****

**TESORERÍA GENERAL/DIRECCIÓN DE PRESUPUESTOS**

**AUTORIZACIÓN DE TRANSFERENCIA**

**PARA PAGO DE RETENCIONES DE IMPUESTOS**

 Ciudad Universitaria, a \_\_\_ de \_\_\_\_ del \_\_\_

**DE: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**PARA: TESORERÍA GENERAL / DIRECCIÓN DE PRESUPUESTOS**

Por este conducto autorizo la transferencia de la cuenta bancaria No. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ denominada \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ del Banco SANTANDER (MEXICO) S.A. a la cuenta de la Administración Central que corresponda, según se trate del pago de retenciones de impuestos y/u otros conceptos objeto de retención, o del pago de IVA trasladado.

**RETENCIONES Depósito a cuenta No. 65503390040 SANTANDER UAEM RETENCION DE IMPUESTOS**.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NO. DE CHEQUE | CONCEPTO | POR PAGO A | IVA RETENIDO | ISR RETENIDO | OTRAS RETENCIONES | CONTRIBUCIÓN PATRONAL 5.25% | SUMA |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**I.V.A. TRASLADADO Depósito a cuenta No. 65503390802 SANTANDER IVA CONVENIOS Y OTROS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RECIBO OFICIAL NO.**  | **CONCEPTO** | **IMPORTE** | **IVA TRASLADADO** | **CONVENIO/No. DE CONTRATO Y DESCRIPCIÓN** |
|  |  |  |  |  |

**ATENTAMENTE**

***Por una Humanidad Culta***

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**TITULAR DE LA UNIDAD**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**EXCLUSIVO DIRECCIÓN DE PRESUPUESTOS EXCLUSIVO TESORERÍA GENERAL**

|  |
| --- |
|  |

Aspectos a considerar para la presentación a trámite del Autorización de transferencia para pago de retenciones de impuestos.

• En el párrafo inicial, donde se menciona que se autoriza la transferencia, se asentará el número de cuenta bancaria, cómo se denomina y el nombre del banco que la maneja, que corresponda a la chequera de la cual, se pagan las retenciones de impuestos o el IVA trasladado y que será la misma cuenta de la cual, se pagan los gastos por los que se efectúan retenciones, o que se recibió el ingreso con IVA desglosado.

• En el espacio de formato Autorización que se refiere a RETENCIONES se mencionará:

-El número de cheque mediante el cual se efectúa el pago de honorarios o de Apoyo complementario, o la palabra “TRANSFERENCIA” si así se solicita.

-Se asentará el concepto de “Honorarios” por el periodo que corresponda o “Apoyo complementario” por la participación de un trabajador en la ejecución de un proyecto.

-En la columna de “Por pago a” se mencionará el nombre de la persona que se le cubren Honorarios o se le pagan “Apoyos complementarios que son sujetos de retenciones.

-En la columna de IVA Retenido”, se deberá mencionar el importe equivalente al 10.6667% del importe de los honorarios correspondientes a la retención del IVA, conforme a la Ley de la materia.

-En la columna de “I.S.R. Retenido” se mencionará el importe del 10% sobre los honorarios si se refiere a este concepto o el importe de impuesto sobre la renta que haya calculado la Dirección de personal, cuando se trate de “Apoyos complementarios”

-En la columna de “Otras Retenciones” procede mencionar el importe de subsidio al empleo (CAS) Retenido que la Dirección de personal haya calculado cuando se trate de “Apoyos Complementarios”

-El 5.25% por contribución patronal corresponde a la proporción sobre el apoyo complementario que debe cubrirse como gasto del proyecto conforme al reglamento para los ingresos autogenerados y se refiere al incremento a las cuotas patronales del I.M.S.S, INFONAVIT y SAR por la acumulación de esos apoyos complementarios a las percepciones de los trabajadores que participan en la ejecución de un proyecto.

-En la columna correspondiente a la suma es el importe que arrojan los importes que procedan.

• En el espacio de formato Oficio/Autorización que se refiere a IVA TRASLADADO, se mencionara:

-El número del Recibo Oficial expedido por el ingreso originado por una actividad que da lugar a desglosar el impuesto al valor agregado.

-En la columna de “CONCEPTO” se mencionará una breve descripción del concepto por lo que se expide el Recibo Oficial.

-En la columna de “IMPORTE” se hará mención a la cantidad que se recibe antes del Impuesto al Valor Agregado, conforme lo muestra el Recibo Oficial.

-El “IVA TRASLADADO” es el monto que resulta de aplicar la tasa del 16% al importe antes del IVA (columna anterior), conforme lo muestra el recibo oficial.

-En la columna CONVENIO/CONTRATO se hará referencia al número que identifique a ese convenio o contrato, así como una breve descripción del mismo.

-Finalmente, se debe firmar por la persona titular de la Unidad que autoriza la afectación a su cuenta de cheques para pagar las retenciones de impuesto o el IVA Trasladado que proceda.