



PASIVO

**PROVEEDORES
PLAN DE CUENTAS 21121**

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

En este rubro se registran aquellas pasivas provenientes de obligaciones contractuales a impositivas tales como ISR retenido por sueldos y salarios, ISR retenida por sueldos asimilados, 10% retención de honorarios profesionales, 2% de nómina, impuestos retenidos y pagados a la SHCP mensualmente, retenciones de IMSS.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Universidad Tecnológica de Querétaro no es sujeta del impuesto sobre la renta por ser una persona moral con fines no lucrativos a que se refiere la fracción X del artículo 95 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Sus obligaciones fiscales consisten en retener y enterar el impuesto sobre la renta por concepto del trabajo personal subordinado, servicios profesionales y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales de acuerdo al Código Fiscal de la Federación, cuando realice el pago a terceros.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2172001	IMSS OBRERO	342,288.57
2172002	IMSS PATRONAL	1,095,203.35
2171001	I.S.P.T	4,556,633.81
2171002	I.S.P.T ASIMILADOS	4,158.98
2171004	I.S.R RET. HONORARIOS PROFESIONALES	82,897.83
2175001	2% IMPUESTO SOBRE NOMINA	429,002.15
TOTAL		\$6,532,326.49

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

El pasivo neto proyectado al cierre del ejercicio 2014 la prima de antigüedad está integrado por un importe de \$ 4, 207,694.52 según estudio actuarial.

El pasivo neto proyectado al cierre del ejercicio 2014 de la indemnización está integrado por un importe de \$ 5, 270,668.27. Según estudio actuarial.

El pasivo neto proyectado al cierre del ejercicio 2014 del plan de pensiones está integrado por un importe de \$ 87, 477,320.29. Según estudio actuarial.

**PLAN DE CUENTAS
31100 APORTACIONES
PATRIMONIO**

Al 30 de noviembre de 2015, el patrimonio de la Universidad Tecnológica de Querétaro se integra por la totalidad de los bienes muebles e inmuebles, equipo de cómputo, mobiliario y equipo de oficina, equipo de transporte, software, etc, y equipo que ha adquirido por cualquier título legal, los remanentes de ingresos sobre los egresos acumulados en cada uno de los años, el efecto de la rectificación de resultados de ejercicios anteriores, así como el efecto de la actualización de los bienes inmuebles a valores catastrales.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
3131001	BIENES MUEBLES	82,450,942.43
3121001	BIENES INMUEBLES	347,789,755.71
TOTAL DE PATRIMONIO		\$ 430,240,698.14

REVALUACION DE BIENES INMUEBLES PLAN DE CUENTAS 32321

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
3C21001	REVALUACION DE BIENES INMUEBLES	87,870,503.00
TOTAL		\$ 87,870,503.00

La Revaluación de Bienes Inmuebles se incrementan por un importe de \$5, 265,829.00 de acuerdo al valor catastral expedido por la Dirección de Catastro, y según el artículo 23 de las Principales Reglas de Registra y Valorización del Patrimonio (Elementos Generales)(CONAC) en el cual nos dice que en el caso de los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le correspondan.