



PASIVO

**PROVEEDORES
PLAN DE CUENTAS 21121**

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

En este rubro 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.

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, cuando realice el pago a terceros.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2172001	IMSS OBRERO	\$365,662.12
2172002	IMSS PATRONAL	\$1,072,780.60
2171001	I.S.P.T	\$2,320,855.45
2171002	I.S.P.T ASIMILADOS	\$2,868.44
2171004	I.S.R RET. HONORARIOS PROFESIONALES	\$38,801.60
2175001	2% IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$280,124.51
TOTAL		\$4,081,092.72

**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 septiembre de 2015, el patrimonio de la Universidad Tecnológica de Querétaro se integra por la totalidad de los bienes muebles e inmuebles, equipo de computo, 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	CONCEPTO	IMPORTE
3131001	BIENES MUEBLES	\$ 82,450,942.43
3121001	BIENES INMUEBLES	\$347,789,755.71
TOTAL DE PATRIMONIO		\$430,240,698.14