

**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.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2200510	IMSS	\$1,274,628.89
2200515	I.S.P.T	\$2,074,635.36
2200525	I.S.R RET. HONORARIOS PROFESIONALES	\$32,502.79
2101101	2% IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$241,340.21
<b>TOTAL</b>		<b>\$3,623,107.25</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
2760501	CONTINGENCIA DE PENSIONES Y JUBILACIONES	\$46,936,327.85
2760502	CONTINGENCIA PRIMA DE ANTIGÜEDAD	\$3,165,881.49
2760503	CONTINGENCIA INDEMNIZACION LEGAL	\$3,243,480.86
<b>TOTAL</b>		<b>\$53,345,690.20</b>

**PLAN DE CUENTAS  
31100 APORTACIONES**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
3010501	BIENES MUEBLES	\$ 84,508,728.40
3010515	BIENES INMUEBLES	\$347,789,755.71
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>\$432,298,484.11</b>