



**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>        |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 2172002                | IMSS                                | \$2,891,396.67        |
| 2171002                | I.S.P.T                             | \$1,823,802.89        |
| 2171004                | I.S.R RET. HONORARIOS PROFESIONALES | \$51,652.62           |
| 2175001                | 2% IMPUESTO SOBRE NOMINA            | \$213,425.08          |
| <b>TOTAL</b>           |                                     | <b>\$4,980,277.26</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 cálculo 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>         |
|------------------------|--|------------------------|
| 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**

| <b>CUENTA</b>              | <b>CONCEPTO</b>  | <b>IMPORTE</b>          |
|----------------------------|------------------|-------------------------|
| 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> |