

**PASIVO**

**PROVEEDORES  
PLAN DE CUENTAS 21121**

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR  
PLAN DE CUENTAS 21171**

*En esta cuenta se registran aquellos pasivos provenientes de obligaciones contractuales o impositivas tales como ISR retenido por sueldos y salarios, ISR retenido por sueldos asimilados, 10% retención de honorarios profesionales, 2% de nomina, impuestos retenidos y pagados a la SHCP mensualmente, retenciones de IMSS.*

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>                        | <b>IMPORTE</b>        |
|------------------------|--|-----------------------|
| 2200510                | IMSS                                   | \$2,536,506.24        |
| 2200515                | I.S.P.T                                | \$1,890,329.88        |
| 2200525                | I.S.R RET. HONORARIOS<br>PROFESIONALES | \$2,803.12            |
| 2101101                | 2% IMPUESTO SOBRE<br>NOMINA            | \$207,268.03          |
| <b>TOTAL</b>           |  | <b>\$4,636,907.27</b> |

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

*La Universidad tiene reconocido en sus estados financieros un pasivo a largo plazo denominado provisión para contingencias en el cual se reconoce el pasivo de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones en edad avanzada determinada mediante calculo actuarial en base al método de crédito unitario proyectado. por un de \$53,345,690.20.*

*Para este tipo de provisiones tenemos un recurso propio etiquetado por un importe de \$9,270.000.00, como se puede observar tenemos una insuficiencia para este tipo de provisiones el recurso que tenemos en bancos representa el 18%. Faltando el 82%*

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>                             | <b>IMPORTE</b>         |
|------------------------|---|------------------------|
| 2760501                | CONTINGENCIA DE<br>PENSIONES Y JUBILACIONES | \$46,936,327.85        |
| 2760502                | CONTINGENCIA PRIMA DE<br>ANTIGÜEDAD         | \$3,165,881.49         |
| 2760503                | CONTINGENCIA<br>INDEMNIZACION LEGAL         | \$3,243,480.86         |
|                        |   | <b>\$53,345,690.20</b> |

**PLAN DE CUENTAS  
31100 APORTACIONES**

| <b>CUENTA</b>              | <b>CONCEPTO</b>  | <b>IMPORTE</b>          |
|----------------------------|------------------|-------------------------|
| 3010501                    | BIENES MUEBLES   | \$ 84,627,126.40        |
| 3010515                    | BIENES INMUEBLES | \$347,789,755.71        |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO</b> |                  | <b>\$432,416,882.11</b> |