



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...
 NOTA 2.- OTROS INGRESOS INCLUYE \$2,000.000.00 COMO VALOR REPRESENTATIVO ACU...
 NOTA 3.- MANTENIMIENTO Y EQUIPO: INCLUYE \$1,000.000.00 COMO VALOR REPRESENT...
 NOTA 4.- ACERVO CULTURAL: REPRESENTA EL VALOR ESTIMADO DE LOS LIBROS...
 NOTA 5.- ACREEDORES DIVERSOS: INCLUYE \$28,175,000.00 CORRESPONDIENTES A...

10.11.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 1988

NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES: LA FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION ES UNA INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR FUNDADA EN 1952 Y DEPENDIENTE DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON.

MENSUALMENTE SE PREPARAN ESTADOS FINANCIEROS CON BASE EN LOS LIBROS CONTABLES RESPECTIVOS, LOS CUALES SON OPERADOS EN FORMA MANUAL; ASI COMO EN BASE A LA INVESTIGACION QUE SE HIZO DE OTROS ACTIVOS FACPYA.

NOTA 2.- GIMNASIO: INCLUYE \$5;000,000.00 COMO VALOR REPRESENTATIVO ACUMULADO AL 31 DE OCTUBRE DE 1985.

NOTA 3.- MOBILIARIO Y EQUIPO: INCLUYE \$1;000,000.00 COMO VALOR REPRESENTATIVO ACUMULADO AL 31 DE OCTUBRE DE 1985 Y HASTA EN TANTO SE VALORIZE EL INVENTARIO FISICO PRACTICADO POR AUDITORIA INTERNA FACPYA.

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 FACPYA.

NOTA 5.- ACREEDORES DIVERSOS: INCLUYE \$49;175,000.00 CORRESPONDIENTES A LA CUOTA QUE LOS ALUMNOS DE POST-GRADO PAGAN A LA RECTORIA, LA CUAL A PARTIR DEL TETRAMESTRE MAYO-AGOSTO/88 SE COBRARA EN LA FACULTAD; Y EL TOTAL SERA ENVIADO A RECTORIA POSTERIORMENTE. INCLUYE TAMBIEN \$343,839.00 CORRESPONDIENTES A DEDUCCIONES A MAESTROS POR SEGURO DE AUTOMOVIL Y QUEDA PENDIENTE DE ACLARAR PUESTO QUE SE TERMINO EL CONTRATO CON LA COMPANIA.



NOTA 6.- PATRIMONIO UNIVERSITARIO: LOS VALORES ASIGNADOS AL TERRENO Y AL EDIFICIO E INSTALACIONES SON REPRESENTATIVOS. YA QUE SON PROPIEDAD DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON.

EL VALOR DEL EQUIPO DE COMPUTO ES ESTIMADO, Y CORRESPONDE A:

EQUIPO ANTERIOR	\$1,800;000,000.00
EQUIPO DONADO EN EL MES DE MAYO, POR GIGANTE, S.A.	<u>850;000,000.00</u>
	\$2,650;000,000.00

NOTA 7.- AULAS NUEVAS POST-GRADO: EL IMPORTE DE ESTE RENGLON CORRESPONDE A LOS PAGOS EFECTUADOS CON EL PRESUPUESTO DESCENTRALIZADO DE 1987 POR ADQUISICION DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION DE LAS AULAS NUEVAS DE POST-GRADO. (MES DE MAYO \$3;959,615.51 : MES DE JUNIO \$4;944,112.50).

NOTA 8.- OTROS INGRESOS-RENDIMIENTO NETO DE LIBRERIA: PARA DETERMINAR EL RENDIMIENTO NETO DE LIBRERIA SE ESTIMO UN COSTO DE LO VENDIDO DEL 50% DE LAS VENTAS.

NOTA 9.- OTROS GASTOS-VARIOS: CORRESPONDE A CARGOS BANCARIOS POR COMISION DE CHEQUES FORANEOS, CHEQUES DEVUELTOS Y-MANEJO DE CUENTA.



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
 FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
 TELS. CONMUTADOR: 76-85-00, 76-80-34 Y 76-85-57
 APARTADO POSTAL No. 2959
 CIUDAD UNIVERSITARIA DE NUEVO LEON



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 1988

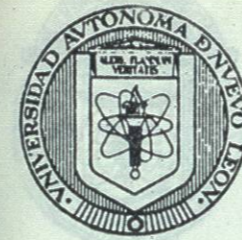
INGRESOS RECURSOS PROPIOS (ANEXO 1)

— MILES DE PESOS —

MAESTRIA	\$ 259,847
INTERESES SOBRE INVERSION	51,644
PREINSCRIPCIONES, CURSOS INDUCTIVOS, CERTIFICACIONES, EXAMENES DE EVALUACION Y PROFESIONALES, MULTAS Y CONSTANCIAS	85,514
EXAMENES DE REGULARIZACION	72,960
CURSOS CENTRO DE INFORMATICA	8,255
INSCRIPCIONES DE PRIMER INGRESO	48,254
INSCRIPCIONES DE REINGRESO	46,651
CURSOS DIVERSOS	16,635
SERVICIOS EXTERNOS	17,002
APORTACION EXTRAORDINARIA U.A.N.L.	8,500
POSADA NAVIDENA	5,570
VARIOS	<u>3,121</u>

S U M A: \$ 623,953

NOTA 5.- ACREEDORES DIVERSOS: INCLUYE \$49,175,000.00 CORRESPONDIENTES A LA CUOTA QUE LOS ALUMNOS DE POST-GRADO PAGAN A LA RECTORIA, LA CUAL A PARTIR DEL TETRAMESTRE MAYO-AGOSTO/88 SE COBRARA EN LA FACULTAD; Y EL TOTAL SERA ENVIADO A RECTORIA POSTERIORMENTE. INCLUYE TAMBIEN \$343,839.00 CORRESPONDIENTES A DEDUCCIONES A MAESTROS POR SEGURO DE AUTOMOVIL Y QUEDA PENDIENTE DE ACLARAR PUESTO QUE SE TERMINO EL CONTRATO CON LA COMPANIA.



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
 FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
 TELS. CONMUTADOR: 76-85-00, 76-80-34 Y 76-85-57
 APARTADO POSTAL No. 2959
 CIUDAD UNIVERSITARIA DE NUEVO LEON



RENDIMIENTO NETO CAFETERIA

— MILES DE PESOS —

(ANEXO 2)

INGRESOS

VENTA DE REFRESCOS	\$ 208,350	
VENTA EN MOSTRADOR	173,287	
VENTA EN COCINA	153,948	
VARIOS	<u>8</u>	\$ 535,593

EGRESOS

SUELDOS	\$ 59,826	
REFRESCOS	134,359	
ABARROTES, VERDURAS Y FRUTAS	27,580	
CARNICERIA	22,863	
LACTEOS Y CARNES FRIAS	14,338	
PANADERIA Y REPOSTERIA	48,990	
FRITOS Y PAPAS	44,727	
DULCES	19,873	
CIGARROS	39,554	
VASOS Y PLATOS	32,612	
SEGURO SOCIAL	415	
VARIOS	5,727	
ATENCIONES AL PERSONAL DOCENTE- Y ADMINISTRATIVO	230	
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIO	<u>623</u>	<u>451,717</u>

RENDIMIENTO NETO \$ 83,876



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
 FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
 TELS. CONMUTADOR: 76-85-00, 76-80-34 Y 76-85-57
 APARTADO POSTAL No. 2959
 CIUDAD UNIVERSITARIA DE NUEVO LEON



RENDIMIENTO NETO LIBRERIA

(ANEXO 3)

— MILES DE PESOS —

INGRESOS

VENTA DE LIBROS Y PAPELERIA	\$ 39,848	
SERVICIO DE COPIADO	6,089	
COBRO DE BONOS POR VENTAS - ANTERIORES	104	
VARIOS	<u>856</u>	\$ 46,897

EGRESOS

COSTO DE LO VENDIDO	19,941	
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIO	<u>261</u>	<u>20,202</u>

RENDIMIENTO NETO \$ 26,695



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
 FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
 TELS. CONMUTADOR: 76-85-00, 76-80-34 Y 76-85-57
 APARTADO POSTAL No. 2959
 CIUDAD UNIVERSITARIA DE NUEVO LEON



EGRESOS RECURSOS PROPIOS

(ANEXO 4)

— MILES DE PESOS —

HONORARIOS A MAESTROS Y EMPLEADOS	\$ 91,350
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIO	88,381
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	102,979
PAPELERIA Y ARTICULOS DE ESCRITORIO	74,772
FOMENTO CULTURAL Y DEPORTIVO	51,334
ATENCIONES AL PERSONAL DOCENTE Y ADMINISTRATIVO	48,482
ATENCIONES ESTUDIANTILES	23,894
GASTOS DE VIAJE	19,950
RENTA DE EQUIPO	6,934
REUNIONES DE TRABAJO	15,241
TIEMPO EXTRA	13,853
PUBLICACIONES EN PERIODICOS Y REVISTAS	10,202
HONORARIOS Y ATENCIONES A CONFERENCISTAS	20,017
CURSOS EXTERNOS A MAESTROS Y EMPLEADOS	2,180
GASOLINA Y LUBRICANTES	10,595
CORREO, TELEGRAFO Y TELEFONO	6,755
IMPRESIONES DIVERSAS	3,956
GENERACIONES EGRESADAS	7,599
GASTOS POR CURSOS EXTERNOS	5,965
GASTOS DE INVESTIGACION	1,300
VARIOS	<u>123</u>

S U M A: \$ 605,862



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
 FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y ADMINISTRACION
 TELS. CONMUTADOR: 76-85-00, 76-80-34 Y 76-85-57
 APARTADO POSTAL No. 2959
 CIUDAD UNIVERSITARIA DE NUEVO LEON



INVERSIONES Y VALORES

(ANEXO 5)

- MILES DE PESOS -

SALDOS AL 1º DE NOVIEMBRE DE 1987	\$ 4,356
APLICACION A INVERSION	\$ 860,836
RETIROS DE INVERSION	<u>821,470</u>
APLICACION NETA DE INVERSION	39,366
MAS:	
INTERESES GANADOS	<u>51,644</u>
INCREMENTO NETO DE INVERSION	<u>91,010</u>
SALDO AL 31 DE OCTUBRE DE 1988	<u>\$ 95,366</u>

10.12.- SERVICIOS GENERALES

ESTE DEPARTAMENTO A CARCO DEL LIC. JUAN FRANCISCO OCAÑAS JUAREZ, TENIENDO COMO COLABORADORES A UN ENTUSIASTA GRUPO DE INTENDENTES Y TECNICOS, HAN DESARROLLADO UN TRABAJO BASTANTE EFICIENTE, NO OBSTANTE LA POBLACION ESCOLAR QUE AUMENTA CADA SEMESTRE Y QUE OCASIONA QUE SE COMPLIQUEN LAS TAREAS PROPIAS DE MANTENIMIENTO, LIMPIEZA, ADEUCACION O REMODELACION DE LAS INSTALACIONES EXISTENTES.

LOS TRABAJOS DESARROLLADOS POR ESTE IMPRESCINDIBLE DEPARTAMENTO SON LOS SIGUIENTES :

10.12.1.- AUDITORIOS

LOS AUDITORIOS SE HAN RETOCADO DE PINTURA LAS PARTES QUE SE ENCUENTRAN DETERIORADAS, SE HIZO LAVADO Y PLANCHADO DE CORTINAS, SE REPUSIERON PIEZAS FALTANTES A LOS MESABANCOS Y REPARARON MECANISMOS QUE SE ENCONTRABAN EN MAL ESTADO.

