. | 1,430.00 |
| Súper servicio la venta, s.a. de c.v. | 2,000.00 |
| Elena Cabello Barrios | 0.64 |
| **ACTIVOS DIFERIDOS** | **51,866.44** |

**PASIVO.**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016, las cuentas por pagar a corto plazo se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PER | 3,062,034.92 |
| RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 49,713.60 |
| ISPT Asimilados a salarios | 49,713.17 |
| ISR 10% Profesionistas | 0.43 |
| IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE DERIVEN DE UNA | 935,452.59 |
| '2% Impuesto sobre nominas | 84,932.92 |
| I.s.r. retenido por sueldos y salarios | 828,833.85 |
| Retención 25% para el Fomento de la Educación Pub | 21,685.82 |
| OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A COR | 35,127.28 |
| '5% Al millar cámara mexicana industria de construc | 17,563.64 |
| '5% Al millar por supervisión y vigilancia | 17,563.64 |
| ACREEDORES DIVERSOS | 63,969.72 |
| Alejandro Sánchez Morfin | 0.00 |
| Grupo empresarial transforma, s.a. de c.v. | 0.00 |
| Maria del Carmen Silva Ruiz | 0.00 |
| Gobierno del estado de Querétaro | 63,969.72 |
| **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **4,146,298.11** |

El importe más representativo de este rubro corresponde al concepto de Remuneraciones por pagar que al cierre del mes de junio se adeudaba a Gobierno del Estado ya que no se le pago el costo de la nómina numero 12 (ultima del mes) ya que no se contaba con la ministración del Subsidio Estatal para cubrir este pasivo.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo.**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016, los pasivos contingentes se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO | 1,425,363.75 |
| Fondo de obligaciones laborales | 1,425,363.75 |
| **PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO** | **1,425,363.75** |

En relación con el pasivo por obligaciones laborales, la Entidad cuenta con un Fondo de Obligaciones Laborales disponible en bancos para cubrir concepto de indemnización y primas de antigüedad en caso de ser necesario.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.**

**Aportaciones**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016, las aportaciones se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| Patrimonio (Activo fijo) | 178,010,117.37 |
| **PATRIMONIO** | **178,010,117.37** |

Representa el valor de los activos fijos que hasta el 31 de diciembre del 2012 fueron adquiridos por la Entidad, ya que a partir del 2013 con la modificación a la Ley de Contabilidad Gubernamental las adquisiciones de activo fijo solo se registran en las cuentas de activo fijo aplicando únicamente la depreciación al gasto y anteriormente (2012) se registraba el monto total del activo en cuentas de gastos con abono a esta cuenta de Patrimonio.

**Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro).**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016, el Resultado del Ejercicio se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| Resultado del ejercicio | 5,057,483.36 |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **2,879,131.39** |

**Resultados de Ejercicios Anteriores.**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016, los Resultados de Ejercicio Anteriores se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
|  |  |
| Remanente 2001 | 3,020,310.48 |
| Remanente 2002 | 1,314,223.47 |
| Remanente 2003 | -147,315.45 |
| Remanente 2004 | -577,903.76 |
| Remanente 2005 | -2,098,234.10 |
| Resultado 2006 | 12,703.65 |
| Resultado del ejercicio 2006 | 628,110.99 |
| Remanente 2007 | 506,219.80 |
| Remanente 2008 | 4,516,426.10 |
| Remanente 2009 | 3,550,366.86 |
| Remanente 2010 | -560,815.00 |
| Remanente 2011 | -4,065,733.86 |
| Remanente 2012 | 4,580,011.02 |
| Remanente 2013 | 5,985,578.11 |
| Remanente 2014 | 17,846,036.31 |
| Remanente 2015 | 2,673,376.01 |
| APLICACION DE REMANENTES | -1,046,631.39 |
| **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **36,136,729.24** |

**Revalúos**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016, los Revalúos se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| Actualización Terreno (San Juan) | 80,822,256.35 |
| Actualización Edificios (San Juan) | 16,870,436.44 |
| Actualización Terreno (Jalpan) | 173,264.47 |
| **REVALUOS** | **97,865,957.26** |

1. **Notas al Estados de Actividades**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016, los ingresos por servicios corresponden a la facturación de servicios educativos por los conceptos que se muestran a continuación:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| Inscripciones y reinscripciones | 7,337,880.00 |
| Curso de Ingles | 1,107,070.75 |
| Cuota cuatrimestral (ciut) | 1,034,312.50 |
| Tramite de titulación | 607,780.00 |
| Apoyo a estancias | 521,720.00 |
| Otros ingresos | 438,263.21 |
| Servicios tecnológicos | 392,729.70 |
| Examen de diagnostico | 337,500.00 |
| Inscripciones y reinscripciones de unidad Jalpan | 270,148.00 |
| Curso de nivelación | 261,300.00 |
| Curso propedéutico | 189,000.00 |
| Exámenes extraordinarios | 166,240.00 |
| Cargo por mora | 93,773.00 |
| Ficha de nuevo ingreso CIUT | 55,800.00 |
| Visitas académicas | 53,980.00 |
| Congreso CIIAT | 29,050.00 |
| Otros ingresos (Unidad Jalpan) | 27,861.70 |
| Cuota de inscripción (Ciut) | 27,400.00 |
| Reposición de documentos | 26,530.00 |
| Constancia de estudios | 25,680.00 |
| Tramite de titulación | 23,640.00 |
| Exámenes de diagnostico | 22,550.00 |
| Curso de inglés (Jalpan) | 17,390.00 |
| Incubadora | 16,433.50 |
| Curso de nivelación | 13,700.00 |
| Exámenes extraordinarios | 10,575.00 |
| Penalización por entrega extemporánea de material | 9,180.00 |
| Examen para certificación Toefl | 6,804.48 |
| Cuota cuatrimestral (ciut) (Jalpan) | 6,475.00 |
| Constancia de estudios | 6,310.00 |
| Cargos por mora | 2,126.90 |
| Ficha de nuevo ingreso Ciut (Jalpan) | 2,000.00 |
| Constancia de estudios sencilla CIUT | 1,080.00 |
| Certificado Parcial | 945.00 |
| Cuota servicios Ciut | 810.00 |
| Cuota de inscripción | 200.00 |
| Cuota servicios Ciut (Jalpan) | 135.00 |
| Certificado parcial | 105.00 |
| Constancia de estudios Ciut (Jalpan) | 90.00 |
| Reposición de documentos | 35.00 |
| **INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS** | **13,144,603.74** |

**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas-**

* 1. Los recursos Federales y Estatales que se muestran en el estado de actividades incluyen las aportaciones para el sostenimiento de la Universidad y recursos otorgados por diversos apoyos y convenios con la Federación y con el Estado y corresponde a los subsidios del Gobierno Federal, Gobierno Estatal y aportaciones derivadas de convenios, los cuales Al 30 DE JUNIO se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| INGRESO SUBSIDIO ESTATAL | 25,200,000.51 |
| Servicios personales | 25,200,000.51 |
| INGRESOS SUSIDIO FEDERAL | 20,520,024.00 |
| Servicios personales | 20,520,024.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 962,750.00 |
| Pades | 654,000.00 |
| Ingreso concyteq y conacyt | 308,750.00 |
|  | **46,682,774.51** |

**Ingresos Financieros**

* 1. Los Ingresos Financieros al 30 DE JUNIO del 2016 se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| Profocie | 54,140.01 |
| Cta. Obligaciones Laborales | 5,373.73 |
| Ctas. federales | 2,418.02 |
| Ctas. de Propios | 1,293.30 |
| Cta. de contingencias | 1,209.66 |
| Cta. Promep | 1,189.65 |
| Cta. Fam | 9.64 |
| **OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES** | **65,634.01** |

**Gastos y otras pérdidas**

Gastos de funcionamiento

* 1. Los Servicios personales al 30 DE JUNIO del 2016, se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 25,498,499.23 |
| CUOTAS AL IMSS | 4,135,918.74 |
| SUBSIDIO ISPT | 2,437,174.55 |
| ANTIGÜEDAD | 2,100,647.05 |
| ESTÍMULO POR PUNTUALIDAD | 1,106,428.43 |
| PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS P | 1,100,360.20 |
| DESPENSA | 816,829.47 |
| APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 657,382.56 |
| CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL CIVIL | 480,786.53 |
| GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | 385,573.52 |
| PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO | 169,524.00 |
| LIQUIDACIONES POR INDEMNIZACIONES Y POR SUELDOS Y | 107,225.45 |
| ESTÍMULO POR AÑOS DE SERVICIO | 106,302.60 |
| PRIMA VACACIONAL | 69,769.56 |
| SUBSIDIO ISR-A | 59,374.71 |
| SUBSIDIO IMPUESTO PREDIAL | 48,483.73 |
| AYUDA ADQUISICIÓN DE LENTES | 40,184.50 |
| HORAS EXTRAORDINARIAS | 16,021.39 |
| AYUDA PRÓTESIS DENTAL | 14,850.00 |
| PAGO POR FALLECIMIENTO DE PADRES, CÓNYUGE E HIJOS | 9,900.00 |
| AYUDA POR NACIMIENTO DE HIJO | 2,200.00 |
| **SERVICIOS PERSONALES** | **39,363,436.22** |

* 1. Los Materiales y Suministros al 30 DE JUNIO del 2016 se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍA | 399,269.01 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULO | 354,945.10 |
| OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REP | 227,360.01 |
| MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORI | 197,801.63 |
| PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INS | 146,277.90 |
| MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA | 140,978.22 |
| MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | 102,664.09 |
| MATERIAL DE LIMPIEZA | 87,643.85 |
| HERRAMIENTAS MENORES | 62,094.12 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMP | 35,188.12 |
| ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN | 24,010.54 |
| PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS | 22,318.39 |
| MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS | 20,972.00 |
| MATERIAL DE CURACIÓN Y SUTURA | 18,506.50 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS | 17,663.75 |
| VESTUARIO Y UNIFORMES | 15,184.40 |
| OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS | 12,251.81 |
| MATERIALES COMPLEMENTARIOS | 10,532.50 |
| CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 7,974.82 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRAN | 5,273.99 |
| MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL | 4,463.20 |
| MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 4,418.08 |
| PRODUCTOS TEXTILES | 2,668.00 |
| ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 2,296.80 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS | 1,681.20 |
| VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 980.61 |
| UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN | 439.20 |
| FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUÍMICOS | 310.90 |
| PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL | 88.71 |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **1,926,257.45** |

* 1. Los Servicios Generales al 30 DE JUNIO del 2016 se integran como sigue:

| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| --- | --- |
| SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA Y PROCESOS | 3,915,358.16 |
| SERVICIOS DE LIMPIEZA | 810,267.76 |
| ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES | 709,437.12 |
| IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE U | 646,223.91 |
| SERVICIOS DE VIGILANCIA | 418,702.00 |
| ENERGÍA ELÉCTRICA | 390,701.00 |
| GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL | 386,855.35 |
| TELEFONÍA TRADICIONAL | 375,310.12 |
| IMPRESIONES DE DOCUMENTOS OFICIALES PARA LA PRESTA | 354,688.56 |
| SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES | 287,094.15 |
| IMPUESTOS Y DERECHOS | 280,181.02 |
| AGUA | 274,683.60 |
| VIÁTICOS NACIONALES | 256,803.97 |
| SERVICIOS DE CAPACITACIÓN | 250,301.74 |
| SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 243,629.68 |
| SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS | 133,768.08 |
| CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES | 113,276.60 |
| REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 109,191.35 |
| SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RE | 93,020.00 |
| SERVICIO DE FOTOCOPIADO, DIGITALIZACIÓN E IMPRESIÓ | 90,967.45 |
| ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 62,758.00 |
| DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE M | 59,488.77 |
| PASAJES TERRRESTRES NACIONALES | 45,515.70 |
| TELEFONÍA CELULAR | 35,961.23 |
| ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRA | 27,466.10 |
| SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENEIRIA Y AC | 16,332.00 |
| SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMI | 15,234.06 |
| ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS | 15,149.99 |
| ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRA | 13,920.00 |
| PASAJES AÉREOS INTERNACIONALES | 13,000.00 |
| INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINA | 8,790.42 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS IN | 8,014.36 |
| GASTOS DE REPRESENTACIÓN | 7,800.51 |
| PASAJES AÉREOS NACIONALES | 6,976.10 |
| SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN TECNOLOGÍAS DE LA INFO | 6,372.00 |
| MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIP | 2,285.20 |
| SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS | 2,076.80 |
| INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO | 870.00 |
| FLETES Y MANIOBRAS | 577.10 |
| **SERVICIOS GENERALES** | **10,489,049.96** |

* 1. Las Ayudas Sociales al 30 DE JUNIO del 2016 se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| OTRAS BECAS Y AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓ | 494,720.00 |
| BECAS MADRES SOLTERAS | 126,000.00 |
| BECAS CONVENIOS | 124,000.00 |
| BECAS ACADÉMICAS | 123,189.00 |
| BECAS ESPECIALES | 34,811.36 |
| **AYUDAS SOCIALES** | **902,720.36** |

* 1. Al 30 DE JUNIO del 2016, los gastos por Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **JUNIO 16** |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | 1,985,015.45 |
| DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC | 1,182,620.55 |
| DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAM | 656,579.28 |
| DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | 78,381.86 |
| DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 65,779.98 |
| DEPRECIACIÓN DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE | 1,653.78 |
| DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS | 550.02 |
| DETERIORO ARBOLES Y PLANTAS | 550.02 |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 168,497.88 |
| Amortización de software | 152,454.54 |
| Amortización de licencias | 16,043.34 |
| **ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC** | **2,154,063.35** |

1. **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**
2. **Autorización e historia**

La Universidad Tecnológica de San Juan del Río, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio creada bajo Decreto emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, el 27 de abril de 1999 y publicado en el periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro “La sombra de Arteaga”, la cual tuvo su última modificación el 03 de septiembre de 2010.

1. **Organización y objeto social**

El objetivo principal de la Universidad es impartir educación superior en sus diferentes modalidades en los niveles de técnico superior universitario, licenciatura y posgrado.

Entre otros, el objeto de la Universidad Tecnológica de Querétaro comprende:

* Realizar estudios, proyectos e investigaciones en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios, así como elevar la calidad de vida de la comunidad.
* Desarrollar programas de apoyo tecnológico en beneficio de la comunidad.
* Fomentar el desarrollo de nuevos perfiles académicos en la educación superior, en el ámbito de la ciencia y la tecnología, con el fin de formar profesionales capaces, que participen en el desarrollo que precisa la Entidad.

Para cumplir con su objeto, la Universidad recibe recursos de sostenimiento del Gobierno Federal, a través de la Secretaría de Educación Pública (la Secretaría) y del Gobierno del Estado de Querétaro (el Estado). En adición a los ingresos anteriores, la Universidad obtiene otros recursos por: inscripciones, diplomados y cursos, convenios de colaboración académica y tecnológica, entre otros.

La Universidad tiene como parte de sus obligaciones la retención del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, por trabajadores asimilados a salarios, por servicios profesionales. La Universidad tributa bajo el Régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta “Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos”.

1. **Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica de San Juan del Río se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

1. Las disposiciones vigentes de la ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
2. Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
3. Los principios de contabilidad gubernamental regulados en la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro;
4. Manual de Contabilidad Gubernamental
5. Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG o Ley de Contabilidad)**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

El objetivo primordial de esta Ley de Contabilidad es contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la administración de la deuda pública. Con la finalidad de coadyuvar al proceso de armonización contable, la propia Ley contempló la creación del CONAC, constituyéndose como el órgano de coordinación para la armonización contable y su objeto es el de emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Considerando lo anterior, la Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el CONAC como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos

Entre los cambios más importantes previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentran:

1. Creación de un sistema que aporte información contable, financiera y presupuestal desde el momento mismo en que se planean los presupuestos y programas.
2. Registro de los derechos de cobro de los ingresos.
3. Control y resguardo de los bienes (muebles e inmuebles) que conforman el patrimonio de la Entidad (contabilidad patrimonial).
4. Registro contable con base en devengado; es decir el registro financiero y presupuestal de los compromisos y derechos de acuerdo con las normas y metodología existentes para determinar los momentos contables de los ingresos y egresos definidos por el CONAC.
5. Obligación de llevar un reporte y registro de los avances de obra.

El 16 de mayo de 2013 el CONAC publicó en el Diario Oficial de la Federación los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los municipios adopten las disposiciones regulatorias, que se enlistan abajo; en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en dicha publicación se establece que la Universidad tiene como meta el cumplimiento de las publicaciones a más tardar en el año de 2014.

| Meta |  | Fecha límite |
| --- | --- | --- |
| 1. Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable. |  | 30 de junio de 2014 |
| 1. Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio. |  | 31 de diciembre de 2014 |
| 1. Generación en tiempo real de estados Financieros |  | 30 de junio de 2014 |
| 1. Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo. |  | Para la correspondiente a 2014 |

1. **Políticas de contabilidad significativas**
2. Efectivo y equivalentes

El efectivo consiste principalmente en depósitos bancarios e inversiones de realización inmediata en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal.

1. Bienes inmuebles y bienes muebles

Los bienes inmuebles y muebles se registran a su costo de adquisición.

En los años 2014 y 2013 se adoptaron las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC conforme se indica a continuación:

b.1) Las adquisiciones efectuadas en el mes de mayo del 2016 se presentan formando parte del estado de situación financiera en los renglones de bienes inmuebles y bienes muebles.

b.2) El terreno y edificio al 30 DE JUNIO del 2016 se encuentran registrados al valor catastral del 2015, afectando e incrementando el valor de los inmuebles y el patrimonio de la Universidad.

b.4) De conformidad con el acuerdo CACQRO/05/02/2013 tomado en la segunda reunión ordinaria celebrada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro del 26 de junio de 2013, para efectos de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, se considerarán únicamente los adquiridos a partir del 1 de enero de 2013; con base en lo anterior Al 30 DE JUNIO de 2016 el cargo a resultados por concepto de depreciación fue calculada sobre las adquisiciones adquiridas a partir de esta fecha.

Los parámetros de vida útil y porcentajes de depreciación utilizados por la Universidad, y que se desglosan a continuación, fueron publicados en el DOF del 15 de agosto del 2012 por el Consejo Nacional de Armonización Contable:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Años de** | **% de depreciación-** |
|  | **vida útil** | **anual** |
| Mobiliario y equipo de administración |  |  |
| Muebles, de Oficina y Estantería, Otros  Mobiliarios y Equipos | 10 | 10% |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.30% |
| Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo |  |  |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales, Cámaras  Fotográficas y de Video | 3 | 33.30% |
| Aparatos Deportivos | 5 | 20% |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20% |
| Equipo de transporte | 5 | 20% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 10 | 10% |

1. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los registros contables se realizan con base acumulativa. Los ingresos se reconocen cuando existe jurídicamente el derecho de cobro productos, aprovechamientos y otros ingresos. Los gastos se reconocen contablemente cuando se han recibido de conformidad bienes y servicios, independientemente de su fecha de cobro y pago, respectivamente.

1. **Aprobación de estados financieros**

La emisión de los estados financieros y sus notas por el periodo terminado al 30 DE JUNIO del 2016, fueron autorizadas para su emisión el 08 de julio del 2016, por el M. en A. Gonzalo Ferreira Martínez Director de Administración y Finanzas.

|  |  |
| --- | --- |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **M.A.P. BIBIANA RODRÍGUEZ MONTES** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **M. EN A. GONZALO FERREIRA MARTÍNEZ** |
| Encargada del Despacho de Rectoría | Director de Administración y Finanzas |
|  |