Leal Tijerina y Asociados, S. C.
Contadores Públicos



Octubre 1o. de 1982.

AL H. CONSEJO UNIVERSITARIO
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
PRESENTE.

Hemos examinado las cifras contenidas en el Estado Condensado de Ingresos y Egresos, preparado por la Administración de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el año terminado el 31 de diciembre de 1981.

Nuestra revisión se llevó a cabo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas y por consiguiente, incluyó pruebas selectivas de los registros y documentos de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.

En nuestra opinión, el Estado Condensado de Ingresos y Egresos anexo, presenta los movimientos de fondos manejados directamente por la Administración de la Universidad Autónoma de Nuevo León, bajo la supervisión y asesoría de la H. Comisión de Hacienda.

Leal Tijerina y Asocs., S.C.

C.P. Rodrigo Leal Tijerina
Céd. Prof. No. 55559

nacio Morones Prieto 2924 Pte.
N. del Carmen, Edificio Helego 2o. Piso
ado. Postal 1578 Tel. 48-37-00
onterrey, N. L.; México

## UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado condensado de ingresos y egresos por los años terminados el 31 de diciembre de 1981 y 1980

(Miles de pesos)

| INGRESOS | 1981 | 1980 |
|---|---|---|
| Subsidios y asignaciones: (Nota 2) | | |
| Gobierno Federal: | | |
| Ordinario | $ 1.664,728 | $ 939,550 |
| Extraordinario | 186,510 | 377,824 |
| | $ 1.851,238 | $ 1.317,374 |
| Gobierno del Estado: | | |
| Ordinario | $ 720,000 | $ 520,000 |
| Extraordinario | 134,700 | 28,576 |
| | $ 854,700 | $ 548,576 |
| Total subsidios | $ 2.705,938 | $ 1.865,950 |
| Aportaciones: (Nota 3) | | |
| Patrimonio de beneficio universitario | $ 10,603 | $ 5,400 |
| Patronato Universitario | 20,060 | 16,763 |
| Secretaría de Educación Pública | 11,383 | 37,825 |
| Diversas | 4,292 | 12,589 |
| | $ 46,338 | $ 72,577 |
| Cuotas a alumnos y servicios de educación | $ 130,220 | $ 112,361 |
| Financiamientos bancarios, neto (Nota 4) | $ 51,938 | $ 118,790 |
| Otros ingresos: | | |
| Donativos | $ 6,506 | $ 2,210 |
| Cheques cancelados de ejercicios anteriores | 6,579 | 7,668 |
| Reembolso de préstamos de ejercicios anteriores | 12,141 | 1,844 |
| Intereses ganados sobre inversiones | 4,380 | 1,479 |
| Diversos | 3,656 | 3,286 |
| | $ 33,262 | $ 16,487 |
| Impuestos retenidos (Nota 5) | $ 23,744 | $ 21,270 |
| Suma de ingresos | $ 2.991,440 | $ 2.207,435 |
| Existencias en bancos al iniciar el año | 11,715 | (32,703) |
| Suman los ingresos y las existencias iniciales | $ 3.003,155 | $ 2.174,732 |

Véanse notas aclaratorias en el anexo No.3, que forman parte integrante de este estado.

H. Comisión de Hacienda

Lic. Ricardo Treviño García

Ing. Nemesio J. Pérez Elizondo

C.P. Juan Zamudio Camacho

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Notas al estado condensado de ingresos y egresos por los años terminados el 31 de diciembre de 1981 y 1980

(Miles de pesos)

| EGRESOS | 1981 | 1980 |
|---|---|---|
| Sueldos y otras asignaciones: | | |
| Personal docente | $ 885,957 | $ 653,172 |
| Personal administrativo | 629,017 | 432,229 |
| Personal de intendencia | 122,478 | 88,557 |
| Gratificaciones de fin de año | 268,564 | 194,235 |
| Pensiones, jubilaciones e indemnizaciones (Nota 6) | 36,165 | 24,931 |
| | $ 1.942,181 | $ 1.393,124 |
| Gastos generales (Nota 7) | $ 527,346 | $ 348,594 |
| Inversiones: | | |
| Terrenos y edificios | $ 53,869 | $ 65,350 |
| Equipo de laboratorio | 13,868 | 2,862 |
| Muebles y enseres de biblioteca | 2,582 | 2,713 |
| Equipo de transporte | 4,101 | 9,351 |
| Muebles y equipos diversos | 22,136 | 26,399 |
| | $ 96,556 | $ 106,675 |
| Cuentas por cobrar, neto (Nota 8) | | |
| Diversos préstamos recuperables, neto | $ 8,116 | $ 42,636 |
| Hospital Universitario (Nota 9) | 235 | 61 |
| Patronato Pro-Facultad de Medicina | 3,357 | |
| | $ 11,708 | $ 42,697 |
| Pagos de pasivo anterior: (Nota 10) | | |
| Financiamientos bancarios | $ 37,950 | $ 42,250 |
| Gastos descentralizados | 80,988 | 53,143 |
| Cuentas por pagar | 11,146 | 16,239 |
| Sueldos | 15,527 | 4,524 |
| Inversiones | 30,680 | 9,510 |
| | $ 176,291 | $ 125,666 |
| Entregas de aportaciones para fines específicos (Nota 1) | $ 15,380 | $ 42,351 |
| Devolución de cuotas a alumnos | $ 2,150 | $ 1,333 |
| Subsidios Hospital (Notas 1-f) | $ 230,321 | $ 102,577 |
| Suman los egresos | $ 3.001,933 | $ 2.163,017 |
| Existencia en bancos al finalizar el año | 1,222 | 11,715 |
| Suman los egresos y las existencias finales | $ 3.003,155 | $ 2.174,732 |

C.P. Roberto Chapa Martínez
Contralor General

Lic. Rosa Carmen González Salinas
Tesorera

## UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

**Notas al estado condensado de ingresos y egresos por los años terminados el 31 de diciembre de 1981 y 1980**

(Miles de pesos)

1.- Resumen de las principales políticas contables.

a) Principio de registro.

Las operaciones se registran con base en el sistema de contabilidad de ingresos y egresos, el cual implica que unos y otros se reconozcan en el momento en que efectivamente se realizan. Actualmente está en proceso de implementación un sistema de Contabilidad Patrimonial que permitirá un mejor control de las operaciones y activos propiedad de la U.A.N.L.

b) Movimiento de fondos y ejercicio del presupuesto.

De acuerdo con la mecánica establecida para el manejo de los fondos, los ingresos provenientes de los subsidios federales y estatales y demás ingresos que se muestra en el " Estado Condensado ", son manejados y controlados directamente por la Administración de la Universidad siendo aplicados por el Depto. de Tesorería, con base en las necesidades de la institución, de acuerdo con los presupuestos aprobados por el H. Consejo Universitario y bajo la supervisión y asesoría directa de la Comisión de Hacienda.

c) Ingresos diversos.

Los ingresos de la Universidad provenientes de aportaciones, cuotas y servicios escolares y otros conceptos que se muestran en el Estado Condensado de Ingresos y Egresos son depositados en las mismas cuentas que maneja el Depto. de Tesorería y ejercidos igualmente, bajo el control de la Comisión de Hacienda. Otros fondos derivados de cuotas y servicios especiales que se originan en algunas Dependencias, por acuerdo del Consejo Universitario, son manejados y administrados directamente por dichas Dependencias, sin intervención de los Departamentos Centrales Administrativos, estando obligadas a rendir cuenta de los mismos. Estos ingresos no se incluyen en el Estado Condensado de Ingresos y Egresos a que corresponden estas notas.

d) Aportaciones Patronato Universitario.

Las aportaciones del Patronato Universitario, salvo las partidas a que se hace referencia expresa en el Estado Condensado de Ingresos y Egresos, son aplicados directamente por el mismo Patronato en coordinación con las autoridades Universitarias, por lo tanto, dichas aportaciones no se reflejan en el mencionado Estado.

e) Subsidios y asignaciones Hospital Universitario.

De acuerdo con la Ley Orgánica del Hospital Universitario corresponde a este organismo la ejecución y aplicación de los subsidios y asignaciones que le son otorgados por el Gobierno, tanto Federal como Estatal, sin embargo,

durante los últimos años la Universidad recibe el subsidio del Hospital y lo trasfiere a este, (nota 2). Además a partir de 1974 la U.A.N.L., ha venido proporcionando a dicho Hospital los servicios de elaboración y procesamiento de sus nóminas de sueldos y prestaciones, así como el pago de los cheques respectivos, por lo que el Hospital hace a la Universidad los reembolsos correspondientes.

2.-Subsidios y asignaciones.

Los subsidios y asignaciones recibidos por la Universidad Autónoma de Nuevo León, de acuerdo con los convenios celebrados con la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado fueron los siguientes:

| | 1981 | 1980 |
|---|---|---|
| Gobierno Federal: | | |
| Ordinario: | | |
| Subsidio U.A.N.L. | $ 1.456,857 | $ 837,550 |
| Subsidio Hospital Universitario | 207,871 | 102,000 |
| | $ 1.664,728 | $ 939,550 |
| Extraordinario: | | |
| Para pago de déficit presupuestario | $ 146,510 | $ 302,324 |
| Pago de pasivos anteriores | 40,000 | |
| Asignado al Hospital Universitario | | 75,500 |
| | $ 186,510 | $ 377,824 |
| | $ 1.851,238 | $ 1.317,374 |
| Gobierno del Estado: | | |
| Ordinarios | $ 720,000 | $ 520,000 |
| Asignación anual según convenio($ 60,000 mensuales en 1981) | | |
| Extraordinario: | | |
| Para pago de déficit presupuestario | $ 85,200 | $ 28,576 |
| Para pago de pasivos anteriores | 49,500 | |
| | $ 134,700 | $ 28,576 |
| | $ 854,700 | $ 548,576 |

3.-Aportaciones.

Las aportaciones recibidas en el año fueron destinadas a los conceptos que se mencionan a continuación:

| | 1981 | 1980 |
|---|---|---|
| Patrimonio de beneficio universitario | $ 10,603 | $ 5,400 |

Para uso en las prioridades que determine la Rectoría (construcciones, inversiones, equipos, etc.)