

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 los - - - Gobiernos Federal y Estatal.

La Universidad recibe el subsidio federal del Hospital y lo transfiere a éste. Además se ha venido proporcionando a dicho Hospital los servicios de elaboración y proceso de sus -- nóminas de sueldos y prestaciones, así como el pago de los -- cheques respectivos, por lo que el Hospital reembolsa a la Universidad los importes correspondientes.

Nota 3) Aportaciones

Las aportaciones de la Secretaría de Educación Pública (SEP) se reciben por medio de convenios específicos de apoyo para respaldar proyectos de docencia, investigación y difusión de la cultura a través de diversas dependencias de esa Secretaría, como son el Programa Nacional de Educación Superior - - - (PRONAES) y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología - - - (CONACYT). Del 1º de enero al 31 de diciembre de 1986 las erogaciones sobre estos convenios fueron las siguientes:

Erogaciones:

Facultad de Medicina	\$ 177,323
Dirección General de Estudios de Postgrado	61,538
Facultad de Ciencias Biológicas	24,055
Facultad de Medicina Veterinaria	21,361
Facultad de Geología	11,988
Facultad de Ciencias Químicas	10,277
Facultad de Silvicultura	6,909
Facultad de Físico Matemáticas	5,661
Facultad de enfermería	5,043
Diversas Dependencias	12,002
Total erogaciones	336,157

Menos:

Aportaciones recibidas 1985 - SEP	170,560
Aportaciones recibidas del 1º de enero al 31 de diciembre de 1986 - SEP	318,330
Aportaciones pendientes de aplicar	\$ 152,733

Nota 4) Otros ingresos

Este renglón se integra de la forma siguiente:

Intereses ganados	\$ 569,489
Cheques cancelados de ejercicios anteriores	46,548
Otros conceptos	62,184
	\$ 678,221

Nota 5) Financiamientos

Los financiamientos por pagar al 31 de diciembre de 1986 por un monto de \$ 605 millones, se integran de varios -- préstamos quirografarios otorgados por diversas instituciones de crédito con vencimientos a corto plazo y con tasas de -- interés que fluctúan entre un 110% a un 112%.

Adicionalmente existen préstamos pendientes de pago contratados durante el ejercicio anterior, con diversas instituciones bancarias, los cuales se han estado renovando. El importe de estos préstamos asciende a \$ 162 millones.

Nota 6) Impuestos y otras retenciones

Corresponde al Impuesto sobre la Renta retenido -- sobre salarios pagados (I.S.P.T*) y otras retenciones por nómina al personal de la Universidad y del Hospital Universitario, correspondiente al ejercicio de 1986, para ser liquidado durante el año siguiente y se integra por:

I.S.P.T. por pago de sueldos retroactivos	\$ 220,218
I.S.P.T. sobre salarios de eventuales	20,409
Diversas retenciones por nómina	13,614
	\$ 254,241

La cantidad de \$ 220,218 corresponde a I.S.P.T. retenido por salarios pagados retroactivamente durante el ejercicio. Anualmente este impuesto se entera a través de un convenio que se gestiona ante la Secretaría de Hacienda y Crédito -- Público para ser liquidado durante el transcurso del ejercicio de 1987.

Nota 7) Gastos generales

Los gastos se integran de la siguiente forma:

ANEXO C
ANEXO D
ANEXO E
ANEXO F

Previsión social	\$ 1,758,737
Gastos descentralizados de dependencias (ver Nota 2c)	1,725,180
Gastos financieros	1,297,871
Becas y gastos becarios	1,060,355
Servicios generales	646,564
Honorarios a profesionistas	470,049
Conservación y mantenimiento	292,422
Deportivos y sociales	195,585
Papelería y artículos diversos, publicaciones y suscripciones	189,999
Gastos de viaje	95,857
Gastos generales	78,408
Derechos y trámites	69,862
Eventos y ceremonias	30,362
Seguros y fianzas	15,109

\$ 7,926,360
=====

Nota 8) Inversiones en mobiliario y equipo

Las inversiones durante el período del 1º de enero - al 31 de diciembre fueron las siguientes:

Mobiliario y equipo diverso	\$ 118,273
Muebles y enseres escolares, de biblioteca, etc.	38,395
Equipo de transporte	22,517
Equipo de computadora	19,820
Equipo audiovisual	10,550
Equipo agrícola y animales para rancho	5,620

\$ 215,175
=====

Nota 9) Pagos de pasivo del año anterior

Estas erogaciones son hechas por gastos e inversiones efectuadas el ejercicio anterior y que para su liquidación se incluyeron en el presente período, de acuerdo con los convenios celebrados con la Secretaría de Educación Pública y con el Gobierno del Estado (ver Nota 2a).

La integración de estos gastos es de la forma siguiente:

Financiamientos	\$ 1,009,551
Gastos generales	560,859
Préstamos Gobierno Estatal	300,000
Sueldos	136,444

Impuesto retenido por sueldos de diciembre de 1985	101,345
Impuesto por pago retroactivo de sueldos - 1985	66,425
Inversiones en mobiliario y equipo	51,948
Deducciones varias al personal - 1985	39,719
	<u>\$ 2,266,291</u>
	=====

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 1987

DICTAMEN DEL AUDITOR

ANEXO C

ANEXO D

ANEXO E

ANEXO F

Impuesto retenido por sueldos de diciembre de 1982	289,56
Impuesto por pago retroactivo de sueldos - 1982 (Nota 2c)	1,000,353
Reducciones varias al personal - 1982	1,000,353
Financieros	646,564
Servicios generales	470,049
Asesoramiento a profesionistas	292,422
Conservación y mantenimiento	195,585
Deportivos y sociales	
Papelería y artículos diversos, publicaciones y suscripciones	189,999
Gastos de viaje	95,857
Gastos generales	78,408
Derechos y trámites	69,862
Eventos y ceremonias	30,362
Seguros y fianzas	15,109
	<hr/>
	\$ 7,926,360
	<hr/>

Nota 8) Inversiones en mobiliario y equipo

Las inversiones durante el periodo del 1º de enero - al 31 de diciembre fueron las siguientes:

Mobiliario y equipo diverso	\$ 118,273
Muebles y enseres escolares, de biblioteca, etc.	38,395
Equipo de transporte	22,517
Equipo de computadora	19,820
Equipo audiovisual	10,550
Equipo agrícola y animales para rancho	5,520
	<hr/>
	\$ 215,175
	<hr/>

Nota 9) Pagos de pasivo del año anterior

Estas erogaciones son hechas por gastos e inversiones efectuadas el ejercicio anterior y que para su liquidación se incluyeron en el presente periodo, de acuerdo con los convenios celebrados con la Secretaría de Educación Pública y con el Gobierno del Estado (ver Nota 2a).

La integración de estos gastos es de la forma siguiente:

Financiamientos	\$ 1,009,551
Gastos generales	560,859
Préstamos Gobierno Estatal	300,000
Sueldos	136,444

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

1º DE ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 1987
DICTAMEN DEL AUDITOR
DICTAMEN DEL AUDITOR

CONTENIDO:

- Dictamen del auditor
- Estado de ingresos y egresos
- Notas al estado de ingresos y egresos

ANEXO C

ANEXO D

ANEXO E

ANEXO F

Mancera Hermanos y Cia., S.C.

Rio de la Plata Ote. No 449
Col del Valle
68220 Garza Garcia, N.L.
Tels 35-35-60 35-45-15 35-45-75

Al H. Consejo Universitario de la
Universidad Autónoma de Nuevo León

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 1987

Y

Hemos examinado el estado de ingresos y egresos de la Universidad Autónoma de Nuevo León del 1º de enero al 30 de junio de 1987. Nuestro examen se llevó a cabo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas y en consecuencia, incluimos pruebas selectivas de los registros y documentos de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.

DICTAMEN DEL AUDITOR

En nuestra opinión, el estado de ingresos y egresos adjunto, presenta razonablemente los movimientos de fondos de la Universidad Autónoma de Nuevo León, del 1º de enero al 30 de junio de 1987, con base en la contabilidad de ingresos y egresos de la institución, la cual implícitamente se reconoce en el momento en que efectivamente se realizan, aplicada sobre los datos consistentes en el Dictamen del auditor.

CONTENIDO:

Estado de ingresos y egresos

Notas al estado de ingresos y egresos

C.E. RAMON CARDESA RAMIREZ
Cédula Profesional No. 213086

Monterrey, N. L.
Agosto 21 de 1987

ANEXO C

ANEXO D

ANEXO E

ANEXO F

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 1987
(Cifras en miles de pesos)

Nota 1) Políticas de contabilidad

Las operaciones se registran con base en la contabilidad de ingresos y egresos, la cual implica que unos y otros se reconozcan en el momento en que efectivamente se realizan.

Nota 2) Características de los ingresos y egresos

a) 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 que -- por convenios otorgan la Secretaría de Educación Pública, el -- Gobierno del Estado y cualquier otro organismo público o privado, son recibidos y controlados directamente por la Administración -- de la Universidad, de acuerdo con el presupuesto aprobado por el H. Consejo Universitario y bajo la supervisión y asesoría directa de la Comisión de Hacienda.

b) Cuotas y servicios escolares

Los ingresos propios de la Universidad provenientes de cuotas y servicios escolares y otros conceptos son ejercidos y -- coordinados por las autoridades universitarias, bajo el control de la H. Comisión de Hacienda. Otros fondos derivados de cuotas y servicios especiales que se originan en algunas dependencias -- son manejados directamente por éstas, las que, a su vez, están -- obligadas a rendir cuentas de los mismos.

c) Asignaciones para gastos

Las facultades, escuelas y algunas dependencias de la Universidad son habilitadas mensualmente con las asignaciones -- presupuestales de fondos para cubrir ciertos gastos directos de las mismas, de los cuales están obligadas también a rendir -- -- cuentas. Los movimientos correspondientes se controlan a -- -- través de un rubro especial de gastos generales (ver Nota 7).

d) Subsidios y asignaciones Hospital Universitario

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
ESTADO CONDENSADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 1987
(Miles de pesos)

I N G R E S O S		E G R E S O S	
Subsidios:		Sueldos y prestaciones	
Gobierno Federal:		Personal docente	\$ 9,355,716
Ordinario	\$ 14,047,412	Personal de apoyo a la docencia	1,851,780
Extraordinario	6,876,550	Personal administrativo y técnico	5,491,973
Gobierno del Estado:		Personal de intendencia	903,007
Ordinario	6,684,000	Pensionamientos e indemnizaciones	909,513
Extraordinario	1,843,488	Total sueldos y prestaciones	18,511,989
Total subsidios	29,451,450	Gastos generales	5,329,148
Aportaciones:		Inversiones en mobiliario y equipo	184,166
Secretaría de Educación Pública - SEP	142,914	Proyectos específicos - SEP	249,716
Patrimonio de Beneficio Universitario	41,989	Pagos de pasivo año anterior	1,021,715
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	16,315	Subsidio al Hospital Universitario	3,113,351
Total aportaciones	201,218	Otros egresos	351,446
Cuotas y servicios escolares	941,922	Existencia en bancos al fin del período	4,724,684
Otros ingresos	1,152,584		
Financiamientos	81,710		
Impuestos y otras retenciones	1,025,794		
Existencia en bancos al inicio del período	631,537		
	\$ 33,486,215		\$ 33,486,215

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado de ingresos y egresos.

POR LA H. COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. RICARDO TREVINO GARCIA

ING. NEMESIO J. PEREZ ELIZONDO

C.P. JUAN ZAMUDIO CAMACHO

C.P. ROBERTO CHAPA MARTINEZ

LIC. ROSA CARMEN ORZALEZ

CONTRALOR GENERAL

TESORERA