

301808

4
2ej



UNIVERSIDAD DEL VALLE DE MEXICO

**ESCUELA DE CONTADURIA PUBLICA
CON ESTUDIOS INCORPORADOS A LA
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO**

**IMPLANTACION DE SISTEMA CONTABLE Y
APLICACION DE CONTROL INTERNO EN UNA
CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS**

TESIS PROFESIONAL

QUE PARA OBTENER EL TITULO DE:
LICENCIADO EN CONTADURIA
P R E S E N T A:
HECTOR GUZMAN LEZAMA

PRIMER REVISOR
C.P. EDUARDO CRUZ SANTILLAN

SEGUNDO REVISOR:
C.P. ANGEL RIOS LEON Y VELEZ.

MEXICO, D.F.

1995

FALLA DE ORIGEN



Universidad Nacional
Autónoma de México



UNAM – Dirección General de Bibliotecas Tesis Digitales Restricciones de uso

DERECHOS RESERVADOS © PROHIBIDA SU REPRODUCCIÓN TOTAL O PARCIAL

Todo el material contenido en esta tesis está protegido por la Ley Federal del Derecho de Autor (LFDA) de los Estados Unidos Mexicanos (México).

El uso de imágenes, fragmentos de videos, y demás material que sea objeto de protección de los derechos de autor, será exclusivamente para fines educativos e informativos y deberá citar la fuente donde la obtuvo mencionando el autor o autores. Cualquier uso distinto como el lucro, reproducción, edición o modificación, será perseguido y sancionado por el respectivo titular de los Derechos de Autor.

Dedico ésta Tesis:

A mi Padre:

C.P. Rodolfo Guzmán Méndez.
Con mucho cariño, respeto y amor por su comprensión, sacrificio y esfuerzo por el apoyo que siempre supo darme. Gracias papá por haber hecho posible la culminación de mi carrera profesional.

A mi Madre:

Sra. Beatriz Lezana de Guzmán.
Por tu comprensión y esfuerzo de enseñarme mis primeras letras, siempre inculcarme buenos principios y, ser responsable en mis estudios con todo mi cariño y amor... Gracias.

A la memoria de mis Abuelas:

Con el recuerdo que en mí siempre perdura por haberme inculcado respeto a Dios y a los demás, por su apoyo y ejemplo conseguí lograr éste momento.

A mi hermano:

C.P. Víctor Manuel Guzmán L. Por su apoyo, gratitud y confianza depositada en mí.

A mi Esposa:

Sra. Verónica P. de Guzmán. Con mucho respeto, gratitud y amor porque gracias a su comprensión y dedicación pude concluir mi objetivo.

A mis hijas:

Cintya, Lesly, y Mariela. para que éste trabajo les ayude a comprender que todo sacrificio en la vida tiene una recompensa y las motive a lograr sus objetivos.

A mis Asesores:

Que me dedicaron su tiempo y experiencia profesional para la terminación de ésta investigación.

IMPLANTACION DE SISTEMA CONTABLE Y APLICACION DE CONTROL INTERNO
EN UNA CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS.

I N D I C E.

	Pag.
INTRODUCCION.	1
CAPITULO I GENERALIDADES.	
I.1.- Características de la empresa.	4
I.2.- Constitución de la empresa.	7
I.3.- Trámites legales.	9
I.4.- Organización.	9
I.5.- Manual de organización.	12
CAPITULO II NECESIDADES DE CONTROL INTERNO.	
II.1.- Introducción.	16
II.2.- Concepto.	19
II.3.- La importancia del control interno.	23
II.4.- Implantación del sistema de control interno.	25
CAPITULO III ORGANIZACION CONTABLE.	
III.1.- Aspectos generales.	29
III.2.- Guía contabilizadora.	32
III.3.- Documentos contables.	33
CAPITULO IV IMPLANTACION DEL SISTEMA CONTABLE.	
IV.1.- Sistema contable para este tipo de empresa.	36

IV.2.- CatÁlogo de cuentas.	38
IV.3.- Formatos administrativos de control.	44
IV.4.- Objetivos y características de los estados financieros.	132
CONCLUSIONES.	147
BIBLIOGRAFIA.	149

I N T R O D U C C I O N .

Dada la importancia que ahora en día existe por mejorar la prestación de servicios profesionales a nivel de todas las licenciaturas y especialmente dentro del área contable administrativa a un sin número de negociaciones y, principalmente en el marco financiero, nace una inquietud personal por la investigación dentro del Área de prestación de servicios profesionales médicos desde el punto de vista clínica privada.

El propósito de este trabajo, obedece primordialmente a dar a conocer dentro de lo que esté a mi alcance un juicio de algo que siempre he tenido en mente, que es la organización e implantación de un sistema de Control Interno Contable en una clínica de especialidades médicas como empresa privada dentro del Estado de Puebla.

Haciendo un poco de historia, los sistemas de contabilidad de las clínicas privadas eran en general anticuados. No es raro que se redujeran a la simple anotación de ingresos y gastos sin más información de carácter directivo.

En la actualidad pequeñas, medianas y grandes clínicas u hospitales han empezado a concientizarse de la importancia de llevar a cabo inversiones fuertes, logrando con esto eficiencia en el funcionamiento de dar alivio al sufrimiento humano, a su vez se preocupan por tener para la administración un buen sistema de contabilidad que produzca información indispensable en el campo administrativo y el desarrollo del sistema económico.

Debido a lo anteriormente expuesto se trata del inicio de una clínica de especialidades médicas privada, cuyas características

son: constitución de la empresa, su organización, necesidad de implantar un sistema de control interno aceptable, así como el estudio e importancia de un sistema contable, que ayude a su cumplimiento fiscal ante oficinas autorizadas.

En cuanto a materia fiscal lo menciono en forma somera no hago un análisis profundo ya que dicho marco es común a toda empresa de servicios. Una gran parte de sus actividades como son: ingresos por material médico, de curación, hospitalización, derecho de sala de cirugía, derechos sala de expulsión y servicios de rayos X, serán gravados tasa 10% y, los que se refieren a medicamentos gravarán tasa 0%.

Para efectos del pago de I.S.R. todos estos tipos de ingresos serán gravados, en cuanto a sus deducciones serán de acuerdo a lo que nos menciona la Ley del I.S.R., para el cálculo del impuesto al activo, componente inflacionario y retención de salarios serán las que nos menciona la Ley del Impuesto al Activo y Ley del I.S.R.

Trataré que el desarrollo de éste trabajo ayude a colaborar en parte como medio de información y orientación a las personas interesadas en este tema y, sobre todo al Contador Público como profesionalista implicado en esta actividad. Es importante para él cuando realice funciones exclusivas de Contador General, dentro de este campo cada día mas amplio en el que será de utilidad la obtención de una información detallada, como también se podrá establecer la necesidad del uso de los Estados Financieros para un debido asesoramiento, no sólo de tipo financiero y/o administrativo, sino también en el aspecto fiscal.

CAPITULO I
GENERALIDADES

- I.1.- Características de la empresa.
- I.2.- Constitución de la empresa.
- I.3.- Trámites legales.
- I.4.- Organización.
- I.5.- Manual de organización.

1.1.- Características de la empresa.

La clínica de especialidades médicas privada cuyo fin es de llevar a cabo los propósitos de una empresa dedicada a la prestación de servicios médicos tanto pacientes internos como externos, es de vital importancia fijar claramente las funciones de autoridad y responsabilidad de cada departamento y de cada sección.

Cabe mencionar que la clínica de especialidades médicas privada se constituye como persona moral y que corresponde la mayor jerarquía a la Asamblea General de Accionistas, siendo éste un órgano obligatorio que representa la sociedad.

La Asamblea General de Accionistas, es auxiliada por uno o varios comisarios, que tendrán a su cargo la vigilancia de la sociedad.

A). Gerencia General.

Función Genérica.

La gerencia general es aquella que tendrá como objetivo dirigir y supervisar la operación de la clínica apeándose a los lineamientos establecidos por la Asamblea General de Accionistas con el propósito de cumplir, con los objetivos establecidos de lograr utilidades para la empresa a través de una buena administración eficiente.

Función específica.

a) Comunicar a sus subordinados directos los planes y proyectos aprobados por los accionistas, así como las políticas que habrán de establecerse en el desarrollo de los mismos.

b) Coordinar y vigilar las funciones de las principales áreas de la clínica.

c) Determinar las políticas generales y particulares de toda la organización.

B).- Finanzas.

Función Genérica.

Dirigir, vigilar y administrar los recursos financieros que se deriven de la operación de la clínica, implantando controles necesarios con el objeto de optimizar el funcionamiento.

Función específica.

a) Vigilar el flujo de fondos.

b) Recabar la autorización del gerente general para cualquier egreso.

c) Elaborar y revisar los informes de las cuentas de cheques y/o efectivo de la clínica, informando al gerente de las disponibilidades que les resulten.

C).- Contabilidad.

a) Establecer los controles necesarios para la recolección de la documentación para el registro de las operaciones.

b) Establecer las normas generales para la elaboración, integración, y presentación de los estados financieros.

c) Presentar mensualmente al gerente general para su aprobación los estados financieros de la clínica.

d) Supervisar las declaraciones fiscales, apeándose a los ordenamientos legales establecidos.

D).- Administración.

Función genérica.

Administrar los recursos humanos, materiales y técnicos proporcionando los servicios de apoyo administrativo que se requieren para el buen funcionamiento de la clínica.

Función específica.

a) Controlar las actividades de administración de sueldos:

Asignación de funciones, determinación de salarios, control de asistencia.

b) Elaborar nóminas semanales y quincenales verificando con el Área contable las deducciones que procedan.

c) Controlar los expedientes del personal manteniendo una constante actualización.

1.2.- Constitución de la empresa.

Existen dos formas en que se puede constituir una empresa:

- a).- Personas morales y
- b).- Personas físicas.

Tratándose de personas morales generalmente se utiliza alguna de las formas que establece la Ley de Sociedades Mercantiles.

- Sociedad en nombre colectivo.
- Sociedad en comandita simple.
- Sociedad de responsabilidad limitada.
- Sociedad anónima.
- Sociedad en comandita por acciones y,
- Sociedad cooperativa.

En lo relativo a los objetivos que se persiguen, la capacidad del empresario y una asesoría adecuada. A continuación se menciona el tipo de empresa que se desea con este estudio.

La clínica de especialidades médicas privada se constituye como una persona moral, llevando las siglas de S.A. de C.V. Y los requisitos para su constitución son los siguientes:

- Cinco socios como mínimo, cada uno de ellos suscribiendo una acción por lo menos.
- Su capital no fué menor a \$ 50,000.00 estuvo íntegramente suscrito.
- Exhibieron dinero en efectivo, y
- El valor de cada acción estuvo íntegramente exhibido.

Ahora bien, se compareció ante notario público que otorga la escritura constitutiva con los datos requeridos por el artículo 6to., de la Ley de Sociedades Mercantiles:

- 1.- La parte exhibida del capital social.
- 2.- El número, valor nominal, y naturaleza de las acciones en que se divide el capital social.
- 3.- La forma y términos en que debe pagarse la parte insoluta de las acciones.
- 4.- La participación en las utilidades concedidas a los trabajadores.
- 5.- El nombramiento de uno o varios comisarios, y
- 6.- Las facultades de la asamblea general y las condiciones para la validez de sus liberaciones así como para el ejercicio del derecho de voto; en cuanto a las disposiciones legales pueden ser modificadas por la voluntad de los socios.

Llevados a cabo éstos puntos la clínica de especialidades médica privada constituida como empresa, S.A. de C.V. su objeto será:

- a).- Prestar toda clase de servicios médicos a pacientes internos como externos.
- b).- Prestar servicios especiales a pacientes en general, tales como: servicios de laboratorio, radiología, anestesia, farmacia, etc.
- c).- Realizar y prestar asistencia técnica, asesoramiento de servicios médicos y quirúrgicos a personas físicas y morales, así como prestar servicios de especialidades.
- d).- En general ejecutar y celebrar todos los actos, contratos, convenios, y operaciones lícitas, civiles y mercantiles con cualquier persona física o moral, con los gobiernos federales,

estatales o municipales o con dependencias de los mismos.

1.3.- Trámites Legales.

Al inicio de operaciones es fundamental tener en cuenta los diferentes factores que influirán en el desarrollo de la empresa, así como los trámites que deberán seguirse ante las diferentes autoridades para no incurrir en infracciones que afecten el patrimonio de la empresa.

A continuación se mencionan los trámites generales que deben observarse al inicio de operaciones.

- Permiso ante la Secretaría de Relaciones Exteriores.
- Acta constitutiva de la sociedad ante notario.
- Registro federal de contribuyentes.
- Inscripción al registro público de propiedad.
- Registro en el Instituto Mexicano del Seguro Social.
- Registro en el Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda de los Trabajadores.
- Registro de Salubridad.
- Licencia de funcionamiento.
- Registros contables.

1.4.- Organización.

A continuación hago mención del concepto de organización.

Agustín Reyes Ponce define a la organización como: "La estructuración técnica de las relaciones que deben darse entre las jerarquías, funciones y obligaciones individuales necesarias en un organismo social, para su mayor eficiencia" (1).

Henry Fayol define la organización diciendo: "Es el arreglo

de las funciones que se estiman necesarias para lograr un objetivo, y una indicación de la autoridad y la responsabilidad asignada a las personas que tienen a su cargo la ejecución de las funciones respectivas" (2).

Con relación a las definiciones anteriores el punto de vista sobre la organización es:

Cuando las actividades de una ó un grupo de personas están deliberadamente coordinadas para el logro de ciertos objetivos es la ciencia de una organización y ésta existe cuando las personas pueden comunicarse entre sí, están dispuestas a actuar, y comparten un propósito común.

Para finalizar con el concepto ó Término Organización considero que mientras más formal sea una organización, con mayor claridad conocerá una persona los Límites de su Autoridad y por lo tanto el alcance de su responsabilidad y sabrá así mismo, por medio de directivas generales, en qué aspectos tiene Libertad de Acción.

Por lo que para las Empresas es muy importante la organización porque debe existir suficiente autonomía que permite aprovechar la iniciativa personal, y debe tenerse en cuenta la capacidad e inclinación de las personas.

Después de estas definiciones de lo que es la organización y abordando el tema de que se está tratando, manejar y organizar una clínica privada es de especial interés para este estudio, en

(1) Administración 2a. parte Reyes Ponce Agustín. edit. Linusa.

(2) Introducción a la Administración. Reyes Ponce Agustín. edit. Linusa.

consecuencia se debe tener presente el medio económico en el cual se desenvolverá la misma, porque en ella concurren grupos sociales que desempeñan un papel esencial dentro de la comunidad mercantil.

- 1.- Empresarios.
- 2.- Administradores.
- 3.- Trabajadores, y
- 4.- Usuarios.

El empresario: porque disponiendo del capital necesario o bien siendo capaz de obtenerlo, emprende un negocio con el propósito de obtener utilidades.

Los administradores: porque son los encargados de operar el negocio, su responsabilidad estriba en conducirlo con habilidad y obtener un beneficio razonable que satisfaga las esperanzas del empresario.

Los trabajadores: son aquellas personas que desempeñan las labores físicas y mentales de la empresa, son subordinados que no tienen autoridad sobre otros trabajadores pues al momento de tenerla pasan a formar parte de la administración.

Dentro de la clasificación presentada se incluye por último, aunque deberá considerarse en primer lugar al usuario. Debe tenerse presente que la responsabilidad de la empresa ante la sociedad es proporcionar servicio, que en muchos casos es su principal razón de ser.

Se concluye que estos cuatro grupos forman parte de un sistema que debido a su naturaleza cambiante exige al empresario de la pequeña o mediana empresa la incorporación de nuevos y

eficaces métodos de trabajo si se desea una ascendente participación económica en el mismo.

1.5.- Manual de Organización.

Al constituirse la empresa, en el Acta Constitutiva se establecen los órganos de administración de la misma, estos se clasifican por orden de importancia en:

- Asamblea general de accionistas.
- Consejo de administración.
- Comisarios.

Sus funciones y obligaciones estarán determinadas en el mismo documento:

La asamblea general de accionistas es el órgano supremo de la sociedad. Las asambleas generales son ordinarias o extraordinarias. Son extraordinarias las que se reúnen para tratar cualquiera de los asuntos a que se refiere el artículo ciento ochenta y dos de la Ley General de Sociedades Mercantiles. Las demás serán ordinarias y se ocuparán de los asuntos incluidos en el orden del día de las mencionadas en el artículo ciento ochenta y uno de la misma Ley, unas y otras se reunirán en el domicilio social, salvo el caso fortuito o de fuerza mayor.

La Asamblea General Ordinaria se reunirá por lo menos una vez al año, dentro de los cuatro meses que se sigan a la cláusula del ejercicio social en la fecha que designe el Consejo de Administración o en su caso el Administrador único. Las extraordinarias se celebrarán cada vez que se necesite tratar algún asunto material de ella. Todas las asambleas serán

convocadas en los términos de los artículos ciento ochenta y tres, y ciento ochenta y seis de la mencionada Ley, serán presididas por el Presidente del Consejo de Administración o por el Administrador Único y a falta de ellos por la persona que los accionistas designen. La convocatoria para las asambleas deberán hacerse por medio de publicación de un aviso en el periódico de mayor circulación del Estado a juicio del Consejo de Administración, o en su caso del Administrador Único, debiendo mediar por lo menos cinco días entre la fecha de su publicación y el día señalado para la celebración de la asamblea cuando se trate de primera convocatoria, y tres días por lo menos cuando se trate de segunda convocatoria. La convocatoria deberá contener el orden del día y será firmada por quien lo haga.

Consejo de Administración o en su caso el Administrador Único serán designados por la Asamblea General de Accionistas. En la primera reunión que el Consejo celebre después de su elección, designará de entre sus miembros un Presidente, un Secretario, un Tesorero y los demás puestos que consideren convenientes si así lo desean. La asamblea podrá hacer directamente estas designaciones.

Los Gerentes y Subgerentes serán designados por la Asamblea, por el Consejo de Administración ó por el Administrador Único.

Los miembros del Consejo de Administración ó el Administrador Único, Gerentes o Subgerentes, durarán en sus puestos indefinidamente o por un determinado plazo según se determine al hacerse su nombramiento. Los años para éste efecto se contarán de una Asamblea General anual a otra de la misma especie, continuarán con el desempeño de sus funciones mientras no se

hagan nuevos nombramientos y los designados no tomen posesión de sus cargos y podrán ser reelectos indefinidamente.

El nombramiento de Gerentes y Subgerentes serán siempre revocables indistintivamente por la Asamblea de Accionistas, por el Consejo de Administración ó por el Administrador Unico.

Los Comisarios designados por la Asamblea General de Accionistas, puede ser socio o persona extraña a la Sociedad, durará en su puesto indefinidamente ó por el tiempo que la Asamblea fije, pero continuará en el desempeño de sus funciones mientras no haga nuevo nombramiento y el designado no tome posesión de su puesto, podrán ser reelectos indefinidamente, tendrán las facultades y obligaciones que señale el artículo ciento sesenta y seis de la Ley General de Sociedades Mercantiles y deberá caucionar su manejo en la misma forma que los miembros del Consejo de Administración o del Administrador Unico.

CAPITULO II

NECESIDADES DE CONTROL INTERNO

II.1.- Introducción.

II.2.- Concepto.

II.3.- La importancia del Control Interno.

II.4.- Implantación del sistema de Control Interno.

CAPITULO II

Necesidades de Control Interno.

II.1.- Introducción.

En el comercio antiguo no existían los grandes problemas administrativos y de control, pues generalmente una sola persona, el propietario se encargaba de controlar los procesos básicos de compra, guarda y venta de los artículos; lo mismo sucedía con el pequeño industrial o artesano, quien por sí mismo instalaba su escasa maquinaria, adquiría la materia prima fabricaba el producto y realizaba sus ventas.

Posteriormente al irse incrementando el comercio e ir creciendo los negocios, fué necesario que el propietario se rodeara de personas o empleados que colaboraran con él, en el desarrollo e incremento del negocio. Para tal efecto, el propietario establecerá controles adecuados así como vigilancia de éstas personas a fin de obtener su correcto trabajo y desenvolvimiento.

El origen y el desenvolvimiento del control interno, se va adecuando con el crecimiento de las empresas. A través del tiempo se fué determinando como una técnica perfectamente definida dentro de la organización y administración de las mismas.

En vista de que el Control Interno se encuentra íntimamente relacionado con el estudio de la organización y administración de las empresas, es conveniente dejar establecido lo que se entiende por éstos dos conceptos.

El C.P. Joaquín Gómez Morfín nos define estos dos conceptos de la siguiente manera:

a).- "La organización.- Implica proyectar sobre bases científicas la estructura de una empresa, de manera que las partes que la integran, quedan ordenadas lógicamente a fin de que pueda realizar los propósitos para los cuales fué creada" (3).

b).- "La administración, en cambio, se refiere al trabajo de dirigir, controlar y supervisar las operaciones de una empresa para alcanzar los objetivos previstos en la organización" (4).

Se puede afirmar sin lugar a dudas, que el Control Interno es relativamente moderno, en lo que respecta a su aplicación dentro de la organización de las empresas.

Para establecer un Control Interno efectivo sobre las actividades de una empresa, se debe principiar proyectando una organización adecuada a los fines de la misma, planeando específicamente los diversos organismos que habrán de constituirle, las funciones de cada uno, la coordinación entre los mismos y posteriormente exigir el cumplimiento exacto de todas las disposiciones de la administración.

Las palabras Control Interno, como casi todas las que forman el idioma castellano es derivación de algún idioma o lengua muerta.

Originalmente, las dos palabras de que está compuesto el término "Control" viene del latín "contra y rotulus".

(3) C.P. Gómez Morfín Joaquín, el control interno en los negocios edit. F.C.E.

(4) C.P. Gómez Morfín Joaquín, el control interno en los negocios edit. F.C.E.

El galicismo "Controle", da origen a la palabra "control" en español, a excepción que en el diccionario francés significa "registro o libro de cobranzas".

El diccionario Larousse, da el siguiente significado a la palabra Control "dominio y supremacía, tener bajo su dominio, dirigir"(5).

El concepto de Control es muy amplio. Todo lo que se desea dirigir o llevar a cabo necesita Control.

El Control Interno significa o dá a entender que es un control dentro de un organismo a fin de autoregularse o controlarse interiormente por sí mismo.

(5) Diccionario de lengua española, LAROUSSE ilustrado.

II.2.- CONCEPTO.

Hoy en día han surgido diferentes conceptos ó definiciones con respecto al Control Interno, de las cuales voy hacer mención en los párrafos subsecuentes.

El Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. en su boletín A - 02 Daba el siguiente concepto:

"El Control Interno comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada se adoptan en un negocio para salvaguardar sus activos, verificar la exactitud y confiabilidad de su información financiera, promover eficiencia operacional y provocar adherencia a las políticas preescritas por la administración" (6).

En este sentido, el término administración se emplea para designar el conjunto de actividades necesarias para lograr el objeto de la entidad económica. Abarca, por lo tanto, las actividades de dirección, financiamiento, promoción, producción, distribución y consumo de una empresa; sus relaciones públicas y privadas y la vigilancia general sobre su patrimonio y sobre aquellos de quienes depende su conservación e incremento.

El conjunto de planes que se elaboran y procedimientos que se realizan en cada una de las áreas del negocio, constituyen los sistemas o métodos generales de su administración, por lo que, todavía en su sentido más amplio, se designa sistema de Control

(6) Normas y procedimientos de auditoria generalmente aceptados. Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

Interno a la suma de todos los sistemas o métodos que utiliza la administración para lograr sus objetivos.

Robert H. Montgomery lo define como sigue:

"El Control Interno incluye el plan de organización y todos los métodos y medidas de coordinación adoptados dentro de una empresa para salvaguardar sus activos, verificar la corrección y confiabilidad de sus datos contables, promover la eficiencia operacional y la adhesión a las políticas gerenciales establecidas". (7).

El Control Interno puede dividirse en tres áreas o grupos según Montgomery:

- 1.- Control Interno Administrativo u Operacional.
- 2.- Control Interno Contable.
- 3.- Comprobación Interna.

De acuerdo a lo anterior podemos distinguir la intervención del Control Interno en las principales funciones que integra a la empresa:

Organización.- Cuyo fin principal es que todo se realice de acuerdo a un plan adecuado.

Administración.- Que vigila la corrección de ejecución de las operaciones.

Contabilidad.- Que se registren correctamente dichas operaciones.

Verificación Interna.- Que se encarga de revisar el funcionamiento del control interno.

(7) C.P.A. Montgomery H., Roberto, tratado general de contabilidad moderna, edit. Limusa, S.A.

En el libro de Normas y Procedimientos de Auditoría en su Boletín 3050 encontramos el siguiente concepto de Control Interno:

"La estructura de Control Interno de una entidad consiste en las políticas y procedimientos establecidos para proporcionar una seguridad razonable de poder lograr los objetivos específicos de la entidad." (8).

Dicha estructura consiste de los siguientes elementos:

- a).- El ambiente de control.
- b).- El sistema contable.
- c).- Los procedimientos de control.

A).- Ambiente de control.

El ambiente de control representa la combinación de factores que afectan las políticas y procedimientos de una entidad, fortaleciendo o debilitando sus controles.

B).- Sistema Contable.

El sistema contable consiste en los métodos y registros establecidos para identificar, reunir, analizar, clasificar, registrar y producir información cuantitativa de las operaciones que realiza una entidad económica.

C).- Procedimientos de control.

Los procedimientos y políticas adicionales al ambiente de control y al sistema contable, que establece la administración para proporcionar una seguridad razonable de lograr los objetivos específicos de la entidad, constituyen los procedimientos de control.

(8) Normas y procedimientos de auditoría generalmente aceptados.
I.N.C.P., A.C. ed. 1994

Después de haber descrito diferentes conceptos de control interno, mi punto de vista sobre el mismo es:

El control interno para que tenga buen funcionamiento debe contener un plan simple y flexible de organización que proporcione una división apropiada de obligaciones y responsabilidades para las actividades de la empresa. Promoviendo una mayor productividad, y evitando, hasta donde sea posible errores, fraudes, e ineficiencia.

11.3.- La importancia del control interno.

El control interno dentro de todo tipo de empresa es de suma importancia, dado que forma parte de la organización y de la administración de la empresa coadyuvando a los logros de los objetivos de toda empresa.

El llevar solo la contabilidad sin el adecuado control interno o la organización o administración, lleva al fracaso.

Hay ciertas medidas que dicta el control interno: de seguridad, de verificación, de información, de rendimiento y de eficiencia que son indispensables para los fines establecidos.

Es decir una organización que no tenga control interno o sea que no contenga medidas protectoras, o bien una administración sin la adecuada información correcta, oportuna y eficaz no puede funcionar correctamente. Por medio del control interno la administración conoce las actividades y rendimientos de los departamentos operativos y la eficiencia de operación. Así mismo descansa su responsabilidad en una organización o sistema que le permite conocer los resultados últimos y mas importantes en mejoramiento de la dirección del negocio y delegando la responsabilidad menor en una serie de colaboradores o jefes de departamento.

En la mayoría de los negocios pequeños también se siente la necesidad y la importancia del control interno. A pesar de que en los negocios de menor potencialidad económica no adoptará integralmente todos los elementos constitutivos de un sistema de control interno ideal. Tendrá que variar los métodos de control

interno y la intensidad con que se aplican dichos métodos.

También cabe mencionar que en todo negocio de propiedad individual es muy importante llevar a cabo un sistema de control interno, puesto que la administración estará a cargo del propietario mismo, éste podrá asignarse un número de funciones tal que le permita ejercer de cerca el control de sus actividades, no sólo con el hecho de estar al pendiente del negocio, sino a través de métodos más objetivos, tales como: aprobación de pagos, firma de cheque, implantación de un fondo fijo de caja, de máquinas registradoras y quizá de equipo de cómputo.

Medidas como las anteriores le permitirán depositar confianza en la información contable.

Esto de ninguna manera significa que la importancia del control interno no sea posible en cualquier tipo de negocio, por importante que sea. Y nos lleva a pensar que es tal su importancia en todo tipo de empresas o negocios por pequeños que sean, que de alguna manera se ha hecho indispensable.

II.4.- Implantación del Sistema de Control Interno dentro de la empresa.

a).- Introducción.

El propósito de esta implantación es tener en consideración ciertos principios de control interno:

- Separación de funciones de operación, custodia y registro.
- Ninguna persona debe tener acceso a los registros contables que controlan su actividad.
- El trabajo de empleados será de complemento y no de revisión. Y la función de registro de operaciones será exclusiva del departamento de contabilidad.

Al implantar un Sistema de Control Interno, no debemos olvidar que tiene cuatro objetivos primordiales:

- 1.- La protección de los activos de la empresa.
- 2.- La obtención de información financiera veraz y confiable.
- 3.- La promoción de eficiencia en la operación de la empresa y,
- 4.- La ejecución de las operaciones se adhiera a las políticas establecidas por la administración de la empresa.

En términos generales debemos pensar que a los dos primeros objetivos anteriormente mencionados se les conoce con el nombre de Control Interno Contable, y los otros dos objetivos citados se refieren al Control Interno Administrativo.

Básicamente observamos que la implantación de un control dentro de la empresa es de suma importancia, por lo que no debemos descuidar éste concepto.

Otro aspecto muy importante para dicha implantación es la vigilancia periódica y metódica por parte del Gerente General, Contralor, Comisarios o Consejo de Vigilancia, Auditores Internos, Externos, etc. Es conveniente su vigilancia, revisión periódica y metódica para que el Sistema de Control Interno no decaiga y pierda eficiencia.

Abordando nuevamente con el tema al que trata la implantación del Sistema de Control Interno dentro de nuestra empresa; explicaré en forma detallada los principales rubros del catálogo de cuentas de nuestro sistema de control interno.

Caja y Bancos.- En cada operación, intervienen cuando menos dos personas ninguna de ellas tienen acceso a los registros contables ya que es exclusivo del departamento de contabilidad. Para efectos de cobro de contado se lleva a cabo éste control utilizando una máquina registradora y la expedición de una factura debidamente requisitada y con número progresivo.

Todas las entradas diarias a caja se depositan en una institución de crédito al día siguiente al de su percepción.

Todas las salidas y desembolsos diarios se hacen por medio de cheques nominativos, haciendo la creación de un fondo fijo de caja chica para pagos menores que no excedan al importe establecido por la empresa. Posteriormente cuando está por agotarse se suman los comprobantes pagados y por el importe se extiende un cheque nominativo a nombre del encargado de manejar el fondo fijo, con esto se efectúa lo que se conoce como "Reembolso de caja chica".

Inventarios.- El control contable es mediante el sistema de inventarios perpetuos, en el departamento de almacén se lleva control de entradas, salidas y existencia, para cada clase de material y medicamentos esto se lleva a través de un programa de inventarios. Para efecto de los pedidos de compra estos están numerados progresivamente y con número consecutivo.

Periódicamente se hace inventario físico para descubrir errores, irregularidades o equivocaciones, esto se lleva a cabo con personal que conoce el almacén y es de confianza para la empresa.

Compras.- Se controla bajo requisición o pedidos de compra, su autorización es por parte del gerente de compras bajo previa cotización de precios.

Cuando se reciben medicamentos y material de curación se comprueba cantidad y demás características contra la requisición de compra y, posteriormente se coteja contra la remisión del proveedor. Una vez comprobadas y verificadas se formula la nota de entrada al almacén debidamente numerada progresivamente.

Ingresos por servicios.- Este control es exclusivo del departamento de contabilidad, la expedición de la factura es revisada por funcionario encargado en donde se cerciora que la atención del paciente ha sido cumplida y que no existe error en datos, números, cálculos, descuentos, impuestos, etc. Para efectos de su registro es con base en la copia de la factura, copia de la nota de salida del almacén por concepto del material médico y medicamentos correspondientes. Así mismo se anexa a la copia de la ficha de depósito de la Institución de Crédito correspondiente.

CAPITULO III

ORGANIZACION CONTABLE

III.1.- Aspectos generales.

III.2.- Guía contabilizadora.

III.3.- Documentos contables.

CAPITULO III
ORGANIZACION CONTABLE.

III.1.- Aspectos Generales.

En una Clínica de Especialidades Médicas Privada, como en cualquier tipo de empresa, existe la necesidad de implantar un sistema de Organización Contable adecuado, es decir proyectar sobre bases técnicas la estructura contable de la Clínica, conocer con el menor esfuerzo y a la mayor rapidez, el volumen de sus operaciones financieras, cómo se encuentra la empresa con sus clientes, proveedores, con el aspecto impositivo y fiscal, la importancia de los gastos generales y en general, la marcha y situación económica y financiera de la empresa.

Se define la Organización Contable como la determinación, coordinación y control de los elementos necesarios para el registro de los hechos u operaciones de las economías privadas de las empresas y entidades administradoras, con la finalidad de establecer su método de investigación. (9).

En otros términos, la Organización Contable en general es el método que regula la acción con fines de eficiencia, y cuando se contrae a la contabilidad, esto da lugar a una Organización Contable.

(9) Anzures Máximo.- contabilidad general. edit. Porrúa México

Los elementos de una Organización Contable son los siguientes:

- 1.- Plan o catálogo de cuentas, a través del cual se establece la ordenación de las operaciones realizadas en la empresa.
- 2.- Documentos fuente (notas de compra, nóminas, notas de crédito, facturas), etc. que sirven para captar y comprobar las operaciones de la empresa.
- 3.- Documentos contabilizadores (póliza de diario, póliza de egreso, póliza de ingreso), que son los medios para el registro electrónico de datos, por los cuales se establece la coordinación de tales hechos.
- 4.- Registros auxiliares o de detalle a través de los que se efectúa el análisis de las operaciones.
- 5.- Registros principales (Libro Mayor, Libro de Actas, mediante los cuales se llega a la síntesis de las operaciones.
- 6.- Resúmenes informativos sobre las operaciones financieras.

Los principios de Organización Contable sobre los cuales debe basarse un sistema son:

- 1.- División del trabajo, con asignación definida con funciones del personal.
- 2.- Simplificación de operaciones.
- 3.- Coordinación de las operaciones.
- 4.- Control, como resultado final.

La organización, pretende el establecimiento de un

sistema o método, y la organización contable como una de sus ramas, ésta viene a ser aplicada a la contabilidad, cuyo objeto es el control interno.

La organización contable dentro de la empresa para que tenga un mejor funcionamiento debe apoyarse en las siguientes bases:

- 1.- Investigación.
- 2.- Documentación contable.
- 3.- Manuales, instructivos, catálogo de cuentas, gráficas, estados financieros, estados de resultados, etc.

Respetando los conceptos mencionados anteriormente, se pueden determinar los siguientes objetivos en la organización contable:

- 1.- Coordinar las funciones que rigen en la empresa.
- 2.- Controlar internamente a través de la vigilancia de las normas establecidas.
- 3.- Determinar las normas y procedimientos a seguir.

111.2.- Guía Contabilizadora.

Es el documento más importante en cuya preparación deberá poner mucha atención el Contador Público, ya que es el punto de partida de todos los elementos de la Organización Contable, dependiendo de ésta guía en forma considerable y haciendo accesibles las operaciones de la empresa.

Esta guía puede elaborarse con varias columnas en las que se especificará lo siguiente:

- 1.- Clases y periodicidad de la operación.
- 2.- Documento fuente de datos.
- 3.- Documento contabilizador que deberá expedirse.
- 4.- Cuenta y subcuenta que vayan a afectarse.

Antes de elaborarse la guía, deberán estudiarse aspectos tan importantes como ¿cuáles son las posibles operaciones de la empresa? frecuencia con las que se llevarán a cabo, número de operaciones periódicas a contabilizar, su concepto, etc.

Con el diseño de la guía, se pueden obtener los siguientes datos:

- 1.- La lista de documentos fuente de datos para proyectar su diseño.
- 2.- La lista de documentos contabilizadores para poder diseñarlos.
- 3.- El catálogo de cuentas.
- 4.- La lista de subcuentas.

5.- La lista de diarios y auxiliares, así como el rayado necesario.

6.- Los instructivos necesarios de operaciones de acuerdo al personal.

III.3.- Documentación contable.

Se dice que toda operación nos da lugar a que se originen documentos los cuales se les designa con el nombre de comprobantes, pero no sólo exclusivamente son éstos los que se revisan, sino que también tienen importancia todos los documentos contabilizadores y además los aspectos de justificación y comprobación.

La documentación de una empresa debe ser interna, externa o mixta.

La documentación interna es la que se genera dentro de la empresa.

La documentación externa es la que proporcionan las empresas relacionadas con ella.

La documentación mixta es toda aquella que expide la empresa y de la cual envía ejemplares hacia afuera.

A continuación se enuncian las principales funciones que debe llevar la documentación:

A) Captar las operaciones. Las operaciones deben constar en los documentos y previo al registro de los hechos, entendiendo como operación sobre el documento para trasladarla sin deformación a los registros respectivos.

B) Comprobarlas. Que adjunto mencione los elementos necesarios y que sean distintivos en varios conceptos.

C) Justificarlas. Toda la documentación que ampare movimientos de fondos y valores debe contener las firmas necesarias para justificar la operación u erogación realizada.

D) La documentación interna debe reunir:

Uniformidad de presentación.

Sencillez.

Claridad y aprovechamiento de espacio.

CAPITULO IV

IMPLANTACION DEL SISTEMA CONTABLE

- IV.1.- Sistema contable para este tipo de empresa.
- IV.2.- Catálogo de cuentas.
- IV.3.- Formatos administrativos de control.
- IV.4.- Objetivos y características de los estados financieros.

CAPITULO IV.

Implantación del Sistema Contable.

IV.1.- Sistema contable para este tipo de empresa.

Para obtener resultados satisfactorios en un sistema de contabilidad es de vital importancia implementar de tal forma sus controles que éstos cuenten con los elementos para poder elaborar sus estados financieros con información veraz y oportuna para la toma de decisiones.

Un Sistema Contable es el conjunto de procedimientos a través de los cuales la administración de una o varias empresas obtienen la recopilación, procesamiento e información de datos financieros que reflejan el resultado de las transacciones que se realizaron bajo la dirección y supervisión de la administración.

"Los componentes de un Sistema de Contabilidad consisten esencialmente en los documentos que le sirven de base, tales como: recibos, facturas, etc., algunas formas de diario y de mayor, un catálogo o clasificación de cuentas, e instrucciones respecto de la forma de aplicar el sistema".(10).

(10) W.A. Paton. Manual del contador II. sistemas de costos. edit. Uteha.

Para el registro de las operaciones existen varios sistemas dentro de la contabilidad, utilizando en la práctica sistemas sencillos para alcanzar el objetivo de registro oportuno, por lo cual el criterio para éste tipo de empresa en cuanto al registro de sus operaciones se refiere, es el Sistema Centralizador combinado con el de pólizas (Diario, Ingresos y Egresos), porque el Sistema Centralizador está basado en la creación de un Diario especial para cada tipo de operación.

Póliza de Ingreso. - Este tipo de póliza se elabora por duplicado, de la misma manera el original, será el que lleve anexos los comprobantes que servirán de soporte, firmándola la persona que la elaboro, pasando a firma del Contador o responsable para su autorización y sirviendo la copia para la balanza de movimientos.

Póliza de Diario. - En ésta póliza se registrarán todas aquellas operaciones que no estén clasificadas ni como entrada o salida de recursos, siendo las operaciones las siguientes: por los servicios prestados a crédito, compra a proveedores, y provisiones a pasivo.

Póliza de Egresos. - Este tipo de póliza se elaborará por duplicado, de la misma forma el original llevará anexos los comprobantes soporte, pero es necesario que contenga en el cuerpo del formato la firma de la persona que recibió el importe estipulado.

IV.2.- Catálogo de Cuentas.

Concepto de catálogo de cuentas es la "Enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporcionan los nombres y, en su caso, los términos de las cuentas". (11).

Abraham Perdomo Moreno define el catálogo de cuentas como "Relación del rubro de las cuentas de activo, pasivo, capital, costos, resultados y de orden, agrupados de conformidad con un esquema de clasificación estructuralmente adaptado a las necesidades de una empresa determinada, para el registro de sus operaciones". (12).

La elaboración de un catálogo de cuentas debe contener los siguientes objetivos:

- 1.- Facilitar la elaboración de los estados financieros.
- 2.- Estructurar un sistema contable.
- 3.- Reunir operaciones homogéneas y facilitar su contabilización.
- 4.- Delimitar errores en el registro de las operaciones.

Los catálogos de cuentas ofrecen estas ventajas:

- 1.- Unificar criterios, para la consolidación de los estados financieros en las empresas que cuenten con agencias y sucursales.
- 2.- Facilita el entrenamiento al personal.
- 3.- Complementa el catálogo formulando un manual que explique los saldos y referenciando las cuentas que afecta.

A continuación menciono las características fundamentales que debe reunir un catálogo de cuentas.

- 1.- Que permitan una adecuada interpretación.
- 2.- Que admita la intercalación de nuevas cuentas, subcuentas, y sub-subcuentas.
- 3.- Que facilite la localización de las cuentas y sub-cuentas

A continuación presento un catálogo a la empresa enunciada en esta tesis, que pueda llenar las necesidades contables de una Clínica de Especialidades Médicas Privada.

(11) L. Kohler Eric. Diccionario para contadores. Edit. Uteha.

(12) Perdomo Moreno Abraham. Fundamentos de control interno. Edit. ECASA.

CONTADO
27/ENE/82
00:52:26

CLINICA T. S. A. DE C.V.
CATALOGO DE CUENTAS AL 30/SEP/82
Y ALGUNOS PAGOS

Nivel	Numero	Nombre	Tipo	Debit	Sal. Frecu. 31/9	Sal. Frecu. 30/9
1	100-100-00-00/0	A. C. T. I. V. O	A Activo equo			
2	101-000-00-00/0	ACTIVO DISPONIBLE	A Activo equo			Tot
3	101-101-00-00/0	FONDO FIJO DE CAJA	A Activo equo	Afectado		\$1
3	101-102-00-00/0	CAJA	A Activo equo	Afectado		\$1
3	101-103-00-00/0	BANCO	A Activo equo			\$1
4	101-103-01-00/0	Bancomer eta. e ...	A Activo equo	Afectado		\$1
3	101-104-00-00/0	INVENTARIOS	A Activo equo	Afectado		\$1
3	101-105-00-00/0	CUENTAS X CREDITO A PACIENTES	A Activo equo			Tot
4	101-105-01-00/0	Cuentas Socios Mercantil	A Activo equo	Afectado		\$1
4	101-105-02-00/0	Cuentas Personas Fisicas	A Activo equo	Afectado		\$1
4	101-105-03-00/0	Préstamos a func. y Empl.	A Activo equo	Afectado		\$1
4	101-105-04-00/0	Deudoras Gubernat	A Activo equo	Afectado		\$1
3	101-106-00-00/0	CHEQUES DEBIDOS	A Activo equo	Afectado		\$1
3	101-106-00-00/0	PAGOS ANTICIPADOS	A Activo equo			Tot
4	101-107-01-00/0	I. S. A. acreditada	A Activo equo	Afectado		\$1
4	101-107-02-00/0	I. S. A. pago proveedores	A Activo equo	Afectado		\$1
4	101-107-03-00/0	Articulos a Proveedores	A Activo equo	Afectado		\$1
4	101-107-04-00/0	I. A.	A Activo equo	Afectado		\$1
4	101-107-05-00/0	I. M. S. S. entero proveedor	A Activo equo	Afectado		\$1
3	101-108-00-00/0	ACREDITADOS	A Activo equo	Afectado		Tot
2	102-000-00-00/0	ACTIVO FIJO	A Activo equo			Tot
3	102-101-00-00/0	HOSPITALIO Y EG. de HOSPITAL	A Activo equo	Afectado		\$1
3	102-102-00-00/0	Dep. Acum. Mob. y Eq. rescatado	B Activo acreedora	Afectado		\$1
3	102-103-00-00/0	EQUIPO DE TRANSPORTE	A Activo equo	Afectado		\$1
3	102-104-00-00/0	Dep. Acum. de Eq. Transp.	B Activo acreedora	Afectado		\$1
3	102-105-00-00/0	EQUIPO DE COMPUTO	A Activo equo	Afectado		\$1
3	102-106-00-00/0	Dep. Acum. de Eq. Computo	B Activo acreedora	Afectado		\$1
3	102-107-00-00/0	MOb. y EG. DE OFICINA	A Activo equo	Afectado		\$1
3	102-108-00-00/0	Dep. Acum. de Mob. y Eq. Ofcna	B Activo acreedora	Afectado		\$1
2	103-000-00-00/0	ACTIVO DIFERIDO	A Activo equo			Tot
3	103-101-00-00/0	GASTOS DE INSTALACION	A Activo equo	Afectado		\$1
3	103-102-00-00/0	Mont. pto de Instalacion	B Activo acreedora	Afectado		\$1
1	030-200-00-00/0	PASIVO A CREDITO	C Pasivo acreedora			Tot
2	201-001-00-00/0	PASIVO A CREDITO PLAZO	C Pasivo acreedora			Tot
3	201-101-00-00/0	PROVEEDORES	C Pasivo acreedora	Afectado		\$1
3	201-102-00-00/0	ACREEDORES DIVERSOS	C Pasivo acreedora	Afectado		\$1
3	201-103-00-00/0	CUENTAS POR PAGAR	C Pasivo acreedora			Tot
4	201-103-01-00/0	Documentos por pagar	C Pasivo acreedora	Afectado		\$1
4	201-103-02-00/0	I. e. a. por pagar	C Pasivo acreedora	Afectado		\$1
4	201-103-03-00/0	sueldos y salarios a pagar	C Pasivo acreedora	Afectado		\$1
4	201-103-04-00/0	P.T.U. POR PAGAR	D Pasivo acreedora	Afectado		\$1

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/10/85
08:52:26

CLINICA A. S.A. DE C.V.

CATALOGO DE CUENTAS AL 30/SEP/83
1 NUEVOS PESOS

Año	Numero	Nombre	Tipo	Debe	Haber	Fecha ult. grupo fin. Monto.
1	201-104-01-00/1	IMPUESTOS POR PAGAR	D Pasivo acreadora		Afectable	51
4	201-104-01-00/5	1 % a remuneraciones Eec.	D Pasivo acreadora		Afectable	
4	201-104-01-00/2	5 % Aportacion Inafonavit	D Pasivo acreadora		Afectable	
4	201-104-01-00/6	I. a. s. t. retencioes	D Pasivo acreadora		Afectable	
4	201-104-01-00/0	I. a. s. s. ret. a trac.	D Pasivo acreadora		Afectable	
4	201-104-01-00/4	Cuentas al t. a. s. s.	D Pasivo acreadora		Afectable	
4	201-104-01-00/8	2 % a. s. s.	D Pasivo acreadora		Afectable	
3	201-105-01-00/5	CHQUES EN TRANSITO	D Pasivo acreadora		Afectable	51
3	201-105-01-00/5	I. a. a. ACEPTADO	D Pasivo acreadora		Afectable	51
2	202-006-01-00/4	PASIVO A LARGO PLAZO	D Pasivo acreadora		Afectable	51
3	202-101-01-00/2	DOCUMENTOS A PAGAR a l. p.	D Pasivo acreadora		Afectable	51
1	000-300-01-00/1	CAPITAL CONTABLE	F Capital acreadora		Afectable	51
2	101-000-00-00/2	CAPITAL SOCIAL	F Capital acreadora		Afectable	
3	301-101-01-00/1	CAPITAL SOCIAL FIJO	F Capital acreadora		Afectable	51
3	301-102-01-00/2	CAPITAL SOCIAL VARIABLE	F Capital acreadora		Afectable	51
2	302-001-01-00/4	ACRET. F. F. C. DE CAPITAL	F Capital acreadora		Afectable	51
2	303-001-01-00/6	RESULTADO DE EJERC. ANTS.	F Capital acreadora		Afectable	51
2	304-001-01-00/6	RESERVA LEGAL	F Capital acreadora		Afectable	51
2	305-001-01-00/3	RESULTADO DEL EJERCICIO	F Capital acreadora		Afectable	51
1	000-400-01-00/4	CTAS DE RESULTADO ACREDITADAS	H Resultados acreadora		Afectable	
2	401-000-00-00/7	INGRESOS POR SERVICIOS	H Resultados acreadora		Afectable	
3	401-101-01-00/1	INGRESOS EVENTOS	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-101-01-00/2	Medicamentos	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-101-01-00/6	Clinica - Consulta	H Resultados acreadora		Afectable	51
3	401-102-01-00/0	INGRESOS GRAVADOS	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-102-01-00/4	Material Medico y Curator	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-102-01-00/8	hospitalizacion	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-102-03-00/2	Deracho de Sala (Cirurgia)	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-102-04-00/6	Deracho de Sala (Consulta)	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-102-05-00/1	Deracho de Sala (Urps Curac)	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-102-06-00/4	Ing. a servicio cura	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-102-07-00/8	Ing. a servicio curac	H Resultados acreadora		Afectable	51
3	401-103-01-00/2	OTROS INGRESOS	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-103-01-00/1	Productos financieros	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-103-02-00/0	Descuento a pronto pago	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-103-03-00/4	Intereses parados cta deccor	H Resultados acreadora		Afectable	51
4	401-103-04-00/8	Ing. a cta de activo fijo	H Resultados acreadora		Afectable	51
1	401-104-01-00/1	DIVIDENDOS	H Resultados acreadora		Afectable	51
3	401-104-01-00/4	Dividendos cobrados	H Resultados acreadora		Afectable	51
3	401-104-01-00/8	Dividendos pagados	D Resultados acreadora		Afectable	51
1	300-500-00-00/0	CTAS DE RESULTADOS DEDUCIDAS	D Resultados acreadora		Afectable	

FALLA DE ORIGEN

CONTAFG
27/ENC/93
09:52:26

CLINICA X. S.A. DE C.V.

CATALOGO DE CUENTAS AL 30/SEP/93
(EN DUEVOS PESOS)

Nivel	Numero	Nombre	Subc	Digit. Ingresos	Digit. Egresos	Fecha al
2	501-000-00-00/2	COSTO DE VENTA	G Resultados deudora			SI
3	501-101-00-00/2	Cuentas totales	G Resultados deudora	Afectable		SI
3	501-102-00-00/5	DEDUCCIONES SINDICADAS	H Resultados acreadora	Afectable		SI
1	000-000-00-00/6	GASTOS GENERALES	G Resultados deudora			SI
2	000-001-00-00/1	GASTOS DEPTO. ADMINISTRATIVO	G Resultados deudora			SI
3	001-001-00-00/2	sueloos y salarios	G Resultados deudora	Afectable		
3	001-002-00-00/4	sueloos y salarios func.	G Resultados deudora	Afectable		
3	001-003-00-00/6	gasolina y lubricantes	G Resultados deudora	Afectable		
2	000-002-00-00/3	DEPTO. GPC. DE SERVICIO	G Resultados deudora			SI
3	002-001-00-00/5	Intendencia	G Resultados deudora			
4	002-001-00-00/3	sueloos y salarios	G Resultados deudora	Afectable		
3	002-002-00-00/1	servicios de mantenimiento y otros int.	G Resultados deudora			
4	002-002-00-00/5	Articulos de limpieza	G Resultados deudora	Afectable		
4	002-002-00-00/6	Lavafactantes	G Resultados deudora	Afectable		
3	002-003-00-00/3	Mantenimiento	G Resultados deudora			
4	002-003-00-00/1	Mto al edificio	G Resultados deudora	Afectable		
4	002-003-00-00/5	Reservaciones Electricas	G Resultados deudora	Afectable		
3	002-004-00-00/5	AFDO. y GTCOS DE PTO	G Resultados deudora			
4	002-004-00-00/9	Mto. de pintura al edificio	G Resultados deudora	Afectable		
4	002-004-00-00/1	fueloos, seguros y agua	G Resultados deudora	Afectable		
2	000-003-00-00/5	DEPTO. MEDICO HOSPITALIZACION	G Resultados deudora			SI
3	003-001-00-00/6	UNIDAD HOSPITALIZACION MEDICA	G Resultados deudora			
4	003-001-00-00/0	sueloos y salarios	G Resultados deudora	Afectable		
3	003-002-00-00/8	APROV. y GTCOS MEDICOS HOS	G Resultados deudora			
4	003-002-00-00/2	Cuentas de Pula	G Resultados deudora	Afectable		
4	003-002-00-00/6	Empere	G Resultados deudora	Afectable		
4	003-002-00-00/0	serv. de enfermerias y norticos	G Resultados deudora	Afectable		
2	000-004-00-00/1	GASTOS FINANCIEROS	G Resultados deudora			SI
3	004-001-00-00/5	Com. y estructuras bancarias	G Resultados deudora	Afectable		
2	000-005-00-00/5	GASTOS NO DEDUCIBLES	G Resultados deudora			Afectable
1	000-005-00-00/9	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	H De Orden deudora			Afectable
1	001-000-00-00/5	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	H De Orden deudora			SI
2	001-001-00-00/2	Componente Inflacionario	H De Orden deudora			SI
3	001-001-00-00/1	Interes devengado a favor	H De Orden deudora	Afectable		
3	001-001-00-00/5	Componente de deudas	H De Orden deudora			
3	001-001-00-00/6	Interes devengado	H De Orden deudora	Afectable		
3	001-001-00-00/3	Componente de deudas	H De Orden deudora	Afectable		
3	001-001-00-00/6	Efecto inflacionario deudas	H De Orden deudora	Afectable		
1	002-000-00-00/2	CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	L De Orden acreadora			
2	002-001-00-00/4	Componente Inflacionario	L De Orden acreadora			
3	002-001-00-00/0	Intereses devengados a Cargo	L De Orden acreadora	Afectable		SI

FALLA DE ORIGEN

CCNFAD
27/ENE/93
18:52:26

CLINICA V. S.A. DE C.V.
CATALOGO DE CUENTAS AL 30/SEP/92
(NUEVOS PESOS)

Nivel	Numero	Nombre	Tipo	Digit. En Aprob. Fin.	Fecha-ult. Movto.
3	902-001-02-99/2	Consenso Inflac. creencias	L Co Orden acreedora	Afectable	\$6
3	902-001-03-00/6	Interes Acumulable	L Co Orden acreedora	Afectable	\$6
3	902-001-04-00/3	Salancia inflac. acumulable	L Co Orden acreedora	Afectable	\$6
3	902-001-05-00/7	Efecto inflac. creencias	L Co Orden acreedora	Afectable	\$6
***** CUENTA QUE RELACIONA BALANCE CON RESULTADOS *****					
1	906-006-00-99/2	Utilidad e Perdida	F Cierrel acreedora		\$6
***** CUENTA DE CUADRE *****					
1	906-000-00-00/6	Cuenta de cuadro	M Cierrel deudora	Afectable	

RELACION DE CUENTAS IMPRESAS:

Cuentas en estado activo 126
Cuentas de acumulacion 38
Cuentas de afectacion 91
Cuentas sin movimientos 81

FALLA DE ORIGEN

IV.3.- Formatos administrativos de control.

Es importante dentro de la empresa llevar un control analítico de sus movimientos contables administrativos. La empresa lleva sus registros contables en un sistema especial computarizado, el cual despliega los siguientes formatos administrativos:

Anexos del catálogo. Es un reporte que despliega el detalle de una cuenta a nivel de subcuentas en lo que se refiere a saldo inicial, cargos, abonos y saldo final.

CONTADO
27/10/1955
08.55.57

CLINICA X, S.A. DE C.F.
ANEXOS DEL CATALOGO A: 30/SEPI/55
(NUEVOS PESOS)

CUENTA	NOMBRE	Saldo Deudor	Inclusion Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Actuarial Acreedor
101-010-30-00/2	ACTIVO DISPONIBLE		9.00	0.00	0.00	0.00	9.00
101-101-00-00/1	FONDO FIJO DE CAJA	1.00		0.00	0.00	0.00	1.00
101-102-00-00/2	CAJA	1.00		1.00	0.00	0.00	0.00
101-103-00-00/3	RESERVA	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-104-00-00/4	INVENTARIOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-00-00/5	CUENTAS A COBRAR A PACIENTES	1.00		0.00	0.00	0.00	1.00
101-106-00-00/6	CHEQUES DEVALUOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-107-00-00/7	PAGOS ANTICIPADOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-108-00-00/8	ACCIONISTAS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

COMPAG
27/ENE/81
08:56:42

CLINICA S. A. DE C.V.

ANEXOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/81
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Iniciales Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Actuales Acreedor
102-000-00-0019	ACTIVO FIJO		0.00	0.00	0.00		0.00
102-101-00-0017	MUEBLARIO Y EG. de HOSPI		0.00	0.00	0.00		0.00
102-102-00-0019	Gen. Acum. Mob. y Eq. Hosp		0.00	0.00	0.00		0.00
102-103-00-0011	EDIFICIO DE TRANSPORTE		0.00	0.00	0.00		0.00
102-104-00-0013	Gen. Acum. de Eq. Transp.		0.00	0.00	0.00		0.00
102-105-00-0015	EDIFICIO DE COMPUTO		0.00	0.00	0.00		0.00
102-106-00-0010	Gen. Acum. de Eq. Computo		0.00	0.00	0.00		0.00
102-107-00-0012	MUE. y EG. DE OFICINA		0.00	0.00	0.00		0.00
102-108-00-0014	Gen. Acum. de Mob. y Eq. O		0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/JUN/95
08:57:44

CLENICA X. S.A. DE C.V.

ANEXOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/83
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Traslado Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Actuación Acreedor
103-000-00-00/6	ACTIVO DIFERIDO		0.00	0.00	0.00		0.00
103-101-00-00/4	GASTOS DE INSTALACION		0.00	0.00	0.00		0.00
103-102-00-00/6	Aport. glos de instalacio		0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTINUA
27/ENE/65
88:57:26

CLINICA X. S. A. DE C. A.

ANEXOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/53
(EN DOLARES PESOS)

Cuentas	Nombre	Saldo Deudor	Iniciales Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Actualiz Acreedor
201-000-00-007	PASAJE A CORTO PLAZO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-101-00-007	PROVEEDORES	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-102-00-007	ACREEDORES DIVERSOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-00-007	CUENTAS POR PAGAR	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-104-00-007	IMPUESTOS POR PAGAR	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-105-00-007	CHEQUES EN TRANSITO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-106-00-007	I. V. A. ACEPTADO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/ENE/93
88:57:58

CLINICA Y. S.A. DE C.V.
ANEXOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Descripción	Saldo Cauder	Iniciales Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Actuales Acreedor
202-003-00-1074	PASIVO A LARGO PLAZO		0.00	0.00	0.00		0.00
202-101-00-1072	DOCUMENTOS Y PAGAR A L.P.		0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
31/ENE/53
08:58:13

CLINICA S. S.A. DE C.V.
ANEXOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/53
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Inicial Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Actuaciones Acreedor
300-300-00-00/0	CAPITAL CONTABLE		9.00	3.00	3.00		0.00
301-000-00-00/2	CAPITAL SOCIA.		0.00	0.00			0.00
302-000-00-00/3	AFICPT. P/FUEN. ADM. DE CAPITAL		0.00	3.00	3.00		0.00
303-000-00-00/4	RESULTADO DE EJERCIS. ANTS		0.00	0.00	0.00		0.00
304-000-00-00/5	RESERVA LEGAL		0.00	0.00	3.00		3.00
305-000-00-00/6	RESULTADO DEL EJERCICIO		0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CGTP40
27/ENE/93
00:50:41

CLINICA X. S.A. DE C.V.

ANEXOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/93
(NUEVE PESOS)

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Saldo Intelectual Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
401-101-00-00/5	INGRESOS EXENTOS		0.00	0.00	0.00		0.00
401-101-01-00/2	Medicamento		0.00	0.00	0.00		0.00
401-101-02-00/6	Clinica - Consulta		0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CENTRO
27/EAG/82
08:55:01

CLINICA M. S.A. DE C.V.

AVENIDA DEL CANTONERO NO. 28/SEP/81
(MEDIOS PISOS)

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Incluido Acreditor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Artículo Acreditor
401-102-00-0070	INGRESOS GANADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	
401-102-01-0074	Materiales Medicos y Curativo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-01-0075	centralizacion		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-03-0072	Derecho de Sala (Cirugia)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-04-0076	Derecho de Sala (Exoelista)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-05-0070	Derecho de Sala (urgt. Co)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-06-0074	Inq. y servicio cura		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-07-0072	Inq. y servicio rayos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTPAO
27/Ene/55
89:59:27

CLINICA X, S.A. DE C.V.

ANEXOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/53
(NUEVE PESOS)

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
401-103-00-00/2	OTROS INGRESOS		0.00	0.00	0.00		0.00
401-103-01-00/6	Productos Financieros		0.00	0.00	0.00		0.00
401-103-02-00/0	Cuentas y pronto pago		0.00	0.00	0.00		0.00
401-103-03-00/4	Intereses ganados etc etc		0.00	0.00	0.00		0.00
401-103-04-00/8	Imp. x vita de activo fijo		0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO
27/Ene/95
95-59-45

CLÍNICA X, S.A. DE C.V.
MÉJOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Inicial Acreedor	Cargas	Abonos	Saldo Deudor	Actual Acreedor
501-000-00-00/2	COSTO DE VENTA		0.00	0.00	0.00		0.00
501-001-00-00/3	Coveras totales		0.00	0.00	0.00		0.00
501-002-00-00/5	DEVOLUCIONES S/COMPRA		0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAP
27/ENE/93
89-88-92

CLINICA X. S.A. DE C.V.

ANEXOS DEL CATALOGO AL 30/SEP/93
E INCLUIDOS PESOS

Cuentas	Nombre	Saldo Deudor	Integrale Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
300-600-00-00/8	GASTOS GENERALES		0.00	0.00	0.00		0.00
000-001-00-00/1	GASTOS DEPTO. ADMINISTRA*		0.00	0.00	0.00		0.00
000-002-00-00/3	DEPTO. GEN. DE SERVICIO		0.00	0.00	0.00		0.00
000-003-00-00/5	DEPTO. MEDICO HOSPITALIZAC		0.00	0.00	0.00		0.00
000-004-00-00/7	GASTOS FINANCIEROS		0.00	0.00	0.00		0.00
000-005-00-00/9	GASTOS NO DEDUCIBLES		0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

Movimientos auxiliares del catálogo. Con este reporte se podrá visualizar la información detallada de los movimientos registrados en cada una de las cuentas.

Este es un reporte similar al de anexos del catálogo, ya que muestra información detallada, sólo que el anterior se refiere a subcuentas del catálogo y este a movimientos.

CONTADO
27/ENE/93
91:43:46

CLINICA V. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NOVEYOS PESOS)

Cuenta Fecha	Tipo	Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
101-103-00-00/A		BANCOS			Saldo inicial:	0.00
101-103-01-00/0		Excepcio cta. 0 ...			Saldo inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

COMPRO
27/ENE/93
09:44:09

CLINICA Y. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/92
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Aprobado	Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
101-105-00-00/0				CUENTAS A COBRAR A PACIENTES			Saldo Inicial:	0.00	
101-105-01-00/2				Clientes Socios Mercantil			Saldo Inicial:	6.00	
					Total:	0.00	0.00		6.00
101-105-02-00/6				Clientes Personas Fisicas			Saldo Inicial:	0.00	
					Total:	0.00	0.00		0.00
101-105-03-00/3				Prestados a Func. y Cons.			Saldo Inicial:	0.00	
					Total:	0.00	0.00		0.00
101-105-04-00/7				Gonornos Divergos			Saldo Inicial:	0.00	
					Total:	0.00	0.00		0.00
					Total:	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CGNTPAD
27/ENE/83
03:44:34

CLINICA Y. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
101-107-00-00/2		PASOS ANTICIPADOS			Saldo Inicial:	0.00
101-107-01-00/6		I.V.A. acreditable			Saldo Inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
101-107-02-00/3		I.S.R. pago provisional			Saldo Inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
101-107-03-00/7		Anticipo a Proveedores			Saldo Inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
101-107-04-00/3		I.R.			Saldo Inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
101-107-05-00/5		I.P.S.S. estero provisional			Saldo Inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
Total:				0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTIN
27/ENE/93
09:45:17

CLINICA A. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Debe	Habere	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
102-101-00-00/7			MOBILIARIO Y EQ. de HOSPITAL				Saldo inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTINUO
27/ENE/93
09:45:36

CLINICA S. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(MIL DOLARES)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre	Numero	Cuenta	Debitos	Cargos	Saldo	Saldo Inicial
102-102-00-00/9			Dep. Acum. Hos. y Ec. Hospital						0.00
						TOTAL:	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/ENE/93
09:45:52

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre	Numero	Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
102-103-00-00/1			EQUIPO DE TRANSPORTE						Saldo Inicial:	0.00
							Total:	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO
27/ENE/83
08:46:12

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83
(NUEVOS PESOS)

Cuenta		Nombre				Saldo Inicial
Fecha	Tipo	Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo
102-104-00-00/3		Dev. Acua. de Eq. Transp.				0.00
					Saldo Inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO
27/ENE/93
89:48:51

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 17/ENE/93 AL 31/DIC/93
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Numero	Nombre Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
102-105-80-80/5				EQUIPO DE COMPUTO				Saldo inicial:	0.00
Total:						0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CGNTPAG
27/ENE/93
09:47:22

CLINICA S. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	HORA	Numero	Concepto	Refer.	Cargos	Acredit.	Saldo Inicial	Saldo
102-105-90-00/0					Dep. Acum. de Ex. Comente				Saldo inicial:	0.00
							Total:	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO
27/ENE/95
09:47:36

CLÍNICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
1 NUEVOS PESOS 1

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
102-107-00-00/2			MIB. Y EQ. DE OFICINA				Saldo Inicial: 0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/ENE/93
89:08:09

CLINICA S. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre	Numero	Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
102-100-00-00/4			Dep. Acum. de Mob. y Eq. Ofena						Saldo Inicial:	0.00
Total:							0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTPAO
27/ENE/93
09:40:36

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
103-101-00-00/4			GASTOS DE INSTALACION				Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTFAQ
27/ENE/93
09:43:15

CLINICA X. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
103-102-00-00/6			Asert. glos de Instalacion			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTPAO
27/ENE/93
05:48:37

CLINICA F. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre	Numero	Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
281-101-00-00/5			PROVEEDORES						Saldo Inicial:	0.00
Total:							0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/ENE/95
09:49:55

CLINICA X. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Acredit	Saldo Inicial	Saldo
	201-102-00-00/7		ACREEDORES DIVERSOS				Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTPAD
27/ENE/93
09:59:24

CLINICA K. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
201-103-00-00/3		CUENTAS POR PAGAR			Saldo Inicial:	0.00
201-103-01-00/3		Documentos por pagar	Total:	0.00	Saldo Inicial: 0.00	0.00 0.00
201-103-02-00/0		I.V.A. por pagar	Total:	0.00	Saldo Inicial: 0.00	0.00 0.00
201-103-03-00/4		sueldos y salarios a pagar	Total:	0.00	Saldo Inicial: 0.00	0.00 0.00
201-103-04-00/0		P.T.U. POR PAGAR	Total:	0.00	Saldo Inicial: 0.00	0.00 0.00
				Total:	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO
27/ENE/79
89:51:64

CLINICA S. S. A. DE C. V.

MOMENTOS AFILIADOS DEL CATALOGO DEL 1/ENE/79 AL 31/DIC/79
(NUEVOS PESOS)

Cuenta Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
201-104-00-00/1		IMPUESTOS POR PAGAR			Saldo inicial:	0.00
201-104-01-00/5		1 B. a/Renovaciones Edo.			Saldo inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
201-104-02-00/2		S B. Asortacion Infonavit			Saldo inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
201-104-03-00/6		I. S. A. L. retenido			Saldo inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
201-104-04-00/0		I. S. A. S. ret. a trac.			Saldo inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
201-104-05-00/4		Cuotas al I. S. A. S.			Saldo inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
201-104-06-00/0		2 B. S. A. R.			Saldo inicial:	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00
			Total:	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CCMTRAD
27/ENE/83
09:51:36

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83
Y NUEVOS PESOS 1

Cuenta Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Acreditaciones	Saldo Inicial Saldo
201-105-01-00/3		CHEQUES EN TRANSITO			Saldo Inicial:	0.00
Total:				0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CENTRO
27/ENE/83
89-32-13

CLINICA M. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tip	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Acredit	Saldo Inicial Saldo
201-105-05-00/5			I.V.A. ACEPTADO			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/ENE/93
89:52:34

CLINICA V. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Número Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
202-101-60-00/2			DOCUMENTOS A PAGAR A L.F.			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/ENE/85
09:53:21

CLINICA X. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Deber.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
301-009-00-00/2		CAPITAL SOCIAL			Saldo Inicial:	0.00
301-101-00-00/0		CAPITAL SOCIAL FIJO			Saldo Inicial:	0.00
		Total:		0.00	0.00	0.00
301-102-00-00/1		CAPITAL SOCIAL VARIABLE			Saldo Inicial:	0.00
		Total:		0.00	0.00	0.00
		Total:		0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/ENE/95
09:53:42

CLINICA K. S.A. DE C.V.

MÓVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
302-900-04-02/9			AFORT.P/FUT.ADM. DE CAPITAL			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/ENE/93
09:54:33

CLÍNICA P. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
303-900-00-02/6			RESULTADO DE EJERC. ANTS.			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

ESTA TESIS HA DEBE
SALIR DE LA BIBLIOTECA

CONTINUA
27/ENE/93
09:54:53

CLINICA V. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre	Numero	Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
304-000-00-0076			RESERVA LEGAL						Saldo Inicial:	0.00
Total:							0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CGMPAD
27/ENE/95
09:55:29

QUÍMICA S. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
EN NUEVOS PESOS

Cuenta Fecha	Spa	Docu Numero Concepto	Refer.	Cargas	Abonos	Saldo Inicial Saldo
385-000-00-00/3		RESULTADO DEL EJERCICIO				Saldo Inicial: 0.00
				Totales:	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONFID
27/ENE/93
09:55:52

CLINICA X. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, MULTITAPES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial En Tipo
491-101-01-02/2			Medicamentos			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/ENE/93
83:58:16

CLINICA V. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
(NUEVEDS PESOS)

Cuenta	Honor	Saldo Inicial				
Fecha	Tipo	Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo
401-101-02-00/6		Clinica - Consulta			Saldo inicial:	0.00
				Total:	0.00	0.00

- FALLA DE ORIGEN

CONTADO
31/12/1952
59-58.34

CLINICA F. S. A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENERO AL 31/DIC/52
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
401-102-01-0014			Material Médico y Curacion			Saldo Inicial	0.00
Total					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAC
27/ENE/93
09:56:57

CLINICA X. S.A. DE C.V.

Movimientos Auxiliares del Catálogo del 1/ENE/93 al 31/DIC/93
(ADEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
451-192-02-00/0			hospitalizacion				Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

COMPAÑO
37/JAN/83
09:57:14

CLÍNICA S. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83
(NUEVOS PESOS)

Cuenta		Nombre					Saldo Inicial
Fecha	Tipo	Numero	Concepto	Falar.	Cargos	Abonos	Saldo
481-107-01-0072			Deposito de Saldo (Estruja)				0.00
				Saldo Inicial:			0.00
				Total:			0.00
							0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAP
27/12/95
09:58:28

CLINICA S. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
431-162-04-0016			Derecho de Sala (Exclusion)			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CENTRO
27/ENE/93
09:58:47

CLÍNICA Y. S. A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, ADELTADES DEL CATALOGO DEL TIENE/93 AL 12/DIC/93
(EN PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial C a l d o
401-101-05-00/8			Servicio de Sala (Urgs. Curac)			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTINÚO
27/ENE/75
09:58:13

CLÍNICA S. S. A. DE C. V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/73 AL 1/DIC/73
(NUEVOS PESOS)

Cuenta		Nombre				Saldo Inicial	
Fecha	Tipo	Numero	Concepto	Refer.	Cargas	Abonos	Saldo
481-582-05-0074			Ing. v servicio zona			Saldo Inicial:	0.00
				TOTAL:	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTAS
27/ENE/95
09:59:45

CLÍNICA X. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
401-102-07-00/E			Imp. a servicio rayos X			Saldo inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/ENE/93
18:00:18

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
481-103-01-0016			Productos Financieros			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/ENE/93
18:00:47

CLINICA S. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	tipo	Nombre Numero Cuenta	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
401-103-02-00/0			Descuento a pronto pago			Saldo Inicial:	0.00	
Total:					0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CENTRAS
31/JENE/93
12-01-26

CLINICA X. S. A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, ADICIONALES DEL CATALOGO DEL 12ENE/93 AL 1/DIC/93
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Etica	Nombre Numero Cuenta	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
401-103-03-00/A			Intereses ganados eta deonar			Saldo inicial:	0.00	
Total:					0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CCNIF40
27/ENE/95
10.01:57

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
EN NUEVOS PESOS 1

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
401-103-04-00/1			Ing. e sta de activo fijo			Saldo inicial:	0.00	
Total:					0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONIPAO -
27/ENE/93
10:02:20

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
(EN DÓLARES PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Numero	Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
581-101-00-02/3				Compras totales			Saldo Inicial:	0.00	
Total:						0.00	0.00	0.00	

FALLA DE ORIGEN

CONTADO
27/ENE/93
10:03:25

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL: 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
(NOVENOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abores	Saldo Inicial Saldo
501-107-00-00/5			DEVOLUCIONES S/COMPRAS			Saldo Inicial.	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CCNTPAO
27/ENE/93
10:03:44

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre	Defer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo
600-601-00-00/1			GASTOS DEPTO. ADMINISTRATIVO			Saldo Inicial:	0.00	
601-001-00-00/2			sueldos y salarios			Saldo Inicial:	0.00	
				Total :	0.00	0.00		0.00
601-002-00-00/4			sueldos y salarios func.			Saldo Inicial:	0.00	
				Total :	0.00	0.00		0.00
601-003-00-00/6			gasolina y lubricantes			Saldo Inicial:	0.00	
				Total :	0.00	0.00		0.00
				Total :	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

COMPAÑO
27/ENE/93
10:04:07

CLINICA X, S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargas	Abonos	Saldo Inicial Saldo
600-602-00-00/3			DEPTO. GRAL DE SERVICIO			Saldo Inicial:	0.00
602-001-01-00/3			sueldos y salarios			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
602-002-01-00/3			Articulos de limpieza			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
602-003-02-00/3			Desinfectantes			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
602-003-01-00/7			Mto al edificio			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
602-003-02-00/1			Reparaciones Electricas			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
602-004-01-00/3			Mto. de pinturas al edificio			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
602-004-02-00/3			fuellos, lamparas, y accs.			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO
27/ENE/93
10:04:47

CLINICA X. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS, ADJUNTA DEL CATALOGO DEL 1/ENE/93 AL 1/OIC/93
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
601-001-00-0015			DEPTO.MEDICO HOSPITALIZACION			Saldo Inicial:	0.00
601-001-01-0019			sueldos y salarios			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
601-002-01-0012			Guanter de hule			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
601-002-02-0014			Oxigeno			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
601-002-03-0010			Unif.de enfermeras y medicos			Saldo Inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/EAT/93
18:25:37

CLINICA X, S.A. DE C.V.

Movimientos, Auxiliares del Catalogo DEL 1/Ene/93 AL 1/Dic/93
(EN NOVENOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
688-684-01-00/7			GASTOS FINANCIEROS			Saldo inicial:	0.00
684-681-01-00/3			Cons. y situaciones bancarias			Saldo inicial:	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00
				T o t a l :	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/ENC/93
10:07:25

CLÍNICA S. S.A. DE C.V.

MOVIMIENTOS AUXILIARES DEL CATALOGO DEL 1/ENC/93 AL 3/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Numero Concepto	Refer.	Cargas	Abonos	Saldo Inicial Saldo
889-695-06-00/3			GASTOS NO DEGUICIELES			Saldo Inicial:	0.00
Total:					0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO

CLINICA X, S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 84

Cargo postal: 73166

Reg. Fed.: CISA-140102-E-85

Reg. Est.: Tronito

Pag. Con.: 164520

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Fecha	Periodo	Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo	Acumulado Cargos	Atenciones
101-101-88-00/0		FONDO FIJO DE CAJA			0.00		
31/ENE/83	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-102-88-00/2		CAJA			0.00		
31/ENE/83	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-103-88-00/4		BANCOS			0.00		
31/ENE/83	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTAPAG

CLINICA Y. S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo B Bq
Reg. Fed.: C23A-948182-E-83

Reg. Est.: Tronito

Codigo postal: 73162

Reg. Con.: 144520

LIBRO MAYOR DEL 1/Ene/83 AL 31/Dic/83

Cuenta		Nombre		Saldo Inicial		Acumulado	
Fecha	Periodo	Cargos	Abonos	Saldo	Cargos	Abonos	
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-104-07-00/6		INVENTARIOS		0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-01-00/2		Clientes Sociedad Mercantiles		0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-02-00/6		Clientes Personas Fisicas		0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA E. S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo N 94

Codigo postal: 73160

Reg. Fed.: CISA-940107-E-85

Reg. Est.: Tramite

Reg. Con.: 164526

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93

Cuenta		Nombre			Saldo Inicial	Acumulado	
Fecha	Periodo		Cargos	Abonos	Saldo	Cargos	Abonos
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-03-00/3		Prestamos a Funcs. y Inss.			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-04-00/7		Deudores Diversos			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTAS

ELIOTTA S. S. A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 54

Cuenta postal: 75165

Reg. Fed.: C554-949197-X-83

Reg. Est.: Traslite

Reg. Co.: 164539

(DOLIOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta		Nombre		Saldo Inicial		Acumulado	
Fecha	Periodo	Cargos	Abonos	Saldo	Saldo	Cargos	Abonos
101-101-00-00/4		CHEQUES DEPOSITOS		0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-102-01-00/6		I.V.A. acreditable		0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101-107-02-00/2		I.S.R. pago provisional		0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO

CLINICA S. S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 84

Codigo postal: 73162

Reg. Fed.: CISA-843182-F-85

Reg. Est.: Trantito

Reg. Can.: 114520

LIBRO MAYOR DEL 1/Enero/93 AL 31/Dic/93

Cuenta		Nombre			Saldo Inicial	Acumulada	
Fecha	Partido	Cargos	Abonos		Saldo	Cargos	Abonos
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
101-107-03-00/7		Activos a Proveedores			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
101-107-04-00/1		I.A.			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
101-107-05-00/3		I.H.S.S. entero provisiona)			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA S. S. A. DE C. V.

Direccion: Calle Juan Galindo 844

Codigo postal: 73100

Reg. Fed.: CISA-948102-A-05

Reg. Est.: Trámite

Reg. Com.: 164520

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93

Cuenta		Nombre			Saldo Inicial	Acumulado	
Fecha	Periodo	Cargos	Abonos		Saldo	Cargos	Abonos
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
101-101-00-00/4 ACCIONISTAS					0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
29/FEB/93	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
102-101-00-00/7 HONORARIO Y EG. de HOSPITAL					0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
29/FEB/93	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO

CLINTCA S. S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 24

Codigo postal: 73160

Reg. Fed.: CFS-940182-A-95

Reg. Est.: Trámite

Reg. Con.: 164520

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93

Cuenta	Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Debe	Acumulado Cargos	Abonos
102-102-00-00/5	Des. Acua. Pub. y Ed. Hospital			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	3.00	3.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	3.00	0.00	0.00	3.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102-103-00-00/1	EQUIPO DE TRANSPORTE			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102-104-00-00/3	Des. Acua. de Ed. Finanz.			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTPAQ

CLINICA S. S.A. DE C.V.

Dirección: Calle Juan Gallo 8 BA

Código postal: 73101

Reg. Fed.: CXXA-940192-4-95

Reg. Est.: Traafite

Reg. Con.: 164578

(NUEVOS PESOS)

L I P P O M A Y O R D E L 1/Ene/93 AL 31/Dic/93

Cuenta	Nombre			Saldo Inicial	Acumulada	
Fecha	Período	Cargos	Abonos	Saldo	Cargos	Abonos
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102-105-00-00/1	EQUIPO DE COMPUTO			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102-106-00-00/0	Exp. Acum. de Eq. Computo			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102-107-00-00/2	MOb. Y EG. DE OFICINA			0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA S. S.A. DE C.V.

Dirección: Calle Juan Galindo # 84

Cuenta postal: 73168

Reg. Fed.: C554-948182-1-85

Reg. Est.: Tránsito

Reg. Cas.: 144528

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93

Cuenta		Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Acumulado	
Fecha	Periodo				Saldo	Cargos	Abonos
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102-100-00-0074		Dep. Acum. de Hon y Lu. Oficia			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103-101-00-0074		GASTOS DE INSTALACION			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTIJO

CLÍNICA F. S. A. DE C. F.

Dirección: Calle Juan Galindo # 84

Código postal: 73166

Caj. Fed.: C254-940107-F-85

Reg. Est.: Troncal

Reg. Car.: 164529

(NUEVE PESOS)
 LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 al 31/DIC/93

Cuenta		Nombre	Cargos		Saldo Inicial	Acumulado	
Fecha	Partido		Cargos	Abonos	Saldo	Cargos	Abonos
102-102-90-00/6		Asert. gtos de Instalactor			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201-101-00-00/5		RECIBOS			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201-102-00-00/7		RECIBOS DIVERSOS			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTAP)

CLINICA R. S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 84

Código postal: 73165

Reg. Fed.: CESA-848182-A-85

Reg. Est.: Transito

Reg. Com.: 164570

(MILADOS PESOS)

CICERO MAYOR DEL 7/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta	Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Debe	Saldo Inicial Haber	Saldo Final Debe	Saldo Final Haber
30/SEP/83 Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83 Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83 Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83 Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-01-80/83	Donaciones por pagar			0.00			
31/ENE/83 Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83 Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83 Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83 Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83 Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83 Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83 Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83 Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83 Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83 Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83 Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83 Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-02-80/83	I.V.A. por pagar			0.00			
31/ENE/83 Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83 Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83 Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83 Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83 Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83 Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83 Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83 Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83 Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83 Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83 Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83 Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-03-80/83	costos y salarios a pagar			0.00			
31/ENE/83 Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83 Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83 Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO

CLINICA X. S.A. DE C.V.

Codigo postal: 73161

Direccion: Calle Juan Galindo # 84

Reg. Fed.: CISA-949182-A-85

Reg. Est.: Transito

Pag. Can.: 164520

(EN NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta	Nombre	Cargos		Abonos		Saldo	
Fecha	Período			Inicio	Fin	Debe	Haber
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
201-103-04-80/8	F.T.U. POR PAGAR					0.00	
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
201-104-80-80/1	IMPUESTOS POR PAGAR					0.00	
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO

CLINICA X, S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 84

Codigo postal: 73165

Reg. Fed.: CUSA-941182-E-85

Reg. Est.: Transito

Reg. Con.: 164528

(EN PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta	Nombre	Cargos		Abonos		Saldo Inicial	Acumulado	Saldo	
Fecha	Partido						Cargos	Abonos	
261-265-80-00/3	CHEQUES EN TRANSITO					0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/ABR/83	Abril	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/JUN/83	Junio	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/JUL/83	Julio	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
261-106-60-60/5	T.V.A. ACEPTADO					0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/ABR/83	Abril	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/JUN/83	Junio	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/JUL/83	Julio	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
282-101-80-00/2	DOCUMENTOS X PAGAR A L.F.					0.00			
31/ENE/83	Enero	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/ABR/83	Abril	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
30/JUN/83	Junio	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/JUL/83	Julio	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA Y. S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 22

Codigo postal: 20160

Reg. Fed.: C251-948182-A-85

Reg. Est.: Transito

Reg. Civ.: 164528

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 A L 31/DIC/93

Cuenta		Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Ac. Acumulado	
Fecha	Periodo				Saldo	Cargos	Abonos
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00		0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00		0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00		0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301-101-00-00/G		CAPITAL SOCIAL FIJO			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301-102-00-00/Z		CAPITAL SOCIAL VARIABE			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
302-000-00-00/H		AGRT. FIVUT. SUP. DE CAPITAL			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA X, S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo B 8A

Codigo postal: 73140

Reg. Fed.: CISA-146182-E-85

Reg. Est.: Trantito

Pag. Cas.: 164520

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta		Nombre			Saldo Inicial	Acumulado	
Fecha	Periodo	Cargas	Abonos		Saldo	Cargas	Abonos
30/AB/83	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
100-000-00-66/6		RESULTADO DE EJERC. ANTS.			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
300-000-00-00/6		RESERVA LEGAL			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRO

CLINICA W. S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo N 84

Codigo postal: 72781

Reg. Fed.: 035A-945102-9-95

Reg. Est.: Transte

Reg. Coa.: 783329

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93
EN NUEVOS PESOS

Cuenta	Nombre	Cargos	Aborces	Saldo Inicial	de	de	de
Fecha	Periodo			Saldo	Cargos	Aborces	Aborces
985-001-00-00/3	RESULTADO DEL EJERCICIO			6.55			
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
996-000-00-00/2	utilidad o perdida			0.00			
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
021-101-01-00/1	Participaciones			0.00			
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTAS

CLINICA S. S. A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo N 24

Codigo postal: 73102

Reg. Fed.: C554-948182-4-85

Reg. Est.: Tuxtla

Reg. Co.: 164520

1 NUEVOS PESOS

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta	Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo	
Fecha	Periodo			Saldo	Debe	Haber
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-101-02-00/E	Clinica - Consultas			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-01-00/A	Materiales Medicos y Curacion			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-02-00/E	Hospitalizaciones			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA S. S. DE C.V.

Dirección: Calle Juan Galindo 8 84

Codigo postal: 73160

Reg. Fed.: CISE-948192-1-85

Reg. Est.: Tránsito

Reg. Com.: 164520

(NÚMERO PESOS)

L 1886 MAYOR DEL 1/19/72 AL 31/12/93

Cuenta		Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Acumulado	
Fecha	Período				Saldo	Cargos	Abonos
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
491-102-83-00/2		Derecho de Sala (Estruja)			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-84-00/E		Derecho de Sala (Esculston)			0.00		
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTADO

CLINICA N. S. A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galtona # 64

Codigo postal: 73161

Reg. Fed.: D159-946182-E-95

Reg. Est.: Transito

Reg. Can.: 164520

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93

Cuenta		Nombre	Saldo Inicial		Saldo Final	
Fecha	Partido	Cargas	Abonos	Debe	Haber	Debe
421-102-05-0070		Derecho de Sala (Urgs. Curaz)		0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-02-3074		Ing. y servicio cura		0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
421-102-07-0071		Ing. y servicio paga		0.00		
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29/FEB/93	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA R. S.A. DE C.V.

Dirección: Calle Juan Galindo # 84

Código postal: 33160

Reg. Fed.: CFS-948182-A-25

Reg. Est.: Tráfico

Reg. Con.: 164828

(NUEVOS PESOS)
LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta	Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Acumulado	Saldo	Cargos	Abonos
Fecha	Partido			Saldo				
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-01-88/E	Productos Financieros			0.00				
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-02-88/G	Descuento a pronto pago			0.00				
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-03-28/H	Intereses ganados cto banco			0.00				
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTAPAD

CLINICA X, S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 94

Codigo postal: 73166

Reg. Fed.: C214-843182-A-95

Reg. Est.: Transito

Reg. Can.: 164520

(NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93

Cuenta		Nombre			Saldo Inicial		Acumulado	
Fecha	Periodo	Cargos	Aboonos		Saldo	Cargos	Aboonos	
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-107-91-00/A		Dividendos cobrados			0.00			
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-107-02-00/E		Dividendos Pagados			0.00			
31/ENE/93	Enero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA V. S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 84

Codigo postal: 72140

Reg. Fed.: C518-942102-6-85

Reg. Est.: Toluca

Reg. Can.: 144200

(EN NUEVOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta	Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Acumulado	Abonos
Fecha	Periodo			Saldo	Saldo	
501-101-00-00/3	Compras totales			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501-102-00-00/5	REVOLUCIONES S/COMPAS			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
600-601-30-00/1	GASTOS DEPTO. ADMINISTRATIVO			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA V. S.A. DE C.V.

Dirección: Calle Juan Galindo N 34

Codigo postal: 73160

Reg. Fed.: CISA-945102-N-95

Reg. Est.: Tranquila

Reg. Con.: 168220

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta	Fecha	Periodo	Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo	Acumulado Cargos	Abonos
	30/SEP/83	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/OCT/83	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/NOV/83	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/DIC/83	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
000-002-00-00/3			DEPTO. GNL. DE SERVICIO			0.00		
	31/ENE/83	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	28/FEB/83	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/MAR/83	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/ABR/83	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/MAY/83	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/JUN/83	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/JUL/83	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/AGO/83	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/SEP/83	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/OCT/83	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/NOV/83	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/DIC/83	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
000-003-00-00/5			DEPTO. MEDICO HOSPITALIZACION			0.00		
	31/ENE/83	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	28/FEB/83	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/MAR/83	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/ABR/83	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/MAY/83	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/JUN/83	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/JUL/83	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/AGO/83	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/SEP/83	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/OCT/83	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	30/NOV/83	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/DIC/83	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
000-004-00-00/7			GASTOS FINANCIEROS			0.00		
	31/ENE/83	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	28/FEB/83	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31/MAR/83	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTAO

CLINICA X, S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo N 84

Codigo postal: 73100

Reg. Fed.: CISA-946182-6-65

Reg. Est.: Trantia

Reg. Com.: 164520

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/93 AL 31/DIC/93

Cuenta		Nombre			Saldo Inicial	Acumulado	
Fecha	Periodo		Cargos	Abonos	Saldo	Cargos	Abonos
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
901-001-80-00/7					Comprobante Inflationario	0.00	
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
902-001-01-00/8					Intereses devengados a Cargo	0.00	
31/ENE/93	Enero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/93	Febrero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/93	Marzo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/93	Abril		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/93	Mayo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/93	Junio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/93	Julio		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/93	Agosto		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/93	Septiembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/93	Octubre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/93	Noviembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/93	Diciembre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAC

CLINICA N, S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 14

Codigo postal: 73340

Reg. Fed.: CISA-142182-A-85

Reg. Est.: Transito

Reg. Can.: 184578

(NOVENOS PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta		Nombre			Saldo Inicial	Acumulado	
Fecha	Periodo	Cargos	Abonos		Saldo	Cargos	Abonos
002-001-02-00/2					0.00		
Componente Inflac. creditos							
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
002-001-03-00/6					0.00		
Interes Acumulable							
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
002-001-04-00/3					0.00		
Ganancia Inflac. acumulable							
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO

CLINICA S.A. DE C.V.

Direccion: Calle Juan Galindo # 84

Centro postal: 73160

Reg. Fed.: CISA-948182-1-85

Pag. Est.: Transito

Pag. Cla.: 164530

(NUEVE PESOS)

LIBRO MAYOR DEL 1/ENE/83 AL 31/DIC/83

Cuenta	Nombre	Cargos	Abonos	Saldo Inicial	Saldo Final	Abonos
Fecha	Periodo			Saldo		
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
902-001-05-00/7	Efecto inflac. erastor			0.00		
31/ENE/83	Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28/FEB/83	Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAR/83	Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/ABR/83	Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/MAY/83	Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/JUN/83	Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/JUL/83	Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/AGO/83	Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/SEP/83	Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/OCT/83	Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30/NOV/83	Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31/DIC/83	Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

Balanza de comprobación. Este reporte comprende las cuentas definidas como de Mayor, así como aquellas presentadas a detalle, del Balance y de Resultados. De esta manera se podrá verificar la suma de todos los cargos contra la suma de abonos.

COMPAÑ
27/ENE/93
16:44:37

CLÍNICA K, S.A. DE C.V.

BALANZA DE COMPROBACION AL 31/01/93
(EN NUEVOS PESOS)

Cuenta	NOMBRE	Saldo Deudor	Iniciales Acreditor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Actuales Acreditor
800-100-00-0076	A C T I V O	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
100-000-00-0072	ACTIVO DISPONIBLE	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-101-00-0070	ECUADO FIJO DE CAJA	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-102-00-0071	CAJA	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-103-00-0074	BANCOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-103-01-0078	Banco de Ita	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-104-00-0076	INVENTARIOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-00-0076	CUENTAS A PAGAR A PACIENTE	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-01-0077	Cuentas Corrientes Mercant	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-02-0076	Cuentas Corrientes Fintec	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-03-0073	Préstamos a Func. y Foss	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-04-0077	Deudores Diverfos	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-105-05-0072	CHEQUES DEPÓSITOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-107-00-0072	PAGOS ANTICIPADOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-107-01-0076	S.V.A. acreditable	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-107-02-0073	S.V.P. pago proveedores	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-107-03-0077	Artículos y Proveedores	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-107-04-0077	I.A.	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-107-05-0075	S.M.S. antes proveedor	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
101-108-00-0074	ACCIONISTAS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-000-00-0076	ACTIVO FIJO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-101-00-0077	MOBILIARIO Y EC de HOSP	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-102-00-0076	Dep. Act. Mob. y Ec. Hosp	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-103-00-0071	EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-104-00-0077	Dep. Act. de Eq. Transp	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-105-00-0076	EQUIPO DE COMPUTO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-106-00-0076	Dep. Act. de Eq. Computo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-107-00-0072	MOB. Y EC DE OFICINAS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
102-108-00-0074	Dep. Act. de Mob. y Ec. O	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
103-000-00-0074	ACTIVO DIFERIDO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
103-101-00-0074	GASTOS DE INSTALACION	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
103-102-00-0076	Acuel. gnos de Instalacion	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
200-200-00-0072	P A S I V O	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-000-00-0077	PASIVO A CORTO PLAZO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-101-00-0076	PROVEEDORES	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-102-00-0077	ACREEDORES DIVERFOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-00-0076	CUENTAS POR PAGAR	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-01-0077	Obligaciones por pagar	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-02-0072	I.V.A. por pagar	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-03-0074	Vales y salarios + pago	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-103-04-0078	P.T.C. POR PAGAR	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRATO
27/ENE/93
10:44:37

CLINICA X, S.A. DE C.V.

FALANEA DE CONFRONTO AL 31/12/93
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Iniciales Acreedor	Cargos	Abonos	Saldo Deudor	Actuales Acreedor
201-104-00-00/1	IMPUESTOS POR PAGAR	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-104-01-00/1	1 % s/Reparaciones Edo.	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-104-02-00/2	5 % Asortacion Infonavit	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-104-03-00/1	s.v.o.f. retentac	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-104-04-00/0	s.v.o.f. ret. a trab.	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-104-05-00/4	Cuotas al s.v.o.f.	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-104-06-00/0	2 % s.v.o.f.	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-105-01-00/3	ENTREGAS EN TRANSITO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
201-106-00-00/5	1.V.A. ACEPTADO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
202-000-00-00/4	PASIVO A LARGO PLAZO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
202-101-00-00/2	DOCUMENTOS A PAGAR A L.P.	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
000-300-00-00/0	CAPITAL CONTABLE	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
301-000-00-00/2	CAPITAL SOCIAL	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
301-101-00-00/0	CAPITAL SOCIAL FIJO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
301-102-00-00/2	CAPITAL SOCIAL VARIABLE	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
302-000-00-00/0	RESERVA LEGAL	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
302-000-00-00/0	RESULTADO DE EJERCES. ANTS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
302-000-00-00/6	RESERVA LEGAL	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
302-000-00-00/3	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
000-400-00-00/4	CTAS DE RESULTADO ACRIEGG	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-000-00-00/7	INGRESOS POR SERVICIOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-101-00-00/5	INGRESOS EVENTOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-101-01-00/2	Medicamentos	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-101-02-00/1	Clinica - Consulta	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-00-00/0	INGRESOS GRAVADOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-01-00/4	Material Medicin y Curativo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-02-00/0	Hospitalizacion	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-03-00/2	Derecho de Sala (Cirujal)	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-04-00/0	Derecho de Sala (Explota)	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-05-00/0	Derecho de Sala (Drgs. Cu)	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-06-00/4	Ing. a servicio cura	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-102-07-00/1	Ing. a servicio mayor	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-00-00/2	OTROS INGRESOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-01-00/1	Productos Financieros	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-02-00/0	Cuentas a pronto pago	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-03-00/4	Intereses ganados cta hco	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-04-00/0	Ing. a vta de activo fijo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-05-00/0	DIVIDENDOS	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-06-00/4	Dividendos cobrados	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
401-103-07-00/0	Dividendos Pagados	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
000-500-00-00/0	CTAS DE RESULTADOS DEUDOR	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/ENE/83
10:44:37

CLINICA X, S.A. DE C.V.

BALANZA DE COMPROBACION AL 31/12/83
(NUEVOS PESOS)

Cuenta	Nombre	Iniciales		Cargos	Saldo		Actual
		Deudor	Acreedor		Deudor	Acreedor	
501-800-00-00/2	COSTO DE VENTA		0.00	0.00	0.00		0.00
501-101-00-00/3	Compras totales		0.00	0.00	0.00		0.00
501-102-00-00/6	DEDUCCIONES S/COMPRAS		0.00	0.00	0.00		0.00
600-600-00-00/5	GASTOS GENERALES		0.00	0.00	0.00		0.00
600-601-00-00/1	GASTOS DEPTO. ADMNISTRAT		0.00	0.00	0.00		0.00
601-001-00-00/2	sueldos y salarios		0.00	0.00	0.00		0.00
601-002-00-00/4	sueldos y salarios func.		0.00	0.00	0.00		0.00
601-003-00-00/6	gasolina y lubricantes		0.00	0.00	0.00		0.00
600-602-00-00/3	DEPTO. GRAL DE SERVICIO		0.00	0.00	0.00		0.00
602-001-00-00/5	Intendencia		0.00	0.00	0.00		0.00
602-001-01-00/3	sueldos y salarios		0.00	0.00	0.00		0.00
602-002-00-00/1	Abastecimientos y gtos		0.00	0.00	0.00		0.00
602-002-01-00/5	Articulos de limpieza		0.00	0.00	0.00		0.00
602-002-02-00/5	Desinfectantes		0.00	0.00	0.00		0.00
602-003-00-00/3	Mantenimiento		0.00	0.00	0.00		0.00
602-003-01-00/7	Mto al edificio		0.00	0.00	0.00		0.00
602-003-02-00/1	Reparaciones Electricas		0.00	0.00	0.00		0.00
602-004-00-00/3	PROV. Y GROS DE MTO		0.00	0.00	0.00		0.00
602-004-01-00/9	Mto. de pinturas al edifi		0.00	0.00	0.00		0.00
602-004-02-00/3	luzes, taencas, y acc		0.00	0.00	0.00		0.00
600-603-00-00/5	DEPTO. MEDICO HOSPITALIZAC		0.00	0.00	0.00		0.00
600-603-00-00/2	UNIDAD HOSPITALIZACION ME		0.00	0.00	0.00		0.00
600-603-01-00/0	sueldos y salarios		0.00	0.00	0.00		0.00
600-603-02-00/8	PROV. Y GROS MEDICOS HOSP		0.00	0.00	0.00		0.00
600-603-03-00/2	Buques de hule		0.00	0.00	0.00		0.00
600-603-04-00/6	Ortopedico		0.00	0.00	0.00		0.00
600-603-05-00/0	Unif. de enfermeras y med		0.00	0.00	0.00		0.00
600-604-00-00/7	GASTOS FINANCIEROS		0.00	0.00	0.00		0.00
600-604-00-00/3	Ctas. y situaciones bancar		0.00	0.00	0.00		0.00
600-605-00-00/5	GASTOS NO DEDUCIBLES		0.00	0.00	0.00		0.00
SUMAS IGUALES:			0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00

FALLA DE ORIGEN

IV.4.- Objetivos y características de los estados financieros.

Como referencia debemos entender que los estados financieros son los documentos que muestran la situación económica de la empresa, la capacidad de pago de la misma, a una fecha determinada; o bien el resultado de operaciones obtenidas en un periodo o ejercicio.

"Los estados financieros básicos deben cumplir el objetivo de informar sobre la situación financiera de la empresa en cierta fecha y los resultados de sus operaciones y de los cambios en su situación financiera por el periodo contable terminado en dicha fecha".(13).

Los estados financieros básicos se clasifican en:

- a).- Balance General.
- b).- Edo. de Resultados.
- c).- De variaciones en capital contable y.
- d).- Cambios en la situación financiera y las notas que son parte integrante de los mismos.

Las características de los estados financieros deben ser las que correspondan a la información contable que son de:

- a).- Utilidad.- su contenido informativo debe ser significativo, relevante, veraz y comparable, y deben además ser oportunos.
- b).- Confiabledad.- deben ser estables (consistentes), objetivos y verificables.
- c).- Provisionalidad.- contienen estimaciones para determinar la información que corresponde a cada periodo contable.

(13) Principios de contabilidad generalmente aceptados ed. 1994
I.M.C.P., A.C.

La característica esencial de los estados financieros es satisfacer al usuario que utilice una información financiera confiable, veraz y oportuna, no incluir información excesiva que los pueda hacer confusos, al contrario que permita llegar a elevar el futuro de la empresa para tomar decisiones de carácter económico sobre la misma.

CONTRAP
Reporte BALANCE
Moneda: NUESTROS PESOS
Escala: No escala

CLINICA S. SA. DE C.V.

Estado de Posición Financiera, Balance General al 31/12/01

ACTIVO

PASIVO

ACTIVO DISPONIBLE	PASIVO A CORTO PLAZO
FONDO FIJO DE CASH	PROVEEDORES
CASH	ACREEDORES DIVERSOS
BANCOS	CUENTAS POR PAGAR
INVENTARIOS	Documentos por pagar
CUENTAS A COBRAR A PACIENT	I.V.A. por pagar
Cuentas Sociedad Mercantil	sueldos y salarios a pagar
Cuentas Personas Físicas	P.C.U. POR PAGAR
Préstamos a Banca y Bana	
Deudores Diversos	TOTAL CUENTAS POR PAGAR
TOTAL CUENTAS A COBRAR A P	
CHEQUES DEVUELTOS	IMPUESTOS POR PAGAR
PAGOS ANTICIPADOS	CHEQUES EN TRANSITO
I.V.A. acreditable	(I.V.A. ACEPTADO)
I.S.R. pago provisional	TOTAL CUENTAS POR PAGAR
Anticipo a Proveedores	
I.A.	PASIVO A LARGO PLAZO
I.N.S.S. entero provisional	DOCUMENTOS A PAGAR A L.P.
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO
ACCIONISTAS	
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	SUMA DEL PASIVO
ACTIVO FIJO	CAPITAL
MOBILIARIO Y EQ. de HOSPITAL	CAPITAL CONTABLE
Dep. Acum. Mob. y Eq. Hospital	CAPITAL SOCIAL FIJO
EQUIPO DE TRANSPORTE	CAPITAL SOCIAL VARIABLE
Dep. Acum. de Eq. Transp.	ACRPT/PUT AJUM. DE CAPITAL
EQUIPO DE COMPUTO	RESULTADO DE EJERC. ANTS
Dep. Acum. de Eq. Computo	RESERVA LEGAL
M.B. Y EQ. DE OFICINA	RESULTADO DEL EJERCICIO
Dep. Acum. de Mob. y Eq. Oficina	
TOTAL ACTIVO FIJO	

FALLA DE ORIGEN

COMPAÑIA

Reporte: BALCITA RPT

Moneda: NUEVOS PESOS

Escala: No escala

CLINICA E. S.A. DE C.V.

Estado de Posición Financiera, Balance General al 31/12/1993

ACTIVO DIFERIDO		TOTAL CAPITAL CONTABLE	
COSTOS DE INSTALACION		Utilidad o Perdida
Amort. gastos de instalación	SUMA DEL CAPITAL
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		
		SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL
SUMA DEL ACTIVO		

Cuentas de Orden

Componente Inflacionario

Intereses devengados a Cargo
 Componente Inflac. creditos
 Interes Acumulable
 Ganancia inflac. acumulable
 Efecto inflac. creditos

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/JENE/85
11-06-85

CLINICA N. S. R. DE C.A.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1/01/85 AL 31/01/85
(NUEVOS PESOS)

	Porcentaje	Porcentaje	Porcentaje	Porcentaje
INGRESOS				
INGRESOS EVENTOS				
Medicamentos	0.00	0.00	0.00	0.00
Clinica - Consulta	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS EVENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS GRAVADOS				
Materiales Medicos y Curaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Personalizador	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de Sala (Cirugia)	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de Sala (Farmacia)	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de Sala (Org. Curat)	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingr. servicio cura	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingr. servicio rayos X	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS GRAVADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS				
Productos financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancia y pronto pago	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses ganados cta banco	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00
DEBITOS				
Dividendos acordados	0.00	0.00	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEBITOS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00

EGRESOS

FALLA DE ORIGEN

CONTRAO
27/ENE/85
11:06:05

CLINICA A. S.A. DE C.A.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1/01/83 AL 31/12/83
(EN NUEVOS PESOS)

	Periodo	Porcent	Acumulado	Porcent
COSTO DE VENTA				
Compras totales	0.00	0.00	0.00	0.00
DEDUCCIONES S/COMPRAS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTA. COSTO DE VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS GENERALES				
GASTOS DEPTO. ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPTO. GEN. DE SERVICIO	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPTO. MEDICO HOSPITALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTA. GASTOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00
T O T A L	0.00	0.00	0.00	0.00
UTILIDAD (PERDIDA)	0.00	0.00	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONTIAP
27/04/93
11:27:17

CLINICA V. S.A. DE C.V.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1/01/93 AL 31/03/93
(NUEVOS PESOS)

	Abd Actual	Porcent	Abd Anterior	Porcent	Diferencia	% Dif.
INGRESOS						
INGRESOS EVENTOS						
Medicamentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Clinica - Consulta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TOTAL INGRESOS EVENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
INGRESOS GRABADOS						
Materiales Medicos y Curacion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Posutilizacion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Derecho de Sala (Cirugia)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Derecho de Sala (Consultas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Derecho de Sala (urg. Curac)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Ing. x servicio cura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Ing. x servicio reyes X	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TOTAL INGRESOS GRABADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
OTROS INGRESOS						
Productos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Cuentos - assets pago	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Intereses ganados cta ocular	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TOTAL OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
DIVIDENDOS						
Dividendos cobrados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
Dividendos Pagos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TOTAL DIVIDENDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
T O T A L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00

EGRESOS

FALLA DE ORIGEN

CONTPAQ
27/ENE/95
11:07:17

CLINICA X, S.A. DE C.V.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1/DIC/93 AL 31/DIC/93
(NUEVOS PESOS)

	Año Actual	Porcent	Año Anterior	Porcent	Diferencia	% Dif.
COSTO DE VENTA						
Compras Inventario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
DEVOLUCIONES S/COMPRAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TOTAL COSTO DE VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
GASTOS GENERALES						
GASTOS DEPTO. ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
DEPTO. GPAL DE SERVICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
DEPTO. MEDICO HOSPITALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TOTAL GASTOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
UTILIDAD O (PERDIDA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00

FALLA DE ORIGEN

INSTRUCTIVO PARA LAS PRINCIPALES CUENTAS DE RESULTADOS.

El presente instructivo únicamente se refiere a cuentas de resultados, que considero representan un movimiento peculiar en este tipo de clínicas ya que el catálogo de cuentas fue formulado analíticamente y por sí solas las cuentas reflejan el origen de sus movimientos, la naturaleza de su saldo y presentación en el balance.

Cuentas de Ingreso.- Se encuentran divididas en:

- Ingresos por servicio a pacientes.
- Deduciones a ingresos.
- Otras cuentas de ingresos.

401-000-00-00.

Ingresos por servicios a pacientes.

Esta cuenta se acreditará por las cuotas fijadas por la clínica, por los servicios prestados a los pacientes hospitalizados. Se lleva una subcuenta por cada uno de los servicios impuestos por la clínica. Estos servicios varían de acuerdo con el tipo de clínica de que se trate; en el catálogo se anotan los que se considerarán más completos, tomando como base la división departamental anotada. Estas subcuentas pueden dividirse de acuerdo por la clasificación adoptada por la clínica.

401-103-05.

Otras cuentas de ingreso.

103-05-01 Escuela de Enfermería.- Se acreditará por las cuotas de inscripción, mensualidades y cualquier otro ingreso relacionado con la escuela.

103-05-02 Ingreso por servicios de teléfono y telégrafo.- Se acreditará por las cantidades que se recuperen por pacientes, médicos y empleados, por llamadas telefónicas y mensajes telégraficos hechos por su cuenta.

103-05-03 Ingresos por servicios de comedor.- Se acreditará por los cargos de alimentación servidos a enfermeras especiales, familiares del paciente y visitantes. En caso de tener en la clínica instalada la cafetería la cuota se abrirá por este concepto.

103-05-04 Productos financieros.- Se acreditará por los ingresos que tenga la clínica por este concepto.

000-602-00-00 Departamentos generales de servicio.

602-001-00-00 Intendencia.

602-001-01-00 Sueldos y salarios.- Se cargará de los sueldos pagados al intendente, ayudante, afanadores, portero, etc.

602-003-00-00 Mantenimiento.- Todos los gastos efectuados para el mantenimiento de la clínica y llevados a cabo por este departamento, ya sea edificio, equipo y terreno deberán cargarse a esta cuenta; las cantidades pagadas a empresas de fuera por reparaciones y compras de accesorios y refacciones que sean efectuadas de los departamentos de la clínica, deben cargarse a estos departamentos.

602-004-00-00 Aprovechamientos y gastos.- Se cargará de los gastos efectuados en el departamento tales como: jabón, detergente, blanqueadores, hilo, agujas, reparaciones, accesorios, etc. Y por

las erogaciones relativas al reemplazo de ropa, toallas, sábanas, fundas, camisones para enfermos, etc., es conveniente separar los gastos relativos a cada departamento.

000-603 Departamentos médicos-hospitalización.- Estas cuentas deben cargarse de todos los gastos efectuados al servicio de enfermería y atención médica a pacientes internos, no debiendo cargarse a esta cuenta los sueldos y gastos relativos a la atención de pacientes externos, estos deberán efectuarse en la cuenta respectiva.

603-001-01 Sueldos y salarios.- Se cargará de los sueldos y honorarios pagados al supervisor médico, médicos, enfermeras en jefe, cuerpo de enfermeras, y otro personal asignado a esta sección.

603-002-00-00 Aprovechamiento y gastos.- Se cargará de los gastos efectuados en el departamento como: gasa, algodón, termómetros, guantes de hule, instrumentos menores, materiales, uniformes de enfermeras y médicos, etc.

000-600 Gastos generales.- En esta cuenta se reunirán otros gastos de la clínica que no corresponden a gastos directos de los departamentos anotados, sino gastos que efectúan en general a todos los departamentos de la clínica.

601-000-00-00 Depreciación.- Se cargará por el importe de la depreciación correspondiente al activo fijo.

601-000-00-00 Amortización.- Se cargará por la amortización correspondiente a gastos de organización e instalación, clasificándose estas cantidades de acuerdo con la cantidad

relativa a cada departamento.

601-000-00-00 Previsión social.- Se cargará por el importe total a cargo de la empresa por este concepto, clasificándose su importe por departamentos de acuerdo con el personal adscrito a cada uno.

601-000-00-00 Arrendamiento.- Se cargará por el importe total pagado por el arrendamiento de la clínica.

604-000-00-00 Interés.- Se cargará por los gastos efectuados por la clínica por concepto de intereses por hipoteca, préstamos bancarios, descuentos de documentos, etc., si lo amerita el gasto efectuado, se clasificará en relación a los diferentes conceptos.

ECOTRAS
27/ENE/95
11:13:33

CLINICA W. S.A. DE C.V.

ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS DEL 1/01/95 AL 31/01/95
(NUEVOS PESOS)

Origen Aplicacion	
Debitos a Proveed	0.00
A C T I V O	
FONDO FIJO DE CAJA	0.00
CAJA	0.00
BANCOS	0.00
INVENTARIOS	0.00
Clientes Sociedad Mercantil	0.00
Clientes Personas Fisicas	0.00
Préstamos a Fuera. y Cons.	0.00
Caudales Diversos	0.00
CHEQUES REVELTOS	0.00
I. V. A. acreditable	0.00
I. S. R. pago provisional	0.00
Anticipo a Proveedores	0.00
I. A.	0.00
I. P. S. S. entero provisional	0.00
ACCIDENTES	0.00
MOBILIARIO Y EQ. de HOSPITAL	0.00
Dep. Acum. Mob. y Eq. Hospital	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
Dep. Acum. de Eq. Transp.	0.00
EQUIPO DE COMPUTO	0.00
Dep. Acum. de Eq. Computo	0.00
MOR. Y EQ. DE OFICINAS	0.00
Dep. Acum. de Mob. y Eq. Oficina	0.00
GASTOS DE INSTALACION	0.00
Amort. glos de Instalacion	0.00
CAMBIO EN ACTIVO	0.00
P A S I V O	
PROVEEDORES	0.00
ACREDITOS DIVERSOS	0.00
Documentos por pagar	0.00
I. V. A. por pagar	0.00
sueldos y salarios por pagar	0.00
P. T. U. POR PAGAR	0.00
IMPUESTOS POR PAGAR	0.00
CHEQUES EN TRANSITO	0.00

FALLA DE ORIGEN

COMFAG CLINICA Y, S.A. DE C.V.
 27/ENE/93
 11.13.33 ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS DEL 1/01C/93 AL 31/01C/93
 (NUEVOS PESOS)

	Origen	Aplicacion
I.V.A. ACEPADO	0.00	
DOCUMENTOS X PAGAR A L.P.	0.00	
CAMBIO EN PASIVO	0.00	9.30
C A P I T A L		
CAPITAL SOCIAL FIJO	0.00	
CAPITAL SOCIAL VARIABLE	0.00	
APORT. P/PUS. ADM. DE CAPITAL	0.00	
RESULTADO DE EJERC. ANTS.	0.00	
RESERVA LEGAL	0.00	
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	
CAMBIO EN CAPITAL	0.00	0.00
T O T A L	0.00	0.00

FALLA DE ORIGEN

CONCLUSIONES.

Como resultado de la exposición de este trabajo, derivado de la investigación de campo y experiencia, se tienen las siguientes conclusiones:

- Es muy importante para toda empresa y sobre todo para una Clínica de Servicios Médicos Privada la implantación de un Sistema de Control Interno, ya que se va adecuando con el crecimiento de la empresa y, sobre todo porque se encuentra íntimamente relacionada con la organización y administración de la misma.

La organización permite deslindar responsabilidades y autoridad, así como el establecimiento de los métodos y procedimientos a seguir, logrando conseguir un Control Interno en las operaciones a desarrollar, tales como: la protección de los activos de la empresa y con obtención de información financiera segura logrando la eficacia de la operación.

- Dentro de la Clínica de Especialidades Médicas Privada, el contador público debe tener conocimientos sobre aspectos técnicos de las operaciones financieras, con el objeto de establecer normas de criterio y dar soluciones rápidas y acertadas para el tratamiento contable de las operaciones.

- El sistema de Contabilidad General apropiado, en el concepto para este tipo de empresas es el que se forma por una combinación del sistema centralizador con el de pólizas de tres registros: ingresos, egresos y diario, debido a que sintetiza las operaciones del trabajo para que se tenga una información veraz y oportuna.

- Enfocado a éste tipo de empresas los estados financieros mínimos que pienso deben elaborarse son los que a continuación menciono:

- 1.- Balance General.
- 2.- Estado de pérdidas y ganancias.
- 3.- Estado de origen y aplicación de recursos.

Cuya finalidad esencial es satisfacer al usuario que utilice una información financiera confiable, veraz y oportuna. Y no saturarse de información excesiva que los pueda hacer confusos.

- Para concluir éste trabajo quiero hacer mención de la importancia de los conocimientos y experiencia del Contador Público aplicable a ésta empresa para su buen funcionamiento administrativo y contable que permita llegar a elevar el futuro de la empresa para tomar decisiones de carácter económico sobre la misma.

B I B L I O G R A F I A.

Análisis e interpretación de la información financiera.

C.P. García Mendoza Alberto.

Editorial CECSA.

Administración.

Koontz/O' Donnell.

Edit. Mc. Graw Hill.

Fundamentos de Control Interno.

Perdomo Moreno Abraham.

Edit. ECASA.

Administración de Empresas 1a. Parte.

Reyes Ponce Agustín.

Edit. LIMUSA.

Administración de Empresas 2a. Parte.

Reyes Ponce Agustín.

Edit. LIMUSA.

Contabilidad Administrativa.

Ramírez Padilla Noel.

Edit. Mc. Graw Hill.

Contpaq.

Computación en Acción.

Versión 4.2

Diccionario para Contadores.

Edit. Kohler.

Diccionario Larousse.

Edit. Larousse.

Ley General de Sociedades Mercantiles.

Editorial DELMA.

Manual interno del Despacho Rohevi Guzmán, S.C.

Normas y Procedimientos de Auditoría Generalmente Aceptados.

Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.