

ANEXO

ACTA DE DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS

En Tonanzintla, Puebla, D.F. el día _____ del mes de _____ de dos mil ocho, a las _____ horas, en las instalaciones de _____ sita en _____ Colonia _____ Municipio _____ y/o Delegación _____, Tonanzintla, Puebla., se reunieron los _____ Director de Administración y Finanzas del INAOE, _____ Subdirector de Contabilidad y Presupuesto, _____ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE, el _____ Auditores Externos del despacho _____; quienes manifiestan, que se levanta la presente Acta de Depuración y Cancelación de Saldos, que servirá como sustento para ajustar las cuentas No. _____ con el importe de \$ 000000.00 (_____ Pesos 00/100M.N.), \$ _____ (_____ Pesos 00/100M.N.), respectivamente; y que en el mismo orden la fecha del último movimiento registrado en la cuenta es:

_____ el al tenor de las siguientes: _____, Subdirector de Contabilidad y Presupuesto mediante oficios No. _____ de fecha _____ informa al _____, Director de Administración y Finanzas lo siguiente:

"Derivado de la revisión y análisis efectuado a los registros contables del cliente, proveedor y/o contratista _____ encontramos que se han realizado de servicios con los mismos desde el año de _____, al respecto, DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES, originó que los saldos contables quedaran pendientes. "

" Se relacionan las cantidades y operaciones que forman el saldo, con copia de las pólizas y facturas de registro, que es lo único que existe en los archivos documentales del área de contabilidad ".

El _____, Director de Administración y Finanzas solicita al _____ (Área solicitante de los Servicios); mediante oficio No. _____ de fecha _____:

“Envío a usted dictámenes para cancelar saldos incobrables, parcialmente elaborados, con el propósito de que nos indiquen, por este mismo medio, de la información adicional que considere adicional y pertinente a la señalada en el dictamen y que exista en los archivos del área a su cargo, ya que solo incluimos los datos contables según la documentación en poder del área de contabilidad.”

Se detallan los nombres de los clientes en dicha situación:

...Agradecemos anticipadamente la atención a la presente petición y aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.”

El _____ (Área solicitante de los Servicios) informa Al _____, Director de Administración y Finanzas del INAOE mediante oficio No. _____ de fecha _____. “En relación a su oficio No. _____ de fecha _____ del presente, me permito informar a usted que, hemos consultado nuestros archivos a efecto de revisar y localizar los antecedentes y los dictámenes de los señalados en el referido oficio.

A ese respecto, me permito remitir adicionalmente lo siguiente:

El _____, Director de Administración y Finanzas del INAOE envía expediente al _____ Subdirector de Contabilidad y Presupuesto del INAOE, mediante oficio No. _____ de fecha _____. “Con el propósito de obtener el dictamen para realizar la cancelación de cuentas incobrables, según el procedimiento autorizado por la Junta de Gobierno (anexo) envío a usted los expedientes de las cuentas de los siguientes clientes”:

| | |
|-------|----------|
| _____ | \$ _____ |
| _____ | \$ _____ |
| _____ | \$ _____ |
| Total | \$ _____ |

El _____, Subdirector de Contabilidad y Presupuesto del INAOE mediante oficio No. _____, de fecha _____ informa al _____, Director de Administración y Finanzas del INAOE: "En atención a su oficio No. _____, de fecha _____, en el que me solicita el dictamen para realizar la cancelación de cuentas incobrables, comunico a usted lo siguiente: Anexo al presente cada uno de los dictámenes correspondientes a los clientes:

 Dichos dictámenes se elaboraron con base en la documentación e información proporcionada por usted."

Se procede a registrar los siguientes CARGOS a las cuentas 1112-0010.- ESTIMACION PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO.- 1112-0014.- _____, por las cantidades: \$ 00,000.00 (0000000000000000 Pesos 00/100 M.N.), \$00,000. (0000000000000000 pesos 00/100 M.N.), los cuales serán correspondidos con ABONOS a las cuentas de CLIENTES, 1110-5000-010.- _____ y _____, por los importes: \$ 00,000.00 (0000000000000000 Pesos 00/100 M.N.), \$00,000.00 (0000000000000000 pesos 00/100 M.N.) , respectivamente.

Los firmantes hacen constar que el examen de los documentos que se anexan y sus opiniones, se refieren al asunto informe de la cancelación de cuentas incobrables, y se han rubricado de conformidad los anexos y el documento de afectación contable, correspondiente al ajuste a las cuentas indicadas en la presente Acta.

Asimismo declaran que presenciaron la aplicación de los siguientes saldos:

(NOMBRE DEL CLIENTE, PROVEEDOR, CONTRATISTA ETC.)

| <u>FECHA</u> | <u>CONCEPTO</u> | <u>IMPORTE</u> |
|--------------|--------------------------|----------------|
| 00-00-2008 | 00-00 Factura No. 000000 | \$ 00,000.00 |
| 00-00-2008 | 00-00 Factura No. 000000 | \$ 00,000.00 |
| 00-00-2008 | 00-00 Factura No. 000000 | \$ 00,000.00 |
| 00-00-2008 | 00-00 Factura No. 000000 | \$ 00,000.00 |
| | SUMA | \$ 00,000.00 |

| <u>FECHA</u> | <u>CONCEPTO</u> | <u>IMPORTE</u> |
|--------------|--------------------------|----------------|
| 00-00-2008 | 00-00 Factura No. 000000 | \$ 00,000.00 |

| | | | | |
|------------|-------|--------------------|----|-----------|
| 00-00-2008 | 00-00 | Factura No. 000000 | \$ | 00,000.00 |
| 00-00-2008 | 00-00 | Factura No. 000000 | \$ | 00,000.00 |
| SUMA | | | \$ | 00,000.00 |

Directamente relacionados con la corrección y/o ajuste de cuentas contables.

El original de esta Acta y los anexos que en la misma se mencionan, por constituir el soporte documental de los registros contables, son parte de documento de afectación contable, y las copias quedan en poder de: _____, Director de Administración y Finanzas del INAOE, _____ Subdirector de Contabilidad y Presupuesto del INAOE. El _____, Titular del Órgano Interno de Control del INAOE, _____, Director de Administración y Finanzas y del _____, Área solicitante de los Servicios.

Leída la presente Acta y no habiendo más que hacer constar a las _____ horas del día _____ de Dos Mil Ocho, se dio por concluido el Acto firmando de conformidad las personas que en él intervinieron, tanto al calce y margen de las hojas del Acta de Depuración y Cancelación de Saldos, así como en los anexos que forman parte de la misma.

Director de Administración y Finanzas Titular del Órgano Interno de Control

Despacho AUDITORES EXTERNOS Subdirector de Contabilidad y Presupuesto

Área solicitante de los Servicios