

010204000 Depreciación de Mobiliario y Equipo

Esta cuenta Registra los aumentos y disminuciones que se realizan a la depreciación de mobiliario y equipo .

010205000 Equipo de Oficina.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan en el equipo de oficina propiedad de la Institución.

010206000 Depreciación de Equipos de Oficina.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan a la depreciación del equipo de oficina.

010207000 Equipo de Cómputo.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan en el equipo de cómputo, propiedad de la Institución.

010208000 Depreciación de Equipo de Cómputo.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan a la depreciación del equipo de cómputo.

010209000 Equipo de Laboratorio.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan en el equipo de laboratorio, propiedad de la Institución.

010210000 Depreciación de Equipo de Laboratorio.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan a la depreciación del equipo de laboratorio.

010211000 Equipo de Transporte

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan en los vehículos, propiedad de la Institución.

010212000 Depreciación Equipo de Transporte.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan a la depreciación del equipo de transporte.

010213000 Terrenos.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan en los terrenos, propiedad de la Institución.

010214000 Patrimonio Cultural.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se realizan en el patrimonio cultural (libros, revistas, obras, etc.) , propiedad de la Institución

010300000 Activo Diferido.**020000000 Pasivo.**

Son todas las deudas y obligaciones de la Institución.

020100000 Pasivo a Corto Plazo.

Pasivo exigible que se debe liquidar rápidamente.

020101000 Proveedores de Activo Fijo.

Esta cuenta registra las operaciones pendientes de pago, por compras a crédito de activo fijo.

020102000 Proveedores de Bienes.

Esta cuenta registra las operaciones pendientes de pago, por compras a crédito de materiales, refacciones, accesorios, suministros, etc.

020103000 Proveedores de Servicios.

Esta cuenta registra las operaciones pendientes de pago, por servicios como mantenimiento por contratos, seguros, y fianzas, etc.

020104000 Proveedores de Construcción.

Esta cuenta registra las operaciones pendientes de pago, por remodelación, construcciones, adecuaciones de edificio, etc.

020105000 Acreedores Diversos.

Esta cuenta registra las operaciones pendientes de pago, por compras diferentes a lo común o cobranza que no corresponden a la Institución.

020106000 Documentos por Pagar.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones de los documentos firmados pendientes de pago a cargo de la Institución.

020107000 Préstamos Bancarios.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones derivados de la obtención del crédito (Financiamiento) de los bancos a corto plazo.

020108000 Cuentas por Pagar Varios.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones de los conceptos poco comunes y frecuentes.

020400000 Patrimonio.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que se efectúen en el patrimonio de una Institución.

020401000 Patrimonio Apartado.**020402000 Remanente de Ejercicios Anteriores.**

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones de los remanentes o pérdidas acumuladas.

020403000 Remanente de Ejercicios Actuales.

Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones derivados de los trasposos de los remanentes de cada ejercicio.

100000000 Ingresos.

En este rubro se incluirán todos los conceptos que representen un ingreso a la cuenta bancaria de la Institución.

100100000 Cuotas.**100101000 Cuotas Internas.**

Esta cuenta registra los ingresos que percibe la Institución en cada ciclo escolar proveniente de los alumnos por el derecho a pertenecer a la misma.

100102000 Exámenes Diversos.

En este concepto deben incluirse todos los ingresos que se generen por Exámenes extraordinarios, profesionales. Etc.

100103000 Servicios Escolares.

En este concepto deben incluirse todos los ingresos que por derechos solicita el alumno.

100104000 Cursos y Seminarios.

En este concepto deben incluirse todos los ingresos de cualquier curso o seminario impartido por la Institución.

100105000 Materias de Post-Grado.

Son todos los ingresos que provienen de los pagos que efectúan los alumnos por el derecho a cursar materias del doctorado, maestrías y Diplomados.

100106000 Aportaciones y Subsidios.

En este rubro se registran todos los ingresos por partidas extraordinarias que provengan de la U.A.N.L. u otras Instituciones.

10107000 Rentas.

En este concepto se registran todos los ingresos, generados por el arrendamiento de muebles e inmuebles.

100108000 Ingresos por Ventas.

Son todos los Ingresos que provienen de la enajenación que realiza la Institución de diversos artículos, bienes y productos.

100109000 Productos Financieros

En este renglón deben registrarse los intereses generados por diversas Inversiones financieras realizadas por la Institución.

100110000 Servicios Profesionales, Clínicas y Laboratorios.

En este rubro deben registrarse todos los ingresos generados por servicios profesionales prestados por la Institución.

100111000 Ingresos por Actividades Artísticas y Culturales.

En este rubro se registrarán todos los ingresos que reciba la Institución por las diversas presentaciones de grupos artísticos y culturales.

100112000 Premios.

En este rubro deben incluirse todos los ingresos que obtenga la Institución por concepto de premios de investigación, artísticos, literarios.

100113000 Otros Ingresos.

En este rubro se registran todos los ingresos que recibía la Institución no comprendidos en las anteriores cuentas.

100114000 Devolución de Ingresos.

En esta cuenta se registran todas las devoluciones de ingresos.

200000000 Egresos

En este rubro se incluirán todos los conceptos de la cuenta bancaria de la Institución independientemente de la aplicación de los mismos.

200100000 Egresos Ordinarios.**200101000 Conservación y Mantenimiento.**

En este rubro se incluirán todos los gastos para mantener en óptimas condiciones los edificios y equipos.

200102000 Instrumental, Refacciones y Accesorios.

En esta cuenta se incluirán todos los gastos efectuados en la adquisición de instrumentos y refacciones que son utilizados para dar mantenimiento a equipos diversos.

200103000 Servicios, Artículos y Materiales De Consumo.

En este rubro se registran todos los gastos por la contratación de diversos servicios y la adquisición de artículos y materiales para apoyo de archivo académico y administrativo.

200104000 Servicios de laboratorio y taller de Mantenimiento.

En este concepto se incluyen los pagos hechos a terceros por los servicios prestados en el mantenimiento y reparación de diversos equipos de la Institución.

200105000 Servicios Generales.

Se registran en esta cuenta todas las erogaciones realizadas por la contratación de servicios indispensables para el funcionamiento de la Institución.

200106000 Servicios Comerciales

Se incluyen en esta cuenta todos los gastos efectuados por diversos servicios complementarios a las operaciones normales de la Institución.

200107000 Atenciones, Festejos y Celebraciones Diversas.

Son los gastos que se originan por diversas atenciones al personal , convivios y festejos realizados por la Institución.

200108000 Compensaciones y Gratificaciones.

Se incluirán todas las erogaciones hechas al personal que por trabajos eventuales realizó en la Institución.

200109000 Honorarios.

En este concepto se registran todas las erogaciones por servicios prestados por personal técnico y profesional ajenos a la Institución en las diversas actividades desarrolladas por la misma.

200110000 Ediciones y Publicidad

En esta cuenta se registran todos los pagos realizados a los diversos medios de comunicación, por la difusión de actividades que realiza la Institución así como la encuadernación de libros, folletos, elaborados por la Institución.

200111000 Gastos en Proyectos e Investigación.

Son las erogaciones efectuadas como apoyo para llevar a cabo un proyecto o investigación.

200112000 Becas.

En este concepto deben registrarse todos los egresos que tenga la Institución por becas otorgadas al personal docente, administrativo y alumnos.

200113000 Gastos Financieros.

En esta cuenta se registran los gastos realizados por concepto de intereses normales y moratorios de préstamos bancarios, así como los cargos y manejo de cuentas y otros.

200114000 Otros gastos.

En esta cuenta se registran los gastos efectuados por la Institución que no estén contemplados dentro de este catálogo.

4.2.2.2 Registro de Transacciones Institucionales.

El registro de las transacciones requiere dos pasos:

Primero: se debe analizar la transacción, para determinar si se debe registrar en los asientos contables y, si este es el caso, cuales cuentas se deben debitar y acreditar y porqué valores.

Segundo: La transacción debe asentarse físicamente (registrarse), en el Sistema Contable. Puesto que las computadoras no saben cuáles transacciones se deben registrar, estas funciones deben ser efectuadas por el personal contable.

La forma como la información se registra físicamente en los sistemas computarizados, es a través de un teclado, un explorador óptico y otros dispositivos de entrada. La información generalmente se asienta en una base de datos, en lugar de un diario.

4.2.2.3 REGISTRAR LOS DATOS EN LA BASE DE DATOS.

Una base de datos, es una bodega para el almacenamiento de información dentro de un sistema computarizado, cuyo propósito consiste en permitir, que aquella información se registre en el sistema computarizado, únicamente una vez. La información se registrará originalmente en la base de datos, luego, a medida que se necesite esta información, La computadora va a la base de datos, escoge la información adecuada y la coloca en el formato deseado.

La información que se debe registrar en la base de datos, es la misma que contiene un asiento de diario: Fecha, cuentas de debitar y acreditar, valores y explicación de la transacción.

4.2.2.4 TRASLADO A LAS CUENTAS DE MAYOR.

La mayorización simplemente transfiere la información existente de un registro contable a otro; una función que la computadora puede ejecutar fácilmente. En un Sistema computarizado la información trasladada a las Cuentas de Mayor, viene directamente de la base de datos en lugar del diario.

4.2.2.5 PREPARACIÓN DE UN BALANCE DE PRUEBA.

La preparación de un balance de prueba involucra tres pasos:

1. Determinación de los saldos de las Cuentas de Mayor.
2. Ordenamiento de los saldos de las cuentas en el formato de un Balance de Prueba.
3. Suma de las columnas en el Balance de Prueba y comparación de los totales de las columnas.

Todas estas funciones, involucran información ya contenida en la base de datos y que la computadora puede ejecutar.

4.2.2.6 PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La preparación de un Balance General es similar a la preparación de un Balance de Prueba y la computadora lo puede ejecutar rápidamente.

4.2.2.7. EJEMPLO DE CONTABILIDAD ACUMULATIVA

RESUMEN DIARIO DE CAJA

02/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 01 TOTAL \$ 18,470.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	22	6,600.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	22	1,040.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	06	600.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	18	1,400.00
100301001	COPIA DE KÁRDEX CARR. COMPLETA	03	150.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INC.	03	50.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	03	30.00
100103001	PRE-INSCRIPCIONES LICENCIATURA	01	350.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	22	8,200.00
100103009	MULTA P/INCUMPLIMIENTO DE PAGO	01	50.00

TOTAL 18,470.00

DEPARTAMENTO
111000 TESORERÍA

TOTAL
18,470.00
TOTAL 18,470.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

02/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 02 TOTAL \$ 18,825.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	35	9,000.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	29	1,485.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	15	1,060.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	06	480.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	09	900.00
100104005	DER. A EX. PROF. CURSOS TITULACIÓN	01	220.00
100301001	COPIA DE KÁRDEX CARR. COMPLETA	02	100.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INC.	03	60.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	09	90.00
100103005	CAMBIOS Y BAJAS	01	30.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	14	5,200.00
100103009	MULTA P/INCUMPLIMIENTO DE PAGO	01	50.00
020105005	PAGO DE SINODALES	01	150.00
	TOTAL	18,825.00	

DEPARTAMENTO
111000 TESORERÍA

TOTAL
18,825.00
TOTAL 18,825.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

03/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 03 TOTAL \$ 11,250.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	35	2,400.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	29	480.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	15	240.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	06	160.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	09	100.00
100102005	EXAMEN DE SEXTA OPORTUNIDAD	05	300.00
100104005	DER. A EX. PROF. CURSOS TITULACIÓN	01	220.00
100301001	COPIA DE KÁRDEX CARR. COMPLETA	02	100.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INC.	03	60.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	09	40.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	14	7,000.00
020105005	PAGO DE SINODALES	01	150.00
		TOTAL	11,250.00

DEPARTAMENTO
 111000 TESORERÍA

TOTAL
 11,250.00
TOTAL 11,250.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

04/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 04 TOTAL \$ 17,430.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	22	3,750.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	28	1,120.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	10	600.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	03	240.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	11	1,100.00
100102005	EXAMEN DE SEXTA OPORTUNIDAD	02	200.00
100301001	COPIA DE KÁRDEX CARR. COMPLETA	04	200.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INCOMPLETA	03	60.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	06	60.00
100103001	PRE-INSCRIPCIONES LICENCIATURA	01	350.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	27	9,600.00
020105005	PAGO DE SINODALES	01	150.00
	TOTAL	17,430.00	

DEPARTAMENTO
111000 TESORERÍA

TOTAL
17,430.00
TOTAL 17,430.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

05/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 05 TOTAL \$ 14,200.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	28	3,900.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	21	880.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	05	180.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	04	160.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	06	1,000.00
100102005	EXAMEN DE SEXTA OPORTUNIDAD	04	400.00
100104005	DER. EX. PROF. CURSO DE TITULACIÓN	02	440.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INC.	03	60.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	04	50.00
100103005	CAMBIOS Y BAJAS	01	30.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	09	6,800.00
020105005	PAGO DE SINODALES	02	300.00
	TOTAL	14,200.00	

DEPARTAMENTO
111000 TESORERÍA

TOTAL
14,200.00
TOTAL 14,200.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

06/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 06 TOTAL \$ 13,640.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	28	6,600.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	21	1,120.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	05	480.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	04	320.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	06	600.00
100104005	CURSO DE TITULACIÓN	02	200.00
100104005	DER. EX. PROF. CURSO DE TITULACIÓN	02	440.00
100108003	PAGO DE CHAMARRAS	01	250.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA COMPLETA	01	50.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INCOMPLETA	02	40.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	04	40.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	09	3,200.00
020105005	PAGO DE SINODALES	02	300.00
	TOTAL	13,640.00	

DEPARTAMENTO
111000 TESORERÍA

TOTAL
13,640.00
TOTAL 13,640.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

09/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 07 TOTAL \$ 10,958.95

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	16	2,550.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	30	1,440.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	10	840.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	02	160.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	03	200.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA COMPLETA	01	50.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INCOMPLETA	01	20.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	04	40.00
100103005	CAMBIOS Y BAJAS	01	30.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	22	5,600.00
100113002	REC. DE AD. POR VENTAS A CRED.	02	28.95
	TOTAL	10,958.95	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	10,958.95
TOTAL	10,958.95

RESUMEN DIARIO DE CAJA

10/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 08 TOTAL \$ 18,680.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	21	4,500.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	29	1,160.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	16	960.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	07	560.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	11	1,100.00
100104005	DER. A EX. PROF. CURSO TITULACIÓN	02	220.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA COMPLETA	03	150.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INC.	02	40.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	06	60.00
100103005	CAMBIOS Y BAJAS	01	30.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	27	9,600.00
100804011	PAGO PARA SINODALES	03	300.00
	TOTAL	18,680.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	18,680.00
TOTAL	18,680.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

11/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 09 TOTAL \$ 18,760.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	21	4,800.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	25	1,120.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	11	660.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	06	480.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	10	1,000.00
100102005	EXAMEN DE SEXTA OPORTUNIDAD	01	100.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INC.	01	20.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	03	30.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	28	10,400.00
100804011	ROMPEVIENTOS TIPO " B "	01	150.00
	TOTAL	18,760.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	18,760.00
TOTAL	18,760.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

12/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 10 TOTAL \$ 24,209.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	27	6,450.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD	27	1,080.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD	05	300.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD	02	160.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD	74	6,980.00
100102005	EXAMEN DE SEXTA OPORTUNIDAD	06	600.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA COMPLETA	04	200.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INC.	02	40.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	07	70.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	21	8,229.00
100103009	MULTA P/INCUMPLIMIENTO DE PAGO	02	100.00
	TOTAL	24,209.00	

DEPARTAMENTO
 111000 TESORERÍA

TOTAL
 24,209.00
 TOTAL 24,209.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

16/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 11 TOTAL \$ 43,920.00

CLAVE	CONCEPTO	CANT.	TOTAL
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO	43	10,050.00
100107005	BONO DE COOPERACIÓN	01	50.00
100102001	EXAMEN DE SEGUNDA OPORT.	92	3,765.00
100102002	EXAMEN DE TERCERA OPORT.	36	2,175.00
100102003	EXAMEN DE CUARTA OPORT.	11	880.00
100102004	EXAMEN DE QUINTA OPORT.	30	3,000.00
100102005	EXAMEN DE SEXTA OPORT.	03	300.00
100104005	EX. PROF. POR TEMA	01	220.00
100104005	DER. A EX. CURSOS DE TITULACIÓN	01	220.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA COMP.	01	150.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA INC.	02	40.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	03	60.00
100103001	PRE-INSCRIPCIONES LICENC.	05	600.00
100103005	CAMBIOS Y BAJAS	02	60.00
100101014	ADMINISTRACION DE ALUMNOS NAC	01	600.00
100101002	CUOTA INTERNA REINGRESO NUEVO	18	21,400.00
100103009	MULTA P/INCUMP. DE PAGO	01	50.00
020105005	PAGO PARA SINODALES	01	300.00
	TOTAL	43,920.00	

DEPARTAMENTO	Total
111000 TESORERÍA	43,920.00
TOTAL	43,920.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

16/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 12 TOTAL \$ 14,952.50

CLAVE	CONCEPTO	CANT.	TOTAL
100104006	CURSOS ESPECIALES	01	50.00
100101002	CUOTA INTERNA DE REINGRESO	12	2,700.00
100102001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	24	1,120.00
100102002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	12	960.00
100102003	EXAMEN CUARTA OPORTUNIDAD	02	160.00
100102004	EXAMEN QUINTA OPORTUNIDAD	15	1,500.00
100104005	DER. A EX. PROF. CURSO DE TITUL.	01	220.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX CARRERA COMP.	01	50.00
100103008	CONSTANCIAS DE ESTUDIO	03	30.00
100103001	PRE-INSCRIPCIONES LICENCIATURA	05	800.00
100101002	CUOTA INT. REINGRESO NUEVO	18	7,200.00
100103009	MULTA P/INCUMP. DE PAGO	01	12.50
020105005	PAGO PARA SINODALES	02	150.00
		TOTAL	14,952.50

DEPARTAMENTO
 111000 TESORERÍA

TOTAL
 14,952.50
 TOTAL 14,952.50

RESUMEN DIARIO DE CAJA

17/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
FICHA No. 13 TOTAL \$ 206,810.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
100103001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA		206,810.00
	TOTAL	206,810.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	206,810.00
TOTAL	206,810.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

18/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 14 TOTAL \$ 20,070.19

CLAVE	CONCEPTO	CANT.	TOTAL
100101002	CUOTA INT. DE REINGRESO	27	6,620.19
100102001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	29	1,160.00
100102002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	04	240.00
100102003	EXAMEN CUARTA OPORTUNIDAD	05	400.00
100102004	EXAMEN QUINTA OPORTUNIDAD	19	1,880.00
100102005	EXAMEN SEXTA OPORTUNIDAD	05	400.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX COMPLETA	01	50.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX INCOMPLETA	02	30.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	03	30.00
100103005	CAMBIOS Y BAJAS	02	60.00
100101002	CUOTA INT. REINGRESO NUEVO	26	9,200.00
	TOTAL	20,070.19	

DEPARTAMENTO
111000 TESORERÍA

TOTAL
20,070.19
TOTAL 20,070.19

RESUMEN DIARIO DE CAJA

19/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 15 TOTAL \$ 22,080.00

CLAVE	CONCEPTO	CANT.	TOTAL
100101002	CUOTA INT. DE REINGRESO	39	10,650.00
100102001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	47	1,880.00
100102002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	12	720.00
100102003	EXAMEN CUARTA OPORTUNIDAD	07	560.00
100102004	EXAMEN QUINTA OPORTUNIDAD	11	1,100.00
100102005	EXAMEN SEXTA OPORTUNIDAD	01	100.00
100108003	ROMPEVIENTOS TIPO "A"	01	140.00
100104005	DER. A EX. PROF. CURSOS TITUL.	01	220.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX COMPLETA	02	100.00
100103006	COPIA DE KÁRDEX INCOMPLETA	05	90.00
100103008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	04	40.00
100103001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA	01	350.00
100103005	CAMBIOS Y BAJAS	02	60.00
100101002	CUOTA INT. REINGRESO NUEVO	26	5,920.00
020105005	PAGO PARA SINODALES	01	150.00

TOTAL 22,080.00

DEPARTAMENTO
111000 TESORERÍA

TOTAL
22,080.00
TOTAL 22,080.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

20/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
FICHA No. 16 TOTAL \$ 5,000.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
10011 0001	SERVICIOS A TERCEROS	01	\$ 5,000.00
	TOTAL	\$ 5,000.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	\$ 5,000.00
TOTAL	\$ 5,000.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

21/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 17 TOTAL \$ 8,000.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
10011 0001	SERVICIOS A TERCEROS	01	\$ 8,000.00
	TOTAL	\$ 8,000.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	\$ 8,000.00
TOTAL	\$ 8,000.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

22/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 18 TOTAL \$ 6,000.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
10011 0001	SERVICIOS A TERCEROS	01	\$ 6,000.00
	TOTAL	\$ 6,000.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	\$ 6,000.00
TOTAL	\$ 6,000.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

23/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: BANORTE 100-07702-7
 FICHA No. 19 TOTAL \$ 10,000.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
10011 0001	SERVICIOS A TERCEROS	01	\$ 10,000.00
	TOTAL	\$ 10,000.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	\$ 10,000.00
TOTAL	\$ 10,000.00

RESUMEN DIARIO DE CAJA

24/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 FICHA No. 20 TOTAL \$ 3,300.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
10011 0001	SERVICIOS A TERCEROS	01	\$ 3,300.00
	TOTAL	\$3,300.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	\$ 3,300.00
TOTAL	\$ 3,300.00

RELACION DE CHEQUES EXPEDIDOS

30/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
CHEQUE No. 50 TOTAL \$ 20,475.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
20011 0005	EQUIPO DE CÓMPUTO	01	\$ 20,475.00
	TOTAL	\$ 20,475.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	\$ 20,475.00
TOTAL	\$ 20,475.00

RELACION DE CHEQUES EXPEDIDOS

30/11/98

CUENTA No. 010102003 BANCO: **BANORTE 100-07702-7**
 CHEQUE No. F51 TOTAL \$ 100,000.00

CLAVE	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTAL
20011 0003	EQUIPO DE TRANSPORTE	01	\$ 100,000.00
	TOTAL	\$ 100,000.00	

DEPARTAMENTO	TOTAL
111000 TESORERÍA	\$ 100,000.00
TOTAL	\$ 100,000.00

**RELACION DE INGRESOS POR VENTAS A CREDITO
(ALUMNOS)**

No. DE MATRICULA	CLAVE	CUENTA	IMPORTE
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
1			
71254	10 01 01 002	LICENCIATURA REINGRESO (PEDRO PEREZ)	\$ 400.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
2			
2/11/98	10 01 04 001	CURSOS PROPEDEUTICOS (JUAN PEREZ)	\$ 250.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
3			
10121520	10 01 08 002	PAP. Y MATERIAL DIDACTICO	\$ 500.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
4			
1172130	10 01 01 002	LICENCIATURA DE REINGRESO	\$ 400.00
	10 01 01 001	EXAMEN 2 da. OPORTUNIDAD	50.00
	10 01 01 002	EXAMEN 3 ra. OPORTUNIDAD	100.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
5			
1274900	10 01 01 004	POST-GRADO 1 er. INGRESO	\$ 800.00
	10 01 05 002	MAESTRIA	2,500.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
6			
2530	10 01 04 002	CURSOS DE VERANO	\$ 1,000.00
	10 01 04 003	CURSO SABATINO	800.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
7			
15202040	10 01 08 001	VENTA DE LIBROS	\$ 2,000.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
8			
1215204	10 01 08 003	ARTICULOS PROMOCIONALES	\$ 2,100.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
9			
1019187	10 01 07 002	RENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,000.00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>			
10			
181716	10 01 03 005	VARIOS (CAMBIO HORARIO)	\$ 200.00

**RELACION DE INGRESOS POR VENTAS A CREDITO
(INDUSTRIA)**

		<u>11</u>	
01 01 05000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	\$	5,000.00
01 01 05 001	(HYLSA S.A. DE C.V.)		
10 01 05 002	MAESTRIA	\$	5,000.00
		<u>12</u>	
01 01 05000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	8,000.00	
01 01 05 002	(CYDSA)		
10 01 10 001	SERV. A LA IND.		8,000.00
		<u>13</u>	
01 01 05000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	6,000.00	
01 01 05 003	(SERPAPROSA)		
10 01 10 001	SERV. A LA IND.		6,000.00
		<u>14</u>	
01 01 05000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	10,000.00	
01 01 05 004	(COMIMSA)		
10 01 10 001	SERV. A LA IND.		10,000.00
		<u>15</u>	
01 01 05000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	4,000.00	
01 01 05 005	(PERCASA)		
10 01 05 003	DIPLOMADO		4,000.00

RELACION DE COBRANZA

	<u>16</u>		
10 01 05 002	MAESTRIA (HYLSA, S. A. DE C.V.)	\$	5,000.00
	<u>17</u>		
10 01 10 001	SERVICIOS A LA INDUSTRIA (CYDSA)		8,000.00
	<u>18</u>		
10 01 10 001	SERVICIOS A LA INDUSTRIA (SERPAPROSA)		6,000.00
	<u>19</u>		
10 01 10 001	SERVICIOS A LA INDUSTRIA (COMIMSA)		10,000.00
	<u>20</u>		
01 01 04 000	CXC SERVICIOS ESCOLARES		3,300.00
01 01 04 005	(Juan Lòpez)		

RELACION DE FACTURAS POR PAGAR

CLAVE	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE
<u>1</u>			
02 01 02 001	COMERC. JAFRA, S.A.	Compra de mtlis de impresión fact.1520	\$ 3,950.00
<u>2</u>			
02 01 02 002	FERRETERA GARZA	Compra de hule espuma y vinil fact.1303	1,227.00
<u>3</u>			
02 01 02 003	FRANSAPE REFRIGERACION	Compra de poleas de mtto. fact. 2030	735.00
<u>4</u>			
02 01 02 004	NORA GONZALEZ	Fumigaciones fact.67	4,350.00
<u>5</u>			
02 01 02 004	MADERAS CUAUHEMOC	Reparación de bancos fact. 12115	3,780.00
<u>6</u>			
02 01 02 005	MAQUINAS Y PAILERAS	Compra de material fact.726	5,000.00
<u>7</u>			
02 01 02 006	MULTISERVICIOS EL INGE	Refacciones para carro fact.127	6,000.00
<u>8</u>			
02 01 02 007	PAPER EXPRESS	Compra de pizarrón fact. 276	1,000.00
02 01 02 007	PAPER EXPRESS	Compra de papelería fact. 280	5,000.00
<u>9</u>			
02 01 02 008	PRODUCTOS ELEMENTALES	Compra de papel bond fact. 2533	8,435.00
02 01 02 008	PRODUCTOS ELEMENTALES	Compra de papel bond fact. 2611	6,420.00

10			
02 01 02 009	REPRESENTACIONES MTZ.	Compra de mtl. fact.7991	409.86
02 01 02 009	REPRESENTACIONES MTZ.	Compra de mtl. de ferretería fact. 7997	500.00
02 01 02 009	REPRESENTACIONES MTZ.	Compra de grapadoras fact. 8000	600.00
11			
02 01 02 010	SERVICLIMAS ROCA	Compa de ductos de aire fact. 228	15,000.00
12			
02 01 02 011	SURTIDORA REGIONAL	Compra de mtl. eléctrico fact. 289	20,000.00
13			
02 01 02 012	RAUL NUÑEZ	Compra de focos fact. 1845	2,000.00
02 01 02 012	RAUL NUÑEZ	Compra de mtl. eléctrico fact. 1880	16,000.00
14			
02 01 02 013	GEOFORMAS, S.A DE C.V.	Compra de papelería fact. 9952	1,843.00
15			
02 01 01 001	SURTIDORA REGIONAL	Compra de equipo de cómputo fact. 2431	20,475.00
16			
02 01 01 002	AUTOPOLIS MTY.	Compra de camión fact. 1287	100,000.00

RELACION DE PAGO A PROVEEDORES

1. Se paga la factura pendiente a Surtidora Regional, S. A.; Compra de equipo de cómputo por \$ 20,475.00 cheque no. 1020.

2. Se paga la camioneta que se compró en Autópolis Monterrey, S. A. por \$ 100,000.00 con cheque No. 1030

POLIZAS PARA REGISTRAR VENTAS DE CONTADO

FECHA	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
	F.1	<u>1</u>		
2/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 18,470.00	
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO		\$ 6,600.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD		1,040.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD		600.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.		1,400.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA		150.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA		50.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS		30.00
	10 01 03 001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA		350.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.		8,200.00
	10 01 03 009	MULTA P/ INCUMP. DE PAGO		50.00
	F.2	<u>2</u>		
2/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 18,825.00	
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO		\$ 9,000.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD		1,485.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD		1,060.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.		480.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.		900.00
	10 01 04 005	DER. A EX. CURSO TIT.		220.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA		100.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA		60.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS		90.00
	10 01 03 005	CAMBIOS Y BAJAS		30.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.		5,200.00
	10 01 03 009	MULTA P/ INCUMP. DE PAGO		50.00
	10 01 03 011	PAGO DE SINODALES		150.00

F.3 3

3/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 11,250.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 2,400.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	480.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	240.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	160.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	100.00
	10 01 02 005	EXAMEN SEXTA OPORT.	300.00
	10 01 04 005	DER. A EX. CURSO TIT.	220.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	100.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	60.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	40.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	7,000.00
	10 01 03 011	PAGO DE SINODALES	150.00

F.4 4

4/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 17,430.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 3,750.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,120.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	600.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	240.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	1,100.00
	10 01 02 005	EXAMEN SEXTA OPORT.	200.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	200.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	60.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	60.00
	10 01 03 001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA	350.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	9,600.00
	10 01 03 011	PAGO DE SINODALES	150.00

F.5 5

5/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 14,200.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 3,900.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	880.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	180.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	160.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	1,000.00
	10 01 02 005	EXAMEN SEXTA OPORT.	400.00
	10 01 04 005	DER. A EX. CURSO TIT.	440.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	60.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	50.00
	10 01 03 005	CAMBIOS Y BAJAS	30.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	6,800.00
	10 01 03 011	PAGO DE SINODALES	300.00

F.6

6

6 /11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 13,640.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 6,600.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,120.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	480.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	320.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	600.00
	10 01 04 005	CURSO DE TITULACIÓN	200.00
	10 01 04 005	DER. A EX. CURSO TIT.	440.00
	10 01 08 003	PAGO DE CHAMARRAS	250.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	50.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	40.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	40.00
	10 01 03 001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA	3,200.00
	10 01 03 011	PAGO DE SINODALES	300.00

F.7

7

9/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 10,958.95
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 2,550.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,440.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	840.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	160.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	200.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	50.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	20.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	40.00
	10 01 03 005	CAMBIOS Y BAJAS	30.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	5,600.00
	10 01 13 002	REC. DE AD. POR VTAS CRED.	28.95

F.8

8

10/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 18,680.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 4,500.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,160.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	960.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	560.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	1,100.00
	10 01 04 005	DER. A EX. CURSO TIT.	220.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	150.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	40.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	60.00
	10 01 03 005	CAMBIOS Y BAJAS	30.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	9,600.00
	10 01 03 011	PAGO DE SINODALES	300.00

F.9

9

11/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 18,760.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 4,800.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,120.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	660.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	480.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	1,000.00
	10 01 02 005	EXAMEN SEXTA OPORT.	100.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	20.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	30.00
	10 01 08 003	ROMPEVIENTOS TIPO "B"	150.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	10,400.00

F.10

10

12/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 24,209.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 6,450.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,080.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	300.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	160.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	6,980.00
	10 01 02 005	EXAMEN SEXTA OPORT.	600.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	200.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	40.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	70.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	8,229.00
	10 01 03 009	MULTA P/ INCUMP. DE PAGO	100.00

F.11

11

16/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 43,920.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 10,050.00
	10 01 07 005	BONO DE COOPERACIÓN	50.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	3,765.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	2,175.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	880.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	3,000.00
	10 01 02 005	EXAMEN SEXTA OPORT.	300.00
	10 01 04 005	EX. PROF. POR TEMA	220.00
	10 01 04 005	DER. A EX. CURSO TIT.	220.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	150.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	40.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	60.00
	10 01 03 001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA	600.00
	10 01 03 005	CAMBIOS Y BAJAS	60.00
	10 01 01 014	ADMISIÓN DE ALUMNOS NAC.	600.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	21,400.00
	10 01 03 009	MULTA P/ INCUMP. DE PAGO	50.00
	10 01 03 011	PAGO DE SINODALES	300.00

F.12

12

16/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 14,952.50
	10 01 04 006	CURSOS ESPECIALES	\$ 50.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	2,700.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,120.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	960.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	160.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	1,500.00
	10 01 04 005	DER. A EX. CURSO TIT.	220.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	50.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	30.00
	10 01 03 001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA	800.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	7,200.00
	10 01 03 009	MULTA P/ INCUMP. DE PAGO	12.50
	10 01 03 011	PAGO DE SINODALES	150.00

F.13

13

17/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 206,810.00
	10 01 03 001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA	\$ 206,810.00

F.14

14

18/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 20,070.19
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 6,620.19
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,160.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	240.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	400.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	1,880.00
	10 01 02 005	EXAMEN SEXTA OPORT.	400.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	50.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	30.00
	10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	30.00
	10 01 03 005	CAMBIOS Y BAJAS	60.00
	10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	9,200.00

F.15

15

19/11/98	01 01 02 003	BANCO BANORTE 10007702-7	\$ 22,080.00
	10 01 01 002	CUOTA INTERNA REINGRESO	\$ 10,650.00
	10 01 02 001	EXAMEN SEG. OPORTUNIDAD	1,880.00
	10 01 02 002	EXAMEN TER. OPORTUNIDAD	720.00
	10 01 02 003	EXAMEN CUARTA OPORT.	560.00
	10 01 02 004	EXAMEN QUINTA OPORT.	1,100.00
	10 01 02 005	EXAMEN SEXTA OPORT.	100.00
	10 01 08 003	ROMPEVIENTOS TIPO "A"	140.00
	10 01 04 005	DER. A EX. CURSO TIT.	220.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX COMPLETA	100.00
	10 01 03 006	COPIA KÁRDEX INCOMPLETA	90.00

10 01 03 008	CONSTANCIA DE ESTUDIOS	40.00
10 01 03 001	PRE-INSCRIP. LICENCIATURA	350.00
10 01 03 005	CAMBIOS Y BAJAS	60.00
10 01 01 002	CUOTA INT. REINGRESO NVO.	5,920.00
10 01 03 011	PAGO DE SINODALES	150.00

POLIZAS PARA REGISTRAR LOS INGRESOS POR VENTAS A CREDITO

(ALUMNOS)

FECHA	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
19/11/98	F.16	<u>16</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	\$ 400.00	
	010104001	(Pedro Pèrez)		
	100101002	LIC. REING.		\$ 400.00
19/11/98	F.17	<u>17</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	250.00	
	010104002	(Juan Pèrez)		
	100104001	CURSOS PROP		250.00
19/11/98	F.18	<u>18</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	500.00	
	010104003	(Luis Pèrez)		
	100108002	PAP. Y MAT. D		500.00
19/11/98	F.19	<u>19</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	550.00	
	010104004	(Pedro Treviño)		
	100101002	LIC. REING.		400.00
	100102001	EX. 2da. OP.		50.00
	100102002	EX. 3ra. OP.		100.00
19/11/98	F.20	<u>20</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	3,300.00	
	010104005	(Juan Lòpez)		
	100101004	POST-GRA 1er. I.		800.00
	100105002	MAESTRIA		2,500.00
23/11/98	F.21	<u>21</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	1,800.00	
	010104006	(Juan Rodríguez)		
	100104002	CURSO DE VER.		1,000.00
	100104003	CURSO SAB.		800.00

23/11/98	F.22	<u>22</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	2,000.00	
	010104007	(Marcos Rodriguez)		
	100105002	MAESTRIA		2,000.00
23/11/98	F.23	<u>23</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	2,100.00	
	010104008	(Rodrigo Ramos)		
	100108003	ART. PROMOCIONALES		2,100.00
23/11/98	F.24	<u>24</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	4,000.00	
	010104009	(Mireya Garza)		
	100107002	RENTA DE EQ. DE TRANS.		4,000.00
23/11/98	F.25	<u>25</u>		
	010104000	CXC SERVICIOS ESCOLARES	200.00	
	010104010	(Roberto Ramos)		
	100103005	VARIOS (CAMBIO HOR.)		200.00

POLIZAS DE DIARIO PARA REGISTRAR LOS INGRESOS POR VENTAS A CREDITO (A LA INDUSTRIA Y A TERCEROS)

24/11/98	F.26	<u>26</u>		
	010105000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	\$ 5,000.00	
	010105001	(HYLSA S.A. DE C.V.)		
	100105002	MAESTRIA		\$ 5,000.00
24/11/98	F.27	<u>27</u>		
	010105000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	8,000.00	
	010105002	(CYDSA)		
	100110001	SERV. A LA INDUSTRIA		8,000.00
24/11/98	F.28	<u>28</u>		
	010105000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	6,000.00	
	010105003	(SERPAPROSA)		
	100110001	SERV. A LA INDUSTRIA		6,000.00
25/11/98	F.29	<u>29</u>		
	010105000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	10,000.00	
	010105004	(COMIMSA)		
	100110001	SERV. A LA INDUSTRIA		10,000.00

25/11/98	F.30	<u>30</u>		
	010105000	CXC SERVICIOS A TERCEROS	4,000.00	
	010105005	(PERCASA)		
	100105003	DIPLOMADO		4,000.00

POLIZAS DE DIARIO PARA REGISTRAR LA COBRANZA

25/11/98	F.31	<u>31</u>		
	010102003	BANORTE CTA. 7702-7	\$ 5,000.00	
	010105001	CXC SERV. TERCEROS (HYLSA, S.A. DE C.V.)		\$ 5,000.00
25/11/98	F.32	<u>32</u>		
	010102003	BANORTE CTA. 7702-7	8,000.00	
	010105002	CXC SERV. TERCEROS (CYDSA)		8,000.00
25/11/98	F.33	<u>33</u>		
	010102003	BANORTE CTA. 7702-7	6,000.00	
	010105003	CXC SERV. TERCEROS (SERPAPROSA)		6,000.00
25/11/98	F.34	<u>34</u>		
	010102003	BANORTE CTA. 7702-7	10,000.00	
	010105004	CXC SERV. TERCEROS (COMIMSA)		10,000.00
25/11/98	F.35	<u>35</u>		
	010102003	BANORTE CTA. 7702-7	3,300.00	
	010104001	CXC SERV. ESCOLARES		3,300.00
	100105003	(Juan Lòpez)		

POLIZAS DE DIARIO PARA REGISTRAR LA CUENTAS POR PAGAR

26/11/98	F.36	<u>36</u>		
	200103006	MATERIALES DE IMPRESION	\$ 3,950.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		\$ 3,950.00
	020102001	COMERC. JAFRA, S.A. (compra de mtl. de imp. fact. 1520)		

26/11/98	F.37	<u>37</u>		
	200103007	MATLS. Y UT. PARA APOYO ADMVO.	1,227.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		1,227.00
	020102002	FERRETERA GARZA (Compra de hule espumo fact. 1303)		
26/11/98	F.38	<u>38</u>		
	200102004	REFACCIONES Y ACCESORIOS LAB.	735.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		735.00
	020102003	FRANSAPE REFRIGERACION (Compra de poleas fact. 2030)		
26/11/98	F.39	<u>39</u>		
	200103005	ABONOS Y FERTILIZANTES	4,350.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		4,350.00
	020102004	NORA GONZALEZ (Compra de fumigantes fact. 67)		
26/11/98	F.40	<u>40</u>		
	200101002	MOB. Y EQUIPO DE OFICINA	3,780.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		3,780.00
	020102005	MADERAS CUAUHTEMOC (Compra de madera fact. 12115)		
26/11/98	F.41	<u>41</u>		
	200103008	MATLS. Y UT. PARA ACT. ACADEM.	5,000.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		5,000.00
	020102006	MAQUINAS Y PAILERIAS (Compra de material fact. 726)		
26/11/98	F.42	<u>42</u>		
	200102001	REFACCIONES AUTOMOTRICES	6,000.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		6,000.00
	020102007	MULTISERVICIOS EL INGE (Refacciones automotrices fact. 127)		
27/11/98	F.43	<u>43</u>		
	200103008	MATLS. Y UT. PARA ACT. ACADEM.	6,000.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		6,000.00
	020102008	PAPER EXPRESS (Compra de papelería Fact. 276 y 280)		

27/11/98	F.44	44		
	200103007	MATLS. Y UT. PARA APOYO ADMON	14,855.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		14,855.00
	020102009	PROD. ELEMENTALES (Compra de papel bond fact. 2533 y 2611)		
27/11/98	F.45	45		
	200103008	MATLS. Y UT. P/ ACT. ACADEMICAS	1,100.00	
	200103009	MATLS. Y UT. P/ TALLER DE SERV.	409.86	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		1,509.86
	020102010	REPRESENTACIONES MTZ. (Compras varias fact.7991,7997y8000)		
27/11/98	F.46	46		
	200103010	ART. PARA DECORACION DE INTER.	15,000.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		15,000.00
	020102011	SERVICLIMAS ROCA (Ductos de aire fact. 228)		
27/11/98	F.47	47		
	200103007	MATLS. Y UT. PARA ACT. ADMON	20,000.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		20,000.00
	020102012	SURTIDORA REGIONAL (Material eléctrico fact. 289)		
27/11/98	F.48	48		
	200103007	MATLS. Y UT. P/ APOYO ADMVO.	18,000.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		18,000.00
	020102013	RAUL NUÑEZ (Compra de mat. eléctrico fact. 1845y1880)		
27/11/98	F.49	49		
	200103006	MAT. PARA IMPRESION	1,843.00	
	020102000	PROVEED. DE BIENES		1,843.00
	020102014	GEOFORMAS, S.A. DE C.V. (Papelería fact. 9952)		
30/11/98	F.50	50		
	200101005	EQUIPO DE CÓMPUTO	20,475.00	
	020101000	PROVEED. DE ACTIVO FIJO		20,475.00
	020101001	SURTIDORA REGIONAL (Equipo de Cómputo fact. 2431)		

30/11/98	F.51	<u>51</u>		
	200101003	EQUIPO DE TRANSPORTE	100,000.00	
	020101000	PROVEED. DE ACTIVO FIJO		100,000.00
	020101002	AUTOPOLIS MTY. (Compra de camioneta fact. 1287)		
30/11/98	F.52	<u>52</u>		
	020101000	PROVEED. DE ACTIVO FIJO	20,475.00	
	020101001	SURTIDORA REGIONAL		
	010102003	BANCOS BANORTE 7702-7		20,475.00
30/11/98	F.53	<u>53</u>		
	020101000	PROVEED. DE ACTIVO FIJO	100,000.00	
	020101002	AUTOPOLIS MTY		
	010102003	BANCOS BANORTE 7702-7		100,000.00

ASIENTOS DE MAYOR

01 01 02 003 BANCOS

MAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
2/11/98	BANCOS	F.1	18,470.00		18,470.00
2/11/98	"	F.2	18,825.00		37,295.00
3/11/98	"	F.3	11,250.00		48,545.00
4/11/98	"	F.4	17,430.00		65,975.00
5/11/98	"	F.5	14,200.00		80,175.00
6/11/98	"	F.6	13,640.00		93,815.00
9/11/98	"	F.7	10,958.95		104,773.95
10/11/98	"	F.8	18,680.00		123,453.95
11/11/98	"	F.9	18,760.00		142,213.95
12/11/98	"	F.10	24,209.00		166,422.95
16/11/98	"	F.11	43,920.00		210,342.95
16/11/98	"	F.12	14,952.50		225,295.45
17/11/98	"	F.13	206,810.00		432,105.45
18/11/98	"	F.14	20,070.19		452,175.64
19/11/98	"	F.15	22,080.00		474,255.64
25/11/98	"	F.31	5,000.00		479,255.64
25/11/98	"	F.32	8,000.00		487,255.64
25/11/98	"	F.33	6,000.00		493,255.64
25/11/98	"	F.34	10,000.00		503,255.64
25/11/98	"	F.35	3,300.00		506,555.64
30/11/98	"	F.52		20,475.00	486,080.64
30/11/98	"	F.53		100,000.00	386,080.64
	SUMAS		506,555.64	120,475.00	386,080.64

10 01 01 002 CUOTA INTERNA DE REINGRESOMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	CUOTA INT. REING.	F.1		14,800.00	14,800.00
2/11/98	"	F.2		14,200.00	29,000.00
3/11/98	"	F.3		9,400.00	38,400.00
4/11/98	"	F.4		13,350.00	51,750.00
5/11/98	"	F.5		10,700.00	62,450.00
6/11/98	"	F.6		6,600.00	69,050.00
9/11/98	"	F.7		8,150.00	77,200.00
10/11/98	"	F.8		14,100.00	91,300.00
11/11/98	"	F.9		15,200.00	106,500.00
12/11/98	"	F.10		14,679.00	121,179.00
16/11/98	"	F.11		31,450.00	152,629.00
16/11/98	"	F.12		9,900.00	162,529.00
18/11/98	"	F.14		15,820.19	178,349.19
19/11/98	"	F.15		16,570.00	194,919.19
19/11/98	"	F.16		400.00	195,319.19
19/11/98	"	F.19		400.00	195,719.19
SUMAS				195,719.19	195,719.19

10 01 02 001 EXAMEN SEGUNDA OPORTUNIDADMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	EX. SEG. OPORT.	F.1		1,040.00	1,040.00
2/11/98	"	F.2		1,485.00	2,525.00
3/11/98	"	F.3		480.00	3,005.00
4/11/98	"	F.4		1,120.00	4,125.00
5/11/98	"	F.5		880.00	5,005.00
6/11/98	"	F.6		1,120.00	6,125.00
9/11/98	"	F.7		1,440.00	7,565.00
10/11/98	"	F.8		1,160.00	8,725.00
11/11/98	"	F.9		1,120.00	9,845.00
12/11/98	"	F.10		1,080.00	10,925.00
16/11/98	"	F.11		3,765.00	14,690.00
16/11/98	"	F.12		1,120.00	15,810.00
18/11/98	"	F.14		1,160.00	16,970.00
19/11/98	"	F.15		1,880.00	18,850.00
19/11/98	"	F.19		50.00	18,900.00
SUMAS				18,900.00	18,900.00

<u>10 01 02 002 EXAMEN TERCERA OPORTUNIDAD</u>				<u>MAYOR</u>	
<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	EX. TERC. OPORT.	F.1		600.00	600.00
2/11/98	"	F.2		1,060.00	1,660.00
3/11/98	"	F.3		240.00	1,900.00
4/11/98	"	F.4		600.00	2,500.00
5/11/98	"	F.5		180.00	2,680.00
6/11/98	"	F.6		480.00	3,160.00
9/11/98	"	F.7		840.00	4,000.00
10/11/98	"	F.8		960.00	4,960.00
11/11/98	"	F.9		660.00	5,620.00
12/11/98	"	F.10		300.00	5,920.00
16/11/98	"	F.11		2,175.00	8,095.00
16/11/98	"	F.12		960.00	9,055.00
18/11/98	"	F.14		240.00	9,295.00
19/11/98	"	F.15		720.00	10,015.00
19/11/98	"	F.19		100.00	10,115.00
SUMAS				10,115.00	10,115.00

10 01 02 003 EXAMEN CUARTA OPORTUNIDAD

				<u>MAYOR</u>	
<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	EX. CUARTA OPOR.	F.2		480.00	480.00
3/11/98	"	F.3		160.00	640.00
4/11/98	"	F.4		240.00	880.00
5/11/98	"	F.5		160.00	1,040.00
6/11/98	"	F.6		320.00	1,360.00
9/11/98	"	F.7		160.00	1,520.00
10/11/98	"	F.8		560.00	2,080.00
11/11/98	"	F.9		480.00	2,560.00
12/11/98	"	F.10		160.00	2,720.00
16/11/98	"	F.11		880.00	3,600.00
16/11/98	"	F.12		160.00	3,760.00
18/11/98	"	F.14		400.00	4,160.00
19/11/98	"	F.15		560.00	4,720.00
SUMAS				4,720.00	4,720.00

<u>10 01 02 004 EXAMEN QUINTA OPORTUNIDAD</u>				<u>MAYOR</u>	
<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	EX. QUIN. OPORT.	F.1		1,400.00	1,400.00
2/11/98	"	F.2		900.00	2,300.00
3/11/98	"	F.3		100.00	2,400.00
4/11/98	"	F.4		1,100.00	3,500.00
5/11/98	"	F.5		1,000.00	4,500.00
6/11/98	"	F.6		600.00	5,100.00
9/11/98	"	F.7		200.00	5,300.00
10/11/98	"	F.8		1,100.00	6,400.00
11/11/98	"	F.9		1,000.00	7,400.00
12/11/98	"	F.10		6,980.00	14,380.00
16/11/98	"	F.11		3,000.00	17,380.00
16/11/98	"	F.12		1,500.00	18,880.00
18/11/98	"	F.14		1,880.00	20,760.00
19/11/98	"	F.15		1,100.00	21,860.00
	SUMAS			<u>21,860.00</u>	<u>21,860.00</u>

<u>10 01 02 005 EXAMEN SEXTA OPORTUNIDAD</u>				<u>MAYOR</u>	
<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
3/11/98	EXAMEN SEX. OPRT.	F.3		300.00	300.00
4/11/98	"	F.4		200.00	500.00
5/11/98	"	F.5		400.00	900.00
11/11/98	"	F.9		100.00	1,000.00
12/11/98	"	F.10		600.00	1,600.00
16/11/98	"	F.11		300.00	1,900.00
18/11/98	"	F.14		400.00	2,300.00
19/11/98	"	F.15		100.00	2,400.00
	SUMAS			<u>2,400.00</u>	<u>2,400.00</u>

<u>10 01 03 008 CONSTANCIA DE ESTUDIOS</u>				<u>MAYOR</u>	
<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	CONST. ESTUDIOS	F.1		30.00	30.00
2/11/98	"	F.2		90.00	120.00
3/11/98	"	F.3		40.00	160.00
4/11/98	"	F.4		60.00	220.00
5/11/98	"	F.5		50.00	270.00
6/11/98	"	F.6		40.00	310.00
9/11/98	"	F.7		40.00	350.00
10/11/98	"	F.8		60.00	410.00
11/11/98	"	F.9		30.00	440.00
12/11/98	"	F.10		70.00	510.00
16/11/98	"	F.11		60.00	570.00
16/11/98	"	F.12		30.00	600.00
18/11/98	"	F.14		30.00	630.00
19/11/98	"	F.15		40.00	670.00
SUMAS				670.00	670.00

<u>10 01 02 007 DERECHO A EXAMEN</u>				<u>MAYOR</u>	
<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	DER. A EXAMEN	F.2		220.00	220.00
3/11/98	"	F.3		220.00	440.00
5/11/98	"	F.5		440.00	880.00
6/11/98	"	F.6		440.00	1,320.00
10/11/98	"	F.8		220.00	1,540.00
16/11/98	"	F.11		440.00	1,980.00
16/11/98	"	F.12		220.00	2,200.00
19/11/98	"	F.15		220.00	2,420.00
SUMAS				2,420.00	2,420.00

<u>10 01 03 001 PRE-INSCRIP. LICENCIATURA</u>				<u>MAYOR</u>	
<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	PRE-INSCP. LICENC.	F.1		350.00	350.00
4/11/98	"	F.4		350.00	700.00
6/11/98	"	F.6		3,200.00	3,900.00
16/11/98	"	F.11		600.00	4,500.00
16/11/98	"	F.12		800.00	5,300.00
17/11/98	"	F.13		206,810.00	212,110.00
19/11/98	"	F.15		350.00	212,460.00
SUMAS				212,460.00	212,460.00

10 01 03 009 MULTA P/INCUMP. DE PAGOMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
2/11/98	MULTA P/INCUMP.	F.1		50.00	50.00
2/11/98	"	F.2		50.00	100.00
12/11/98	"	F.10		100.00	200.00
16/11/98	"	F.11		50.00	250.00
16/11/98	"	F.12		12.50	262.50
	SUMAS			<u>262.50</u>	<u>262.50</u>

10 01 03 005 CAMBIO DE HORARIOMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
2/11/98	CAMBIO HORARIO	F.2		30.00	30.00
5/11/98	"	F.5		30.00	60.00
9/11/98	"	F.7		30.00	90.00
10/11/98	"	F.8		30.00	120.00
16/11/98	"	F.11		60.00	180.00
18/11/98	"	F.14		60.00	240.00
19/11/98	"	F.15		60.00	300.00
23/11/98	"	F.25		200.00	500.00
	SUMAS			<u>500.00</u>	<u>500.00</u>

10 01 03 011 PAGO DE SINODALESMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
2/11/98	PAGO SINODALES	F.2		150.00	150.00
3/11/98	"	F.3		150.00	300.00
4/11/98	"	F.4		150.00	450.00
5/11/98	"	F.5		300.00	750.00
6/11/98	"	F.6		300.00	1,050.00
10/11/98	"	F.8		300.00	1,350.00
16/11/98	"	F.11		300.00	1,650.00
16/11/98	"	F.12		150.00	1,800.00
19/11/98	"	F.15		150.00	1,950.00
	SUMAS			<u>1,950.00</u>	<u>1,950.00</u>

10 01 04 005 CURSO DE TITULACIÓNMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
6/11/98	CURSO TITULACIÓN	F.6		200.00	200.00
	SUMAS			200.00	200.00

10 01 08 002 PAPELERIA Y MAT. DIDACTICOMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
9/11/98	PAP. Y MAT. DIDAC.	F.7		28.95	28.95
19/11/98	"	F.18		500.00	528.95
	SUMAS			528.95	528.95

10 01 01 008 BONO DEPORTIVOMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
16/11/98	BONO DEPORTIVO	F.11		50.00	50.00
	SUMAS			50.00	50.00

10 01 01 014 ADMISIÓN DE ALUMNOS NAC.MAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
16/11/98	ADM. ALUM. NACION.	F.11		600.00	600.00
	SUMAS			600.00	600.00

10 01 04 006 CURSOS ESPECIALESMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
16/11/98	CURSOS ESPECIALES	F.12		50.00	50.00
	SUMAS			50.00	50.00

10 01 04 001 CURSOS PROPEDEUTICOSMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
19/11/98	CUSOS PROPEDEUT.	F.17		250.00	250.00
	SUMAS			<u>250.00</u>	<u>250.00</u>

10 01 01 004 POST-GRADO 1er INGRESOMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
19/11/98	POST-GRADO 1er ING.	F.20		800.00	800.00
	SUMAS			<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

10 01 05 002 MAESTRIAMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
19/11/98	MAESTRIA	F.20		2,500.00	2,500.00
23/11/98	"	F.22		2,000.00	4,500.00
24/11/98	"	F.26		5,000.00	9,500.00
	SUMAS			<u>9,500.00</u>	<u>9,500.00</u>

10 01 04 002 CURSOS DE VERANOMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
23/11/98	CURSO DE VERANO	F.21		1,000.00	1,000.00
	SUMAS			<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>

10 01 04 003 CURSOS SABATINOSMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
23/11/98	CURSO SABATINO	F.21		800.00	800.00
	SUMAS			<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

10 01 08 003 ARTICULOS PROMOCIONALESMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
23/11/98	ART. PROMOCIONALES	F.23		2,100.00	2,100.00
6/11/98	"	F.6		250.00	2,350.00
11/11/98	"	F.9		150.00	2,500.00
19/11/98	"	F.15		140.00	2,640.00
	SUMAS			<u>2,640.00</u>	<u>2,640.00</u>

10 01 07 002 RENTA DE EQ. DE TRANSPORTEMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
23/11/98	RENTA EQ. TRANSP.	F.24		4,000.00	4,000.00
	SUMAS			<u>4,000.00</u>	<u>4,000.00</u>

10 01 05 003 10 01 05 003 DIPLOMADOSMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
25/11/98	DIPLOMADOS	F.30		4,000.00	4,000.00
	SUMAS			<u>4,000.00</u>	<u>4,000.00</u>

01 01 04 000 C X C SERVICIOS ESCOLARESMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
19/11/98	SERVICIOS ESC.	F.16	400.00		400.00
19/11/98	"	F.17	250.00		650.00
19/11/98	"	F.18	500.00		1,150.00
19/11/98	"	F.19	550.00		1,700.00
19/11/98	"	F.20	3,300.00		5,000.00
23/11/98	"	F.21	1,800.00		6,800.00
23/11/98	"	F.22	2,000.00		8,800.00
23/11/98	"	F.23	2,100.00		10,900.00
23/11/98	"	F.24	4,000.00		14,900.00
23/11/98	"	F.25	200.00		15,100.00
25/11/98	"	F.35		3,300.00	11,800.00
	SUMAS		<u>15,100.00</u>	<u>3,300.00</u>	<u>11,800.00</u>

01 10 05 000 C X C SERVICIOS A TERCEROSMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
24/11/98	SERV. A TERCEROS	F.26	5,000.00		5,000.00
24/11/98	"	F.27	8,000.00		13,000.00
24/11/98	"	F.28	6,000.00		19,000.00
25/11/98	"	F.29	10,000.00		29,000.00
25/11/98	"	F.30	4,000.00		33,000.00
25/11/98	"	F.31		5,000.00	28,000.00
25/11/98	"	F.32		8,000.00	20,000.00
25/11/98	"	F.33		6,000.00	14,000.00
25/11/98	"	F.34		10,000.00	4,000.00
SUMAS			33,000.00	29,000.00	4,000.00

10 01 03 006 COPIA DE KÁRDEXMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
2/11/98	COPIA DE KÁRDEX	F.1		200.00	200.00
2/11/98	"	F.2		160.00	360.00
3/11/98	"	F.3		160.00	520.00
4/11/98	"	F.4		260.00	780.00
5/11/98	"	F.5		60.00	840.00
6/11/98	"	F.6		90.00	930.00
9/11/98	"	F.7		70.00	1,000.00
10/11/98	"	F.8		190.00	1,190.00
11/11/98	"	F.9		20.00	1,210.00
12/11/98	"	F.10		240.00	1,450.00
16/11/98	"	F.11		190.00	1,640.00
16/11/98	"	F.12		50.00	1,690.00
18/11/98	"	F.14		80.00	1,770.00
19/11/98	"	F.15		190.00	1,960.00
SUMAS				1,960.00	1,960.00

10 01 10 001 SERVICIOS A LA INDUSTRIAMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
24/11/98	SERV. A LA IND.	F.27		8,000.00	8,000.00
24/11/98	"	F.28		6,000.00	14,000.00
25/11/98	"	F.29		10,000.00	24,000.00
SUMAS				24,000.00	24,000.00

02 01 02 000 PROVEEDOR DE BIENESMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
26/11/98	PROVEED. DE BIENES	F.36		3,950.00	3,950.00
26/11/98	"	F.37		1,227.00	5,177.00
26/11/98	"	F.38		735.00	5,912.00
26/11/98	"	F.39		4,350.00	10,262.00
26/11/98	"	F.40		3,780.00	14,042.00
26/11/98	"	F.41		5,000.00	19,042.00
26/11/98	"	F.42		6,000.00	25,042.00
27/11/98	"	F.43		6,000.00	31,042.00
27/11/98	"	F.44		14,855.00	45,897.00
27/11/98	"	F.45		1,509.86	47,406.86
27/11/98	"	F.46		15,000.00	62,406.86
27/11/98	"	F.47		20,000.00	82,406.86
27/11/98	"	F.48		18,000.00	100,406.86
27/11/98	"	F.49		1,843.00	102,249.86
	SUMAS			102,249.86	102,249.86

02 01 01 000 PROVEEDOR DE ACTIVO FIJOMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
30/11/98	PROVEED. DE ACT.FIJO	F.50		20,475.00	20,475.00
30/11/98	"	F.51		100,000.00	120,475.00
30/11/98	"	F.52	20,475.00		100,000.00
30/11/98	"	F.53	100,000.00		0.00
	SUMAS		120,475.00	120,475.00	0.00

20 01 03 006 MAT. DE IMPRESIONMAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
26/11/98	MAT. DE IMPRESION	F.36	3,950.00		3,950.00
27/11/98	"	F.49	1,843.00		5,793.00
	SUMAS		5,793.00		5,793.00

20 01 03 007 MTLs. Y UT. P/ A.ADMONMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
26/11/98	MTLS. Y UT. /A.ADM.	F.37	1,227.00		1,227.00
27/11/98	"	F.44	14,855.00		16,082.00
27/11/98	"	F.47	20,000.00		36,082.00
27/11/98	"	F.48	18,000.00		54,082.00
	SUMAS		<u>54,082.00</u>		<u>54,082.00</u>

20 01 02 004 REFACCIONES Y ACCESORIOS LAB.MAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
26/11/98	REF. Y ACCESORIOS	F.38	735.00		735.00
	SUMAS		<u>735.00</u>		<u>735.00</u>

20 01 03 005 ABONO Y FERTILIZANTEMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
26/11/98	ABONOS Y FERTIL.	F.39	4,350.00		4,350.00
	SUMAS		<u>4,350.00</u>		<u>4,350.00</u>

20 01 01 002 MOBILIARIO Y EQUIPOMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
26/11/98	MOB. Y EQUIPO	F.40	3,780.00		3,780.00
	SUMAS		<u>3,780.00</u>		<u>3,780.00</u>

20 01 02 008 MTLs. Y UT. P/ACT. ACADEM.MAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
26/11/98	MTLS. Y UT. P/ ACAD.	F.41	5,000.00		5,000.00
27/11/98	"	F.43	6,000.00		11,000.00
27/11/98	"	F.45	1,100.00		12,100.00
	SUMAS		<u>12,100.00</u>		<u>12,100.00</u>

20 01 02 001 REFACCIONES AUTOMOTRICES MAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
26/11/98	REF. AUTOMOTRICES	F.42	6,000.00		6,000.00
	SUMAS		<u>6,000.00</u>		<u>6,000.00</u>

20 01 03 009 MTLs. Y UT. P/ TALLER SERV. MAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
27/11/98	MTLS. Y UT. P/ TALLER	F.45	409.86		409.86
	SUMAS		<u>409.86</u>		<u>409.86</u>

20 01 03 010 ART. P/ DECORA DE INTERIORES MAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
27/11/98	ART. P/ DEC. DE INTER.	F.46	15,000.00		15,000.00
	SUMAS		<u>15,000.00</u>		<u>15,000.00</u>

20 01 01 005 EQUIPO DE CÓMPUTO MAYOR

<u>FECHA</u>	<u>CUENTA Y DETALLE</u>	<u>REF.</u>	<u>CARGO</u>	<u>ABONO</u>	<u>SALDO</u>
30/11/98	EQ. DE CÓMPUTO	F.50	20,475.00		20,475.00
	SUMAS		<u>20,475.00</u>		<u>20,475.00</u>

20 01 01 003 EQUIPO DE TRANSPORTEMAYOR

FECHA	CUENTA Y DETALLE	REF.	CARGO	ABONO	SALDO
30/11/98	EQ. DE TRANSP.	F.51	100,000.00		100,000.00
	SUMAS		100,000.00		100,000.00

BALANZA DE COMPROBACION**(ACUMULATIVA)**

NOMBRE	CARGO	ABONO	SALDO DEUDOR	SALDO ACREED.
CTA DE BANCO BANOR TE 7702-7	506,555.64	120,475.00	386,080.64	
CXC SERVICIOS A TERC.	33,000.00	9,000.00	4,000.00	
CXC SERVICIOS ESC.	15,100.00	3,300.00	11,800.00	
INGRESOS				
LICENCIATURA DE REING.		195,719.19		195,719.19
EX. SEG.OP.		18,900.00		18,900.00
EX.TER. OP.		10,115.00		10,115.00
EX. CUARTA OP.		4,720.00		4,720.00
EX. QUINTA OP.		21,860.00		21,860.00
PREINSC. LICENC.		212,460.00		212,460.00
COPIA DE KÁRDEX		1,960.00		1,960.00
CONS. DE ESTUDIO		670.00		670.00
DERECHO A EXAMEN		2,420.00		2,420.00
MULTAS PAGO EXTEMP.		262.50		262.50
CAMBIO HORARIO		500.00		500.00
PAGO DE SINODALES		1,950.00		1,950.00
EX. SEXTA OP.		2,400.00		2,400.00
CURSO DE TITULACIÓN		200.00		200.00
ARTS. PROM.		2,640.00		2,640.00
PAP. Y MAT. DIDACT.		528.95		528.95
BONO DEPORTIVO		50.00		50.00
ADMISIÓN DE ALUMNOS		600.00		600.00
CURSOS ESP.		50.00		50.00
CURSOS PROP.		250.00		250.00
POST-GRADO 1ER. ING.		800.00		800.00
CURSOS DE VERANO		1,000.00		1,000.00
CURSOS SABATINO		800.00		800.00
RENTA EQ. DE TRANSP.		4,000.00		4,000.00

MATS. DE MAEST.		9,500.00		9,500.00
SERV.A LA IND.		24,000.00		24,000.00
DIPLOMADO		4,000.00		4,000.00
PROVEED. DE BIENES		102,249.86		102,249.86
PROVEED. DE ACT. FIJO	120,475.00	120,475.00		
EGRESOS				
MAT. DE IMP.	5,793.00		5,793.00	
MAT. Y UT. APOYO ADM.	54,082.00		54,082.00	
REF. Y ACCS. LAB.	735.00		735.00	
ABONOS Y FERTILIZANTES	4,350.00		4,350.00	
MOB. Y EQ. DE OFICINA	3,780.00		3,780.00	
MAT. Y UT. P/ ACT. ACAD.	12,100.00		12,100.00	
REFACC .AUTOM.	6,000.00		6,000.00	
MAT. Y UT. P/ T. DE S.	409.86		409.86	
ARTS. P/ DECOR. DE INT.	15,000.00		15,000.00	
EQ. DE CÓMPUTO	20,475.00		20,475.00	
EQ. DE TRANSP.	100,000.00		100,000.00	
	897,855.50	897,855.50	624,605.50	624,605.50

BALANZA DE COMPROBACION

(BASE EFECTIVO)

NOMBRE	CARGO	ABONO	SALDO DEUDOR	SALDO ACREED
CTA DE BANCO				
BANORTE 7702-7	506,555.64	120,475.00	386,080.64	
INGRESOS				
LICENC. DE REING.		194,919.19		194,919.19
EX.SEG. OP.		18,850.00		18,850.00
EX.TERC. OP.		10,015.00		10,015.00
EX. CUARTA OP.		4,720.00		4,720.00
EX. QUINTA OP.		21,860.00		21,860.00
PREINSC. LICENC.		212,460.00		212,460.00
COPIA DE KÁRDEX		1,960.00		1,960.00
CONST. DE ESTUDIO		670.00		670.00
DER. A EXAMEN		2,420.00		2,420.00
MULTAS PAGO EXT.		262.50		262.50
CAMBIO DE HORARIO		300.00		300.00
PAGO DE SINOD.		1,950.00		1,950.00
EX.SEXTA OP.		2,400.00		2,400.00
CURSO DE TIT.		200.00		200.00
ARTS. PROMOC		540.00		540.00
PAP. Y MAT. DIDACT.		28.95		28.95
BONO DEP.		50.00		50.00
ADMIS. DE ALUMNO		600.00		600.00
CURSOS ESPEC.		50.00		50.00
SERVS. A LA IND.		29,000.00		29,000.00
SERVS. ESCS.		3,300.00		3,300.00
EGRESOS				
EQ. DE CÓMPUTO	20,475.00		20,475.00	
EQ. DE TRANSPORTE	100,000.00		100,000.00	
SUMAS IGUALES	627,030.64	627,030.64	506,555.64	506,555.64

ESTADO DE RESULTADOS

(ACUMULATIVO)

INGRESOS:

LICENCIATURA REINGRESO	\$	195,719.19	
EXAMEN DE SEGUNDA OPORTUNIDAD		18,900.00	
EXAMEN DE TERCERA OPORTUNIDAD		10,115.00	
EXAMEN DE CUARTA OPORTUNIDAD		4,720.00	
EXAMEN DE QUINTA OPORTUNIDAD		21,860.00	
PRE-INSCRIPCIÓN LICENCIATURA		212,460.00	
COPIA DE KÁRDEX		1,960.00	
CONSTANCIA DE ESTUDIOS		670.00	
DERECHO A EXAMEN		2,420.00	
MULTAS POR PAGO EXTEMPORANEO		262.50	
CAMBIO HORARIO		500.00	
PAGO DE SINODALES		1,950.00	
EXAMEN DE SEXTA OPORTUNIDAD		2,400.00	
CURSOS DE TITULACIÓN		200.00	
ARTICULOS PROMOCIONALES		2,640.00	
PAPELERIA Y MAT. DIDACTICO		528.95	
BONO DEPORTIVO		50.00	
ADMISIÓN DE ALUMNOS		600.00	
CURSOS ESPECIALES		50.00	
CURSOS PROPEDEUTICOS		250.00	
POST-GRADO PRIMER INGRESO		800.00	
CURSOS DE VERANO		1,000.00	
CURSOS SABATINOS		800.00	
RENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE		4,000.00	
MATERIAS DE MAESTRIA		9,500.00	
SERVICIOS A LA INDUSTRIA		24,000.00	
DIPLOMADOS		4,000.00	\$ 522,355.64

EGRESOS:

MATERIALES DE IMPRESION	\$	5,793.00	
MAT. UT. P/ APOYO ADMVO.		54,082.00	
REFACCIONES Y ACCESORIOS		735.00	
ABONOS Y FERTILIZANTES		4,350.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		3,780.00	
MAT. Y UT. P/ ACTIVIDADES ACADEM.		12,100.00	
REFACCIONES AUTOMOTRICES		6,000.00	
MAT. Y UT. P/ TALLERES DE SERVICIO		409.86	
ART. P/ DECORACION DE INTER.		15,000.00	
EQUIPO DE CÓMPUTO		20,475.00	
EQ. DE TRANSPORTE		100,000.00	\$ 222,724.86
SALDO DISPONIBLE			<u>299,630.78</u>

ESTADO DE RESULTADOS

(EN BASE A EFECTIVO)

INGRESOS:

LICENCIATURA DE REINGRESO	\$	194,919.19	
EXAMEN DE SEGUNDA OP.		18,850.00	
EXAMEN DE TERCERA OP.		10,015.00	
EXAMEN DE CUARTA OP.		4,720.00	
EXAMEN DE QUINTA OP.		21,860.00	
PREINSCRIPCIÓN LICENCIATURA		212,460.00	
COPIA DE KÁRDEX		1,960.00	
CONSTANCIA DE ESTUDIO		670.00	
DERECHO A EXAMEN		2,420.00	
MULTAS POR PAGO EXTEMPORÁNEO		262.50	
CAMBIO DE HORARIO		300.00	
PAGO DE SINODALES		1,950.00	
EXAMEN DE SEXTA OP.		2,400.00	
CURSOS DE TITULACIÓN		200.00	
ARTÍCULOS PROMOCIONALES		540.00	
PAPELERÍA Y MATERIAL DIDÁCTICO		28.95	
BONO DEPORTIVO		50.00	
ADMISIÓN DE ALUMNOS		600.00	
CURSOS ESPECIALES		50.00	
SERVICIOS A LA INDUSTRIA		29,000.00	
SERVICIOS ESCOLARES		3,300.00	506,555.64
		<u> </u>	

EGRESOS:

EQUIPO DE CÓMPUTO	\$	20,475.00	
EQUIPO DE TRANSPORTE		100,000.00	120,475.00
		<u> </u>	<u> </u>

SALDO DISPONIBLE

\$ 386,080.64

CAPITULO 5

PRESUPUESTO

5.1 CONCEPTO

En términos generales, presupuesto es una técnica de planeación y predeterminación de cifras, sobre bases estadísticas y apreciaciones de hechos y fenómenos aleatorios, o la estimación programada, en forma sistemática de las condiciones de operación y los resultados a obtener por un organismo, en un período determinado.

5.2 OBJETIVOS

Los objetivos del presupuesto son de Previsión, Planeación, Organización, Integración, Dirección y Control, es decir, comprenden o están en todas las etapas del proceso administrativo:

Previsión: Tener anticipadamente todo lo necesario para la elaboración y Ejecución del presupuesto.

Planeación: El presupuesto es en si un plan esencialmente numérico que se anticipa a las operaciones que se pretenden llevar a cabo.

Planificación Unificada y Sistemática de las posibles acciones en concordancia con objetivos.

Organización: Una adecuada, precisa y funcional estructura de la Entidad.

Integración: Compaginar estrecha y coordinadamente todas y cada una de las secciones, para que cumplan con los objetivos de la Institución.

Dirección: Ayudar en las políticas a seguir, la Toma de Decisiones y visión de conjunto, así como auxilio correcto y unas buenas bases para conducir y guiar a los subordinados.

Control: Comparación a tiempo entre lo presupuestado y los resultados habidos, dando lugar a diferencias analizables y estudiables para hacer superaciones y correcciones.

5.3 REQUISITOS PARA LOGRAR UN BUEN PRESUPUESTO

- 1.- Conocimiento de la Institución
- 2.- Exposición del Plan o Política
- 3.- Coordinación para la Ejecución del Plan o Política
- 4.- Fijación del Período Presupuestal
- 5.- Dirección y Vigilancia
- 6.- Apoyo Directo

Ver Fig. 5.1



REQUISITOS PARA UN BUEN PRESUPUESTO

FIG.5.1

5.4 CARACTERÍSTICAS DEL PRESUPUESTO

- a) **Adaptación a la Institución:** La formulación de un presupuesto debe ir en función directa, con las características de la Institución, debiendo adaptarse a las finalidades de la misma.
- b) **Planeación, Integración y Control:** Quien haya de formular un presupuesto, debe partir de un plan preconcebido, por otro lado, dicha planeación no resultaría eficaz si no se llevara a cabo formalmente, los planes no se realizan en el momento en que se presenta una situación favorable o desfavorable, no deben tener una proyección futura, y ser orientados hacia un objetivo claramente definido, para lograrlo, es imprescindible controlar y coordinar todas las funciones que conducen a alcanzar dicho objetivo.

5.5 CLASIFICACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS

- 1) **Por el Tipo de Empresa:**
 - a) Públicos
 - b) Privados
- 2) **Por su Contenido:**
 - a) Principales
 - b) Auxiliares
- 3) **Por su Forma:**
 - a) Flexibles
 - b) Fijos
- 4) **Por su Duración:**
 - a) Cortos (los que abarcan un año o menos)
 - b) Largos (los que se formulan para más de un año)
- 5) **Por la Técnica de Valuación:**
 - a) Estimados
 - b) Estándar

6) Por su Reflejo en Los estados Financieros:

- a) De Posición Financiera
- b) De Resultados
- c) De Costos

7) Por las Finalidades que pretende:

- a) De Promoción
- b) De Aplicación
- c) De Fusión
- d) Por Áreas y Niveles de Responsabilidad
- e) Por Programas
- f) Base Cero

8) Trabajo Desarrollo del Presupuesto

Tiene normalmente las siguientes etapas:

- a) Previsión
- b) Planeación
- c) Formulación

C1 Se elaboran presupuestos parciales, se desarrollan en forma analítica; mostrando las operaciones estimadas por cada sección y son base para desarrollarlos.

C2 Presupuestos previos: estos constituyen la fase anterior a la elaboración definitiva sujetos a estudios .

- d) Aprobación
- e) Presupuesto Definitivo
- f) Presupuestos Maestros

5.6 PRESUPUESTOS PÚBLICOS Y PRIVADOS

Los presupuestos públicos se elaboran con base en la idea de control de gastos, los gobiernos primero hacen una estimación de los gastos que se hayan de originar debido a las necesidades y después planean las formas para cubrirlas, estudiando la aplicación de ingresos.

Las empresas privadas por el contrario, primero deben estimar los ingresos para sobre una base predeterminar su distribución o aplicación.

En esta Tesis se hace referencia sobre todo a los presupuestos públicos por ser una Institución Pública.

5.7 CONTROL PRESUPUESTAL

1) Responsabilidad, Preparación, Manejo y Administración

La responsabilidad de la elaboración del Control Presupuestal se delega a una persona que habrá de fungir como Director del mismo.

Cabe aclarar que aunque el Director de Presupuestos, es sobre quien cae la responsabilidad del mismo, para cumplir con su cometido necesita la colaboración de todo el personal de la Institución, por lo cual es conveniente crear un comité de presupuestos que puede estar compuesto por las Secretarías de la Facultad.

DURACIÓN

Es importante precisar el período de duración del presupuesto, regularmente los presupuestos abarcan uno o dos ejercicios, para esta Tesis el presupuesto sería en forma semestral con fracciones mensuales.

MECÁNICA

Una vez establecido el período presupuestal, la selección del personal que trabajará en la elaboración del presupuesto, y el estudio para su conexión con el sistema contable, se puede comenzar enviando un boletín a todos los componentes de la Institución (Secretarías) en el que se comuniquen las perspectivas y objetivos de la Institución, conteniendo un mensaje optimista y atractivo sobre las ventajas que se derivaron para todos.

Deberá existir sincronización y coordinación en todos los aspectos, si se quiere trabajar eficientemente, por lo que es preciso fijar las fechas en que la información debe estar disponible para cada una de las demás Secretarías. Un auxiliar valioso para el control de actividades, es la implantación de un sistema de redes de actividades (camino crítico) para determinar los puntos críticos.

MANUAL

Manual del Control Presupuestal. Tiene similitud con los manuales o instructivos de Contabilidad, cuya finalidad es presentar en forma escrita las políticas, operaciones, etc., de la Institución. Así como definir responsabilidades y límites de autoridad de las personas que intervendrán en el Control Presupuestal.

Dicho Manual debe contener:

- a) Bases, propósitos y funcionamiento del sistema de presupuestos
- b) El período que abarca el presupuesto
- c) La organización necesaria para su administración
- d) Los procedimientos para formular los presupuestos
- e) El instructivo para el manejo de las formas necesarias para su control
- f) Gráficas adecuadas a cada nivel
- g) Obligaciones del Director de Presupuestos
- h) Procedimiento a seguir para la elaboración
- i) Procedimiento a seguir para la aprobación
- j) Obligaciones de todos y cada uno.

Ver Fig.. 5.2

SECUENCIA SINTETICA DE ACTIVIDADES DEL CONTROL PRESUPUESTAL

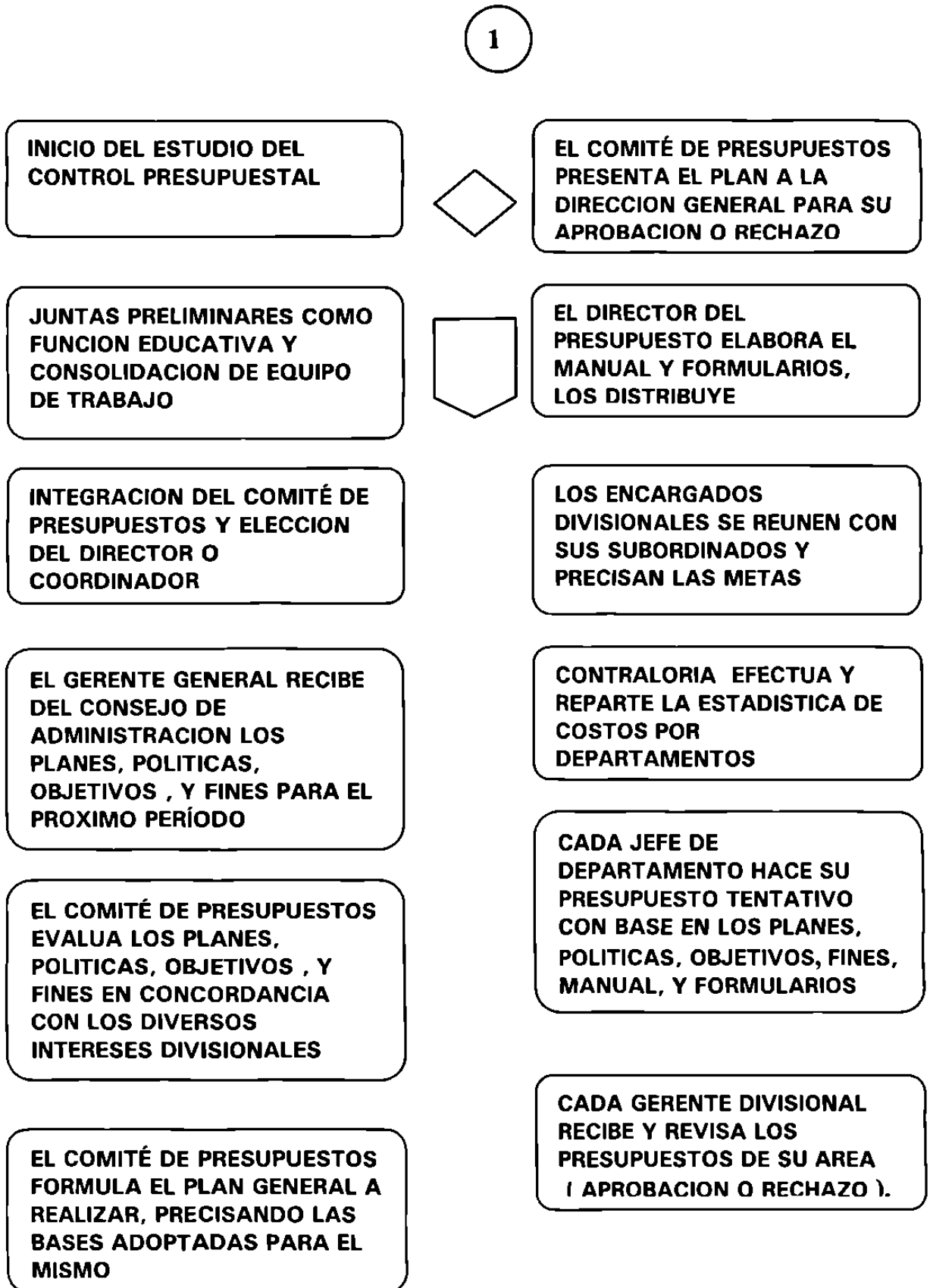


Fig. 5.2 parte 1/2

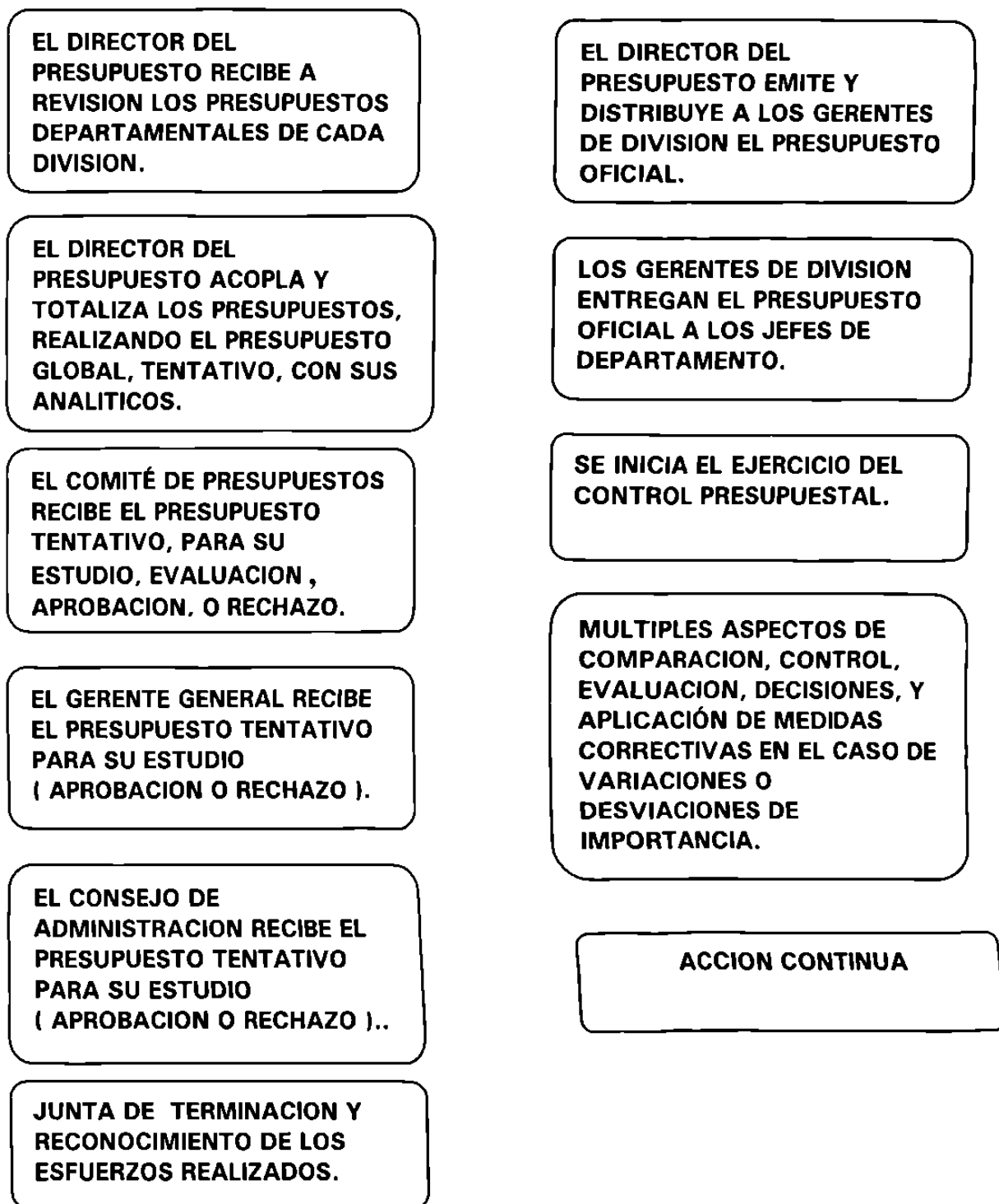


Fig. 5.2 parte 2/2

5.8 PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS

Está formado por lo siguiente:

Ingresos:

Cuota Interna

Exámenes Diversos

Ingresos por Servicios Escolares

Cursos y Seminarios

Materias de Post-grado

Aportaciones y Subsidios

Rentas

Ingresos por Ventas

Productos Financieros

Servicios Profesionales, Departamentos y Clínicas

Ingresos por Actividades Artísticas

Premios

Otros Ingresos

Inscripciones Post-grado Rectoría

Sobrante de Cheques

Créditos Varios

Rendimiento Operación Cafetería

Ingresos Instituto Investigación

Deudores Diversos

Egresos:

Inversión en Mobiliario y Equipo
Construcciones Diversas y Obras Urbanísticas
Patrimonio Cultural
Conservación y Mantenimiento
Instrumental, Refacciones y Accesorios
Servicios Artísticos y Materiales de Consumo
Servicios de Laboratorios y Talleres de Servicio
Servicios Generales
Servicios Comerciales
Atención, Festejos y Celebraciones
Compensaciones y Gratificaciones
Honorarios
Estímulos a la Productividad
Devoluciones Diversas
Ediciones y Publicidad
Gastos por Cursos y Seminarios
Libros y Papelería para su venta
Gastos en Proyectos e Investigación
Becas
Otros Gastos
Pagos en la Tesorería UANL
Cheques Cancelados
Cargos Diversos

5.9 PRINCIPALES VENTAJAS Y DESVENTAJAS DE LA TÉCNICA PRESUPUESTAL

VENTAJAS

- 1.- Procurar de antemano todo lo que se va a necesitar antes de comenzar a pronosticar.
- 2.- Se tiene enorme visión a futuro, objetivos a realizar, finalidades a alcanzar etc.
- 3.- Es base para Toma de Decisiones.
- 4.- Influye para utilizar al máximo el Capital Propio y Ajeno.
- 5.- Crea la necesidad de definir responsabilidades y límites de autoridad.
- 6.- Obliga a establecer en la Institución divisiones funcionales por sección.
- 7.- Obliga a todas las Secretarías a que colaboren al unísono para alcanzar objetivos comunes.
- 8.- Es un medio para superar, pulsar, seguir y comprobar los resultados.
- 9.- Evita desperdicios en general y limita los gastos.
- 10.-Permite el análisis, estudio y corrección de las diferencias entre lo presupuestado y lo realizado.
- 11.-Verifica el cumplimiento de las responsabilidades de todos los niveles.
- 12.-Simplifica la función de Dirección y Autoridad

DESVENTAJAS

- 1) Está basado en estimaciones y muchas veces en pronósticos y es susceptible a errores como cualquier actividad humana.**
- 2) Su costo.**
- 3) Cuando se ha tenido tiempo con el control presupuestal, se puede confiar demasiado en él cayendo en errores.**

Capítulo 6

ACTIVOS FIJOS

6.1 CONCEPTO

Activos Fijos, son aquellos con vida útil de más de un año, que se adquieren para ser utilizados en las operaciones de una Institución, con el fin de prestar un servicio a largo plazo. Es importante conocer la relevancia de éste tipo de activos por que el tratamiento contable que se le da, incluye la adquisición de los activos, ya sea por causa de la terminación de su vida útil o por obsolescencia.

Todos los Activos Fijos son tangibles. Ejemplos:

Los Edificios, Equipos, Mobiliario, Máquinas, Automóviles y Camiones entre otros.

6.2 COSTO DE UN ACTIVO FIJO

El principio del costo, le señala a la Institución, que debe mantener un Activo en el Balance General al importe que pagó por él.

El Costo de un Activo Fijo se compone del precio de compra, los impuestos aplicables, las comisiones por compra y todos los demás importes que se pagaron para adquirir el activo y dejarlo listo para el uso que se piensa darle. Debido a que los tipos de costos difieren de acuerdo a las diversas categorías de Activos Fijos, se estudian los principales grupos en forma individual:

TERRENOS. El costo del terreno incluye su precio de compra (el efectivo más cualquier documento por pagar que se haya entregado), la comisión del corredor, los honorarios por la medición, honorarios legales y cualquier impuesto atrasado sobre la propiedad que pague el comprador. El costo del terreno también incluye cualquier gasto por limpiarlo, entre otros.

El costo del terreno no incluye el costo de cercarlo, de pavimentarlo, de los sistemas de agua y de alumbrado, ya que éstos se controlan por separado y están sujetos a depreciación.

EDIFICIOS. El costo de construir un Edificio incluye honorarios a los arquitectos, permisos de construcción, cargos de los contratistas y el pago de materiales, mano de obra y gastos indirectos. Cuando se compra un edificio ya existente (nuevo o viejo), su costo incluye el precio de compra, la comisión del corredor, los impuestos sobre ventas y de otros tipos y los gastos para recuperar y restaurar el edificio para adecuarlo al uso que se le interesa dar.

MAQUINARIA Y EQUIPO. El costo de la Maquinaria y Equipo incluye su precio de compra (menos cualquier descuento), los gastos de transportación, el seguro mientras están en tránsito, los impuestos de venta y de otros tipos, la comisión de compras, los costos de instalación y cualquier gasto para probar el activo antes de ponerlo en servicio.

6.3 DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS.

El proceso de asignar a gastos el costo de un Activo Fijo durante el período que se usa el activo, se conoce como depreciación. Su propósito es comparar este gasto contra el ingreso durante la vida del activo, como lo requiere el Principio de Igualación.

Suponga que una Institución compra una computadora. La Institución estima que la computadora proporciona cuatro años de servicio, después de los cuales las nuevas tecnologías hacen que no tengan uso alguno. Utilizando la depreciación en línea recta, el negocio lleva a gastos una cuenta aparte del costo del Activo en cada uno de los cuatro años de uso.

6.4 DETERMINACION DE LA VIDA UTIL DE UN ACTIVO FIJO.

Ningún activo (con la excepción de los terrenos), proporciona una vida útil ilimitada. En el caso de algunos Activos Fijos, el uso y el desgaste físico ocasionado por las operaciones y los elementos, pueden ser la causa importante de la depreciación. Por ejemplo, el deterioro físico disminuye la utilidad de los camiones y el mobiliario.

Activos como las computadoras y otros equipos electrónicos, pueden quedar fuera de uso antes de que se deterioren físicamente. Un Activo esta fuera de uso, cuando otro Activo pueda hacer el trabajo mejor o de un modo mas eficiente, por lo tanto, la vida útil de un Activo quizá sea mucho más corta que su vida física.

6.5 MEDICION DE LA DEPRECIACION.

Para medir la Depreciación de un Activo Fijo, es necesario conocer su costo, su vida útil estimada, y su valor residual estimado.

El costo es el precio de compra del Activo.

La vida útil estimada, es la duración del servicio que la Institución espera recibir del Activo. La vida útil se puede expresar en años, unidades de producción, kilómetros, u otras medidas. Por ejemplo, la vida útil de un edificio se presenta en años. La vida útil de una máquina encuadernadora de libros, se puede especificar como el número de libros que se espera que encuaderne la máquina, es decir, las unidades de producción que se espera de ella. Una medida razonable de la vida útil de un camión de entregas, es el número total de kilómetros que se espera viaje el camión. Las Instituciones basan estos estimados en su experiencia anterior y en la información que obtienen de revistas de su propia industria y de publicaciones gubernamentales.

El valor residual estimado, también llamado el valor de desecho y el valor de salvamento, es el valor en efectivo estimado del Activo al final de su vida útil. Por ejemplo, una Institución puede estimar que la vida útil de una máquina será de siete años. Después de ese tiempo la Institución espera vender la máquina como metal de desecho. El importe que la Institución estima que pueda obtener por la máquina, es el valor residual estimado. Al calcular la depreciación, el valor residual estimado no se deprecia debido a que la Institución espera recibir ese importe por la venta del Activo. Se deprecia el costo total de un Activo Fijo si estima que no tendrá valor residual. El costo del Activo Fijo menos su valor residual estimado se conoce como el costo depreciable.

De los factores que intervienen en el cálculo de la depreciación solo se conoce uno de ellos, el costo. Los otros dos factores, el valor residual y la vida útil, se tienen que estimar. Por consiguiente la depreciación es un importe estimado.

La ecuación básica para el cálculo de la depreciación es:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo} - \text{Valor Residual Estimado}}{\text{Vida Útil Esperada}} = \frac{\text{Costo Depreciable}}{\text{Vida Útil Esperada}}$$

La fórmula muestra que el costo depreciable se deprecia durante la vida útil del activo.

6.6 METODOS DE DEPRECIACION.

Existen cuatro métodos básicos para calcular la depreciación: Línea recta, Unidades de producción, Saldo decreciente y suma de los dígitos de los años. Estos cuatro métodos asignan diferentes importes de gasto por depreciación a diferentes períodos. Sin embargo, todos dan como resultado el mismo importe total de depreciación, es decir, el costo depreciable del activo durante su vida.

INFORMACION PARA CALCULOS DE DEPRECIACION

INFORMACION DE LA PARTIDA	IMPORTE
Costo de la limousine	\$ 41,000.00
Valor Residual Estimado	1,000.00
	<u>40,000.00</u>
Costo Depreciable	\$ 40,000.00
 VIDA UTIL ESTIMADA:	
Años	5 años
Unidades de producción unidades	400,000

METODO DE LINEA RECTA (LR)

En el método de línea recta (LR) a cada año (o período) de uso del activo, se le asigna un importe igual de depreciación. El costo depreciable se divide entre la vida útil en años para determinar el gasto anual por depreciación. La ecuación para la depreciación LR, aplicada a la información de la limousine, es:

$$\begin{aligned}
 \text{Depreciación anual en línea recta} &= \frac{\text{Costo} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil en años}} \\
 &= \frac{\$ 41,000 - \$ 1,000}{5} \\
 &= \$ 8,000
 \end{aligned}$$

6.7 CONTROL DE LOS ACTIVOS FIJOS

El control de los Activos fijos incluye su protección y tener un Sistema de Contabilidad adecuado. Para ver la necesidad de controlar los Activos Fijos obsérvese la siguiente situación real. La oficina central y los altos gerentes de la Institución están en New Jersey. La Institución fabrica bombas de gasolina en Canadá que se venden en Europa. Es raro que los altos gerentes y los propietarios de la Institución visiten la planta industrial y por consiguiente no pueden controlar los Activos Fijos mediante una administración en el lugar. ¿ Que características necesita un sistema de control interno ?.

La protección de los Activos Fijos incluye:

- 1.- Asignar responsabilidad por la custodia de los Activos.
- 2.- Separar la custodia de los Activos de su contabilización (éste es un punto fundamental del control interno en casi todas las áreas).
- 3.- Establecer medidas de seguridad, por ejemplo, guardias armados y acceso limitado a los Activos Fijos, para evitar robos.
- 4.- Proteger los Activos de los elementos (lluvia, nieve, etc.).
- 5.- Tener seguros adecuados contra incendios, tormentas y otras pérdidas accidentales.
- 6.- Capacitar al personal operativo en el uso apropiado del Activo.
- 7.- Mantener un programa de mantenimiento periódico.

Los Activos Fijos se controlan en forma muy parecida a como se controlan los inventarios de alto precio con registros auxiliares. En el caso de los Activos Fijos, las Instituciones usan un Mayor de Activos Fijos. Cada uno de estos Activos está representado por una tarjeta que lo describe y relaciona su ubicación y el empleado responsable del mismo. Estos detalles ayudan a proteger el Activo. La tarjeta de Mayor también muestra el costo del Activo, su vida útil y otra información contable.

Ejemplo:

Activo _____							
Ubicación _____							
Empleado Responsable del Activo _____							
Costo _____				Comprado A _____			
Método de Depreciación _____							
Valor Residual _____							
Vida Util _____							
Cuenta del Mayor General _____							
Fecha	Explicación	Activo			Dep. Acumulada		
		Debe	Haber	Saldo	Debe	Haber	Saldo
Julio 3, 19X4	Compra						
Dic.31, 19X4	Depreciación						
Dic.31, 19x5	Depreciación						
Dic.31, 19X6	Depreciación						

CAPITULO 7

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

CONCLUSIONES:

Al analizar y comparar la información actual con la propuesta, encontramos significativas diferencias que nos llevan a las siguientes conclusiones.

En el sistema actual no se puede conocer las cuentas por cobrar ni por pagar, por lo tanto las decisiones son difíciles de tomar.

En el sistema propuesto pudiéramos conocer con precisión tanto las cuentas por cobrar como por pagar, haciendo más fácil la Toma de Decisiones. En el sistema actual los presupuestos son muy largos ya que no hay buena información histórica, la información para la elaboración del presupuesto será precisa y fácil de manejar, la planeación financiera será más factible con la Contabilidad Acumulativa Propuesta.

En el sistema propuesto se respetarán los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados como son el de Realización, Período Contable, Asociación.

Con dicho sistema se mejorará ampliamente el proceso administrativo para la Toma de Decisiones, elaboración de presupuestos e informes financieros.

Recomendaciones:

La implementación de un sistema modular de contabilidad en la Facultad de Ingeniería Mecánica y Eléctrica, para facilitar la Toma de Decisiones administrativo financiero.

BIBLIOGRAFIA

Del Río González, Cristobal. Costos I.(Históricos). Ultima Edición.
ECASA. 1995.

Del Río González, Cristobal.. Presupuestos. Segunda Edición. ECASA 1988

Guajardo Cantú, Gerardo..Contabilidad Financiera. Segunda Edición.
Mc Graw Hill. 1997

Meig's & Meig's. Contabilidad(La base para decisiones Gerenciales).
Octava Edición. Mc. Graw Hill. 1994

Santillana González. Como Hacer y Rehacer una Contabilidad,
Tercera Reimpresión. ECASA 1991..

LISTADO DE TABLAS

	Pag.
2.1 Sistema de Contabilidad en Base a Efectivo.....	58
3.1 Operativo Fundamental de la Contabilidad Acumulativa.....	61
3.2 Comparación entre Bases de Contabilización.....	82
4.1 Sistema Contable Computarizado.....	88
4.2 Sistema Modular de Bancos.	91
4.3 Sistema de Contabilidad.	92
4.4 Sistema Modular de Cuentas por Cobrar.	93
4.5 Sistema Modular de Cuentas por Pagar.	95
4.6 Sistema Modular de Deudores Diversos.	96
4.7 Contabilidad Integral.....	97
4.8 Sistema Modular de Almacén.....	107
5.1 Requisitos para lograr un buen Presupuesto.....	183
5.2 Secuencia Sintética de Actividades de Control Presupuestal....	189

RESUMEN AUTOBIOGRAFICO

La presente Tesis fue realizada por el Lic. José Ramón Martínez Salazar y el C.P. Manuel Angel Guajardo Martínez, con el fin de obtener el grado de Maestría en Ciencias de la Administración con especialidad en Finanzas.

El objetivo de la Tesis, cuyo título es : Diseño de un Sistema de Contabilidad para Instituciones Públicas de Educación Superior, es facilitar a los administradores de éstas, el registro, control y contabilización de las transacciones financieras, así como la Toma de Decisiones administrativo financieras, con información mas amplia , veraz y oportuna .

Datos Personales.

Nombre: José Ramón Martínez Salazar.

Lugar y Fecha de Nacimiento: Monterrey, N.L. Enero 1º. de 1961.

Estudios Realizados: Licenciado en Administración de Empresas,
Nivel Licenciatura

Rama Profesional: Docencia y Administrativa.

Nombre de los Padres.

Padre: José Santos Martínez Rocha. (Finado)

Madre: Amelia Salazar de Martínez.

