

10.7.- ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS .-

INGRESOS	
SUBSIDIO U.A.N.L.	\$ 55,996
RECURSOS PROPIOS (ANEXO 1)	623,953
RENDIMIENTO NETO CAFETERIA (ANEXO 2)	83,876
RENDIMIENTO NETO LIBRERIA (ANEXO 3)	<u>26,695</u>
MAS: FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO CON BASE EN ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA	\$790,520
ADEUDOS U.A.N.L.	1,161
ACREEDORES DIVERSOS	49,703
SEGUROS	<u>2,976</u>
SUMAN LOS INGRESOS Y FUENTES DE EFECTIVO	\$844,360
MAS: SALDOS INICIALES 1º DE NOVIEMBRE DE 1987	280
EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS	11,470
BANCOS	<u>4,356</u>
INVERSIONES Y VALORES	16,106
TOTAL DE INGRESOS	<u>\$860,466</u>

[Signature]
C. P. RAHRO SOBERON PEREZ
CONTRALOR

[Signature]
C. P. MARTINA GONZALEZ BURNES

CD. UNIVERSITARIA DE N.L., A 25 DE NOVIEMBRE DE 1988

FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 1º DE NOVIEMBRE DE 1987 AL 31 DE OCTUBRE DE 1988

— MILES DE PESOS —

EGRESOS		
PRESUPUESTO DESCENTRALIZADO	\$ 55,983	\$661,845
RECURSOS PROPIOS (ANEXO 4)	<u>605,862</u>	
APLICACIONES DE EFECTIVO CON BASE A ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA		
DEUDORES DIVERSOS	14,073	
DEUDORES POR ANTICIPOS	1,907	
INVENTARIO DE PAPELERIA	6,356	
INVENTARIO DE LIBRERIA	1,257	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,666	
ACTIVOS FIJOS	48,872	
PROVEEDORES	<u>6,970</u>	87,101
SUMAN LOS EGRESOS E INVERSIONES		\$748,946
MAS: SALDOS FINALES AL 31 DE OCTUBRE DE 1988		
EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS	525	
BANCOS	15,629	
INVERSIONES Y VALORES (ANEXO 5)	<u>95,366</u>	111,520
TOTAL DE EGRESOS		<u>\$860,466</u>

[Signature]
C. P. LAURA S. MORONES SALINAS
TESORERA

[Signature]
C. P. FLORENCIA MUÑOZ OROZCO
CONTRADORA

POR LA COMISION DE VIGILANCIA FINANCIERA

[Signature]
C. P. EDUARDO BUONO CASTILLO

[Signature]
C. P. SERVANDO GUJARDO RODRIGUEZ
AUDITOR INTERNO

[Signature]
C. P. JOSE A. MARTINEZ GONZALEZ

H. JUNTA DIRECTIVA DE LA FACULTAD
DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
U.A.N.L.
PRESENTE.-

Los abajo firmantes, miembros de la Comisión de Vigilancia Financiera tarea que esta H. Junta Directiva nos hizo el honor de conferirnos por el período electivo que termina en este año de 1989 y por lo cual deseamos agradecer profundamente por la oportunidad brindada de servir a nuestra Facultad y a la Universidad.

Asimismo, deseamos hacer patente que esta H. Comisión se reunió en diversas ocasiones en las que hubo necesidad de informarnos de los diversos aspectos financieros de nuestra Facultad, en la que tuvimos la colaboración del H. Departamento de Auditoría Interna de la misma, así como de una colaboración amplia de las Autoridades para verificar y analizar en su caso, todos los informes que fueron necesarios. Al finalizar nuestra gestión hacemos del conocimiento de esta H. Junta Directiva que en lo correspondiente al Informe de Ingresos y Egresos por el período del 1° de Noviembre de 1987 al 31 de Octubre de 1988 tuvimos a bien revisar dicho estado financiero, así como otros que nos fueron presentados tales como Balance General, Estado de Resultados y Estado de Cambios en la Situación Financiera, mismos que por razones de no ser obligatorios no son firmados por esta H. Comisión, pero consideramos muy sano que se incluyan para efectos de ampliar en lo conducente.

Una vez visto el Estado de Ingresos y Egresos solicitamos la ampliación de algunas partidas que en este se presentan neteadas con los anexos respectivos, así como se analizó el Estado de Cuenta de las Inversiones presentadas y otros documentos.

En presencia del Contralor y del Auditor Interno de la Facultad y una vez vistos todos los aspectos contables, la Comisión procedió a deliberar considerando que dichos estados financieros muestran razonablemente la situación financiera de la Facultad.

Sin otro particular que tratar y restándonos solamente agradecer todas las atenciones que se tuvieron para con nosotros, así como la confianza depositada.

ATENTAMENTE

POR LA COMISION DE VIGILANCIA FINANCIERA

C.P. EDUARDO BUONO CASTILLO

C.P. JUAN A. MARTINEZ GONZALEZ

C.P. JUAN ENRIQUE GONZALEZ BURNES

qk*

130

10.8.- BALANCE GENERAL .-

C.R.E.T.V.P. B.O.R. O.R.D.E.R.		C.R.E.T.V.P. B.O.R. O.R.D.E.R.	
17'000	13'139	105'000	105'000
2'000	175'196	150'000	150'000
3'000	1'000	200'000	200'000
38'000	175'000	300'000	300'000
121'000	175'000	400'000	400'000
13'000	175'000	500'000	500'000
12'000	175'000	600'000	600'000
12'000	175'000	700'000	700'000
12'000	175'000	800'000	800'000
12'000	175'000	900'000	900'000
12'000	175'000	1'000'000	1'000'000
12'000	175'000	1'100'000	1'100'000
12'000	175'000	1'200'000	1'200'000
12'000	175'000	1'300'000	1'300'000
12'000	175'000	1'400'000	1'400'000
12'000	175'000	1'500'000	1'500'000
12'000	175'000	1'600'000	1'600'000
12'000	175'000	1'700'000	1'700'000
12'000	175'000	1'800'000	1'800'000
12'000	175'000	1'900'000	1'900'000
12'000	175'000	2'000'000	2'000'000
12'000	175'000	2'100'000	2'100'000
12'000	175'000	2'200'000	2'200'000
12'000	175'000	2'300'000	2'300'000
12'000	175'000	2'400'000	2'400'000
12'000	175'000	2'500'000	2'500'000
12'000	175'000	2'600'000	2'600'000
12'000	175'000	2'700'000	2'700'000
12'000	175'000	2'800'000	2'800'000
12'000	175'000	2'900'000	2'900'000
12'000	175'000	3'000'000	3'000'000
12'000	175'000	3'100'000	3'100'000
12'000	175'000	3'200'000	3'200'000
12'000	175'000	3'300'000	3'300'000
12'000	175'000	3'400'000	3'400'000
12'000	175'000	3'500'000	3'500'000
12'000	175'000	3'600'000	3'600'000
12'000	175'000	3'700'000	3'700'000
12'000	175'000	3'800'000	3'800'000
12'000	175'000	3'900'000	3'900'000
12'000	175'000	4'000'000	4'000'000
12'000	175'000	4'100'000	4'100'000
12'000	175'000	4'200'000	4'200'000
12'000	175'000	4'300'000	4'300'000
12'000	175'000	4'400'000	4'400'000
12'000	175'000	4'500'000	4'500'000
12'000	175'000	4'600'000	4'600'000
12'000	175'000	4'700'000	4'700'000
12'000	175'000	4'800'000	4'800'000
12'000	175'000	4'900'000	4'900'000
12'000	175'000	5'000'000	5'000'000
12'000	175'000	5'100'000	5'100'000
12'000	175'000	5'200'000	5'200'000
12'000	175'000	5'300'000	5'300'000
12'000	175'000	5'400'000	5'400'000
12'000	175'000	5'500'000	5'500'000
12'000	175'000	5'600'000	5'600'000
12'000	175'000	5'700'000	5'700'000
12'000	175'000	5'800'000	5'800'000
12'000	175'000	5'900'000	5'900'000
12'000	175'000	6'000'000	6'000'000
12'000	175'000	6'100'000	6'100'000
12'000	175'000	6'200'000	6'200'000
12'000	175'000	6'300'000	6'300'000
12'000	175'000	6'400'000	6'400'000
12'000	175'000	6'500'000	6'500'000
12'000	175'000	6'600'000	6'600'000
12'000	175'000	6'700'000	6'700'000
12'000	175'000	6'800'000	6'800'000
12'000	175'000	6'900'000	6'900'000
12'000	175'000	7'000'000	7'000'000
12'000	175'000	7'100'000	7'100'000
12'000	175'000	7'200'000	7'200'000
12'000	175'000	7'300'000	7'300'000
12'000	175'000	7'400'000	7'400'000
12'000	175'000	7'500'000	7'500'000
12'000	175'000	7'600'000	7'600'000
12'000	175'000	7'700'000	7'700'000
12'000	175'000	7'800'000	7'800'000
12'000	175'000	7'900'000	7'900'000
12'000	175'000	8'000'000	8'000'000
12'000	175'000	8'100'000	8'100'000
12'000	175'000	8'200'000	8'200'000
12'000	175'000	8'300'000	8'300'000
12'000	175'000	8'400'000	8'400'000
12'000	175'000	8'500'000	8'500'000
12'000	175'000	8'600'000	8'600'000
12'000	175'000	8'700'000	8'700'000
12'000	175'000	8'800'000	8'800'000
12'000	175'000	8'900'000	8'900'000
12'000	175'000	9'000'000	9'000'000
12'000	175'000	9'100'000	9'100'000
12'000	175'000	9'200'000	9'200'000
12'000	175'000	9'300'000	9'300'000
12'000	175'000	9'400'000	9'400'000
12'000	175'000	9'500'000	9'500'000
12'000	175'000	9'600'000	9'600'000
12'000	175'000	9'700'000	9'700'000
12'000	175'000	9'800'000	9'800'000
12'000	175'000	9'900'000	9'900'000
12'000	175'000	10'000'000	10'000'000

131

FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
BALANCE GENERAL AL 31 DE OCTUBRE DE 1988


— MILES DE PESOS —


P A S I V O Y P A T R I M O N I O	
<p><u>A C T I V O</u></p> <p>CIRCULANTE</p> <p>CAJA 525</p> <p>BANCOS 15,629</p> <p>INVERSIONES Y VALORES 95,366</p> <p>ADEUDOS U.A.N.L. 1,755</p> <p>DEUDORES DIVERSOS 19,665</p> <p>DEUDORES POR ANTICIPOS 3,757</p> <p>INVENTARIO PAPELERIA 9,961</p> <p>INVENTARIO LIBRERIA 10,732</p> <p>ANTICIPOS A PROVEEDORES 13,736</p> <p>FIJO</p> <p>ADICIONES A EDIFICIOS E INSTALACIONES 119,619</p> <p>GINNASIO (NOTA 2) 28,547</p> <p>EQUIPO DE TRANSPORTE 1,700</p> <p>MOBILIARIO Y EQUIPO (NOTA 3) 34,300</p> <p>ACERVO CULTURAL (NOTA 4) 5,000</p> <p>SUMA EL ACTIVO:</p> <p style="text-align: right;"><u>171,126</u></p>	<p>CIRCULANTE</p> <p>PROVEEDORES 9,709</p> <p>ACREEDORES DIVERSOS (NOTA 5) 49,703</p> <p>SEGUROS POR PAGAR 6,794</p> <p>66,206</p> <p>PATRIMONIO</p> <p>PATRIMONIO 165,411</p> <p>REMANENTE DEL EJERCICIO 128,675</p> <p>294,086</p> <p>SUMA PASIVO Y PATRIMONIO:</p> <p style="text-align: right;"><u>\$360,292</u></p>


C U E N T A S P O R O R D E N

PATRIMONIO UNIVERSITARIO (NOTA 6)	
TERRENO	1,000
EDIFICIO	5,000
EQUIPO DE COMPUTO	2,650,000
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,750
SUMA:	<u>2:659,750</u>
AULAS NUEVAS POST-GRADO (NOTA 7)	8,904
ADEUDOS U.A.N.L. POR DESCUENTOS	
CUOTA CAJA DE AHORRO	3,706
PRESTAMO CAJA DE AHORRO	3,954
SUMA:	<u>7,660</u>

VER NOTAS ADJUNTAS COMO PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO
CD. UNIVERSITARIA DE N.L., A 25 DE NOVIEMBRE DE 1988


C.P. RAMIRO SOBERON PEREZ
CONTRALOR


C.P. FLORENCIA MUÑOZ OROZCO
CONTADORA


C.P. FLORENCIA MUÑOZ OROZCO
CONTADORA


C.P. RAMIRO SOBERON PEREZ
CONTRALOR

10.9.- ESTADO DE RESULTADOS . -

110,899	83,876
128,783	58,892
<u>118</u>	<u>358</u>
<u>128,675</u>	

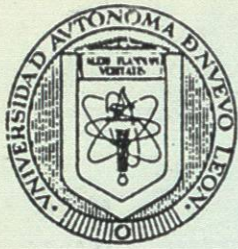
679,621	4,822
684,474	628,478
22,996	22,996



CIDAD UNIVERSITARIA DE NUEVO LEON
 APARTADO POSTAL NO. 3529
 TEL. COMPUTADOR: 78-80-24 Y 78-82-22
 FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON



DEL 1º DE NOVIEMBRE DE 1987 AL 31 DE OCTUBRE DE 1988.
 ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO
 — MILES DE PESOS —



ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO
 DEL 1º DE NOVIEMBRE DE 1987 AL 31 DE OCTUBRE DE 1988.

— MILES DE PESOS —

INGRESOS:

POR SUBSIDIOS U.A.N.L.	55,996	
POR RECURSOS PROPIOS	628,478	
	<u>684,474</u>	
MENOS: DEDUCCIONES A LOS INGRESOS	4,853	
INGRESOS NETOS:	<u>679,621</u>	

GASTOS GENERALES:

DEL PRESUPUESTO DESCENTRALIZADO	55,983	
DE RECURSOS PROPIOS	605,744	661,727
		<u>17,894</u>

OTROS INGRESOS:

RENDIMIENTO NETO DE CAFETERIA	83,876	
RENDIMIENTO NETO DE LIBRERIA (NOTA 8)	26,695	
VARIOS	328	110,899
		<u>128,793</u>

OTROS GASTOS:

VARIOS (NOTA 9)		<u>118</u>
REMANENTE DEL EJERCICIO:		<u>128,675</u>

VER NOTAS ADJUNTAS COMO PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO
 CD. UNIVERSITARIA DE N.L., A 25 DE NOVIEMBRE DE 1988

C.P. RAMIRO SOBERÓN PÉREZ
 CONTRALOR

C.P. FLORENCIA MUÑOZ OROZCO
 CONTADORA



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO POR EL PERIODO
 COMPRENDIDO DEL 1º DE NOVIEMBRE DE 1987 AL 31 DE OCTUBRE DE 1988.

— MILES DE PESOS —

REMANENTE DEL PERIODO	128,675	
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION		128,675
FUENTES DE EFECTIVO		
ABRROS U.A.N.L.	55,996	
ALREKORRS DIVERSOS	628,478	
SECORRS	4,853	
	<u>684,474</u>	
FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO		
ABRROS U.A.N.L.	55,983	
ALREKORRS DIVERSOS	605,744	661,727
SECORRS	328	110,899
		<u>128,793</u>
		<u>128,675</u>

10.10. - ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA .-

EFECTIVO EN FONDOS FIJOS	11,470	
BANCOS	4,350	
INVERSIONES Y VALORES	10,100	
EFECTIVO E INVERSIONES AL 31 DE OCTUBRE DE 1988	<u>25,920</u>	
EFECTIVO EN FONDOS FIJOS	12,620	
BANCOS	92,300	
INVERSIONES Y VALORES	111,250	
EFECTIVO E INVERSIONES AL 1º DE NOVIEMBRE DE 1987	<u>216,170</u>	
EFECTIVO EN FONDOS FIJOS	14,070	
DEUDOS POR ANTICIP.	1,907	
DEUDOS POR PAPERERIA	6,250	
INVENTARIO DE PAPERERIA	1,257	
INVENTARIO DE LIBRERIA	7,600	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	48,870	
ACTIVO FIJO	6,970	
PROVEEDORES	87,101	
APLICACION DE EFECTIVO		
DEUDOS DIVERSOS	14,070	
DEUDOS POR ANTICIP.	1,907	
INVENTARIO DE PAPERERIA	6,250	
INVENTARIO DE LIBRERIA	1,257	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,600	
ACTIVO FIJO	48,870	
PROVEEDORES	6,970	
AUMENTO DE EFECTIVO E INVERSIONES	87,101	



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO POR EL PERIODO
 COMPRENDIDO DEL 1º DE NOVIEMBRE DE 1987 AL 31 DE OCTUBRE DE 1988.

— MILES DE PESOS —

FUENTES DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION

REMANENTE DEL PERIODO

55,996
 628,478
 684,474

128,675

FINANCIAMIENTO Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO

ADEUDOS U.A.N.L.
 ACREEDORES DIVERSOS
 SEGUROS

1,161
 49,703
 2,976

53,840

SUMAN LAS FUENTES DE EFECTIVO:

182,515

OTROS INGRESOS:

APLICACION DE EFECTIVO

DEUDORES DIVERSOS
 DEUDORES POR ANTICIPO
 INVENTARIO DE PAPELERIA
 INVENTARIO DE LIBRERIA
 ANTICIPOS A PROVEEDORES
 ACTIVO FIJO
 PROVEEDORES

14,073
 1,907
 6,356
 1,257
 7,666
 48,872
 6,970

87,101

AUMENTO DE EFECTIVO E INVERSIONES:

95,414

MAS: SALDOS INICIALES AL 1º DE NOVIEMBRE DE 1987 .

EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS
 BANCOS
 INVERSIONES Y VALORES

280
 11,470
 4,356

16,106

EFFECTIVO E INVERSIONES AL 31 DE OCTUBRE DE 1988

111,520

EFFECTIVO EN FONDOS FIJOS
 BANCOS
 INVERSIONES Y VALORES

525
 15,629
 95,366

111,520



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 1988

NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES: LA FACULTAD TAMBIEN CONTADORIA PUBLICA Y ADMINISTRACION ES UNA INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR Y SU FINANCIA ES A TRAVES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE NUEVO LEON.

LA FACULTAD TAMBIEN SE PREPARAN ESTADOS FINANCIEROS CON BASE EN LOS LINEAS CONTABLES RESPECTIVAS, LOS CUALES SON OPERADOS EN FORMA NORMAL, ASI COMO EN BASE A LA INVESTIGACION QUE SE HIZO DE OTROS ACTIVOS FACULTA.

NOTA 2.- OTRAS: INCLUYE \$2,000,000.00 COMO VALOR REPRESENTATIVO ACUMULADO AL 31 DE OCTUBRE DE 1988.

NOTA 3.- MOBILIARIO Y EQUIPO: INCLUYE \$1,000,000.00 COMO VALOR REPRESENTATIVO ACUMULADO AL 31 DE OCTUBRE DE 1988 Y HASTA EN TANTO SE VALORIZE EL INVENTARIO FISICO, PRACTICADO POR AUDITORIA INTERNA.

NOTA 4.- ACERVO CULTURAL: REPRESENTA EL VALOR ESTIMADO DE LOS LIBROS QUE EXISTEN EN LA BIBLIOTECA, SE TIENE PROGRAMADA LA TOMA FISICA DE ESTE INVENTARIO Y SU VALUACION POR PARTE DE AUDITORIA INTERNA.

NOTA 5.- ACREEDORES DIVERSOS: INCLUYE \$28,175,000.00 CORRESPONDIENTES A LA CUOTA QUE LOS ALUMNOS DE POST GRADO PAGAN A LA RECTORIA, LA CUAL A PARTIR DEL TRANSCURSO MAYO-AGOSTO/88 SE COBRARA EN LA FACULTAD; Y EL TOTAL SERA ENVIADO A RECTORIA POSTERIORMENTE.

INCLUYE TAMBIEN \$342,839.80 CORRESPONDIENTES A DEDUCCIONES A MAESTROS POR SEGURO DE AUTOMOVIL Y QUEDA PENDIENTE DE ACLARAR PUESTO QUE SE TERMINO EL CONTRATO CON LA COMPANIA.