



PASIVO

PROVEEDORES PLAN DE CUENTAS 21121

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR PLAN DE CUENTAS 21171

En este rubro se registran aquellas 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.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Lo Universidad Tecnológica de Querétaro no es sujeta del impuesto sobre lo rento 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 lo rento 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	339,460.72
2172002	IMSS PATRONAL	2,792,586.64
2171001	I.S.P.T	2,050,017.11
2171002	I.S.P.T ASIMILADOS	4,804.11
2171004	I.S.R RET. HONORARIOS PROFESIONALES	40,839.53
2175001	2% IMPUESTO SOBRE NOMINA	228,017.49
TOTAL		\$5,455,725.60

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 31 de octubre de 2015, el patrimonio de la Universidad Tecnológica de Querétaro se integra por la totalidad de los bienes muebles e inmuebles, equipa de computo, mobiliaria y equipa de oficina ,equipo de transporte, software, etc, y equipo que ha adquirido por cualquier titula legal, las 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 par un imparte de \$5, 265,829.00 de acuerdo al valor catastral expedido par la Dirección de Catastra, y según el artículo 23 de las Principales Reglas de Registro y Valarización del Patrimonio (Elementas Generales)(CONAC) en el cual nas dice que en el caso de las bienes inmuebles, na podrá establecerse un valor inferiar al catastral que le carrespanda.