



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE QUERÉTARO

BILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD  
CITA S 12700

**PASIVO**

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, 345,691.20

**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.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2172002	IMSS ANTIGÜEDAD	\$1,270,616.73
2171002	I.S.P.T.	\$2,313,857.91
2171004	I.S.R. RET. HONORARIOS PROFESIONALES	\$4,158.01
2175001	2% IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$258,326.79
<b>TOTAL</b>		<b>\$3,846,959.44</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%

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2F31001	CONTINGENCIA DE PENSIONES Y JUBILACIONES	\$46,936,327.85
2F31002	CONTINGENCIA PRIMA DE ANTIGÜEDAD	\$3,165,881.49
2F31003	CONTINGENCIA INDEMNIZACION LEGAL	\$3,243,480.86
<b>TOTAL</b>		<b>\$53,345,690.20</b>

**PLAN DE CUENTAS**  
**31100 APORTACIONES**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
3131001	BIENES MUEBLES	\$ 84,508,728.40
3121001	BIENES INMUEBLES	\$347,789,755.71
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>\$432,298,484.11</b>