



DERECHOS UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE SAN LUIS POTOSÍ

**(Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de San Luis Potosí)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2019**

Esta cuenta se integra de saldos de deudoras de las subsecciones, incluye un saldo de \$ 206,422.00 que provienen de la Universidad Intercultural del San Luis Potosí que se crea por fusión en el ejercicio 2013.

- Miles de pesos -

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Este rubro se compone de saldos bancarios en moneda nacional, derivados de subsidios estatales y federales, así como de la captación de ingresos propios por servicios que presta la Universidad, los cuales son depositados en cuentas de gasto corriente. No se abren cuentas de inversiones con la finalidad de mantener liquidez y disponibilidad de los recursos para cubrir los compromisos relacionados con la operación de la Universidad, a excepción de la cuenta de Recursos Federales 2528, debido a que el convenio de ejecución así lo establece.

**BANCOS MILES DE PESOS**

Efectivo y Equivalentes	2019	2018
Efectivo	16.00	16.00
Banorte cuenta 0845341681	-	-
Bancomer cuenta 0191963813	9.00	37.00
Banorte cuenta 08480200133	1.00	4.00
Banorte cuenta 0848020168	8.00	7.00
Banorte cuenta 0173487666	8.00	5.00
Banorte cuenta 0169912406	23.00	25.00
Banorte cuenta 0773487590	10.00	7.00
Banorte cuenta 0848020087	24.00	23.00
Banorte cuenta 0176509466	7,100.00	9,271.00
Banorte cuenta 0508270862	14.00	12.00
Banorte cuenta 0588878587	431.00	358.00
Banorte cuenta 9503	454.00	454.00
Banorte cuenta 5682	918.00	918.00
Banorte cuenta 0816657542	9.00	13.00
Banorte cuenta 0568847679	1,571.00	2,467.00
Banorte cuenta 0216712528 ( FEDERAL )	-	1,916.00
Banorte cuenta 0845341832	7.00	6.00
Banorte cuenta 0864693831	892.00	1,842.00
Banorte cuenta 0223480218	-	-
Banorte cuenta 3728	-	-
Banorte cuenta 5271	119.00	-
<b>Total</b>	<b>11,614.00</b>	<b>17,381.00</b>



### **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

- OTRAS CUENTAS POR COBRAR -MILES DE PESOS-

Esta cuenta se integra de saldos de deudores de las subsedes, incluye un saldo de \$ 206,422.00 que provienen de la Universidad Comunitaria y de la Universidad Indígena que pasaron a formar parte de la Universidad Intercultural del San Luis Potosí que se crea por virtud del decreto de creación, por fusión en el ejercicio 2011.

	2019	2018
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	1,126.00	791.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo	284.00	286.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,410.00</b>	<b>1,077.00</b>

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro se compone de bienes adquiridos por la propia Universidad, así como de bienes recibidos en los cuales forman parte de su patrimonio y se registran a su costo de adquisición aplicándoseles la correspondiente depreciación en el ejercicio en que se adquieren.

Concepto	2019	2018
Muebles y Equipo de Oficina	6.00	101.00
Equipo de Cómputo y Redes	54.00	251.00
Equipo y Aparatos Audiovisuales	-	27.00
Mobiliario y Equipo educacional	2,452.00	245.00
Equipo de Transporte	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y otros equipos	92.00	19.00
Edificios y Construcciones	2,349.00	17,238.00
Edificación no Habitacional en Proceso	-	-
<b>Total</b>	<b>4,953.00</b>	<b>17,881.00</b>



El saldo de la cuenta de Obras en Proceso se deriva de convenios de construcción y equipamiento celebrados con el Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa (IEIFE) las cuales serán capitalizadas a la conclusión de las mismas.

RUBROS	Tasa de depreciación	Depreciación Acumulada del Periodo 2019	Depreciación Acumulada del Periodo 2018
Muebles y Equipo de Oficina	10%	93.00	94.00
Equipo de Computo y Redes	30%	1,107.00	886.00
Equipo y Aparatos Audiovisuales	30%	8.00	6.00
Mobiliario y Equipo educacional	10%	567.00	1,257.00
Equipo de Transporte	25%	58.00	132.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	69.00	178.00
Edificios y Construcciones	5%	2,448.00	8,411.00

### **Pasivo**

Las cuentas que integran el pasivo son las siguientes:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2019	2018
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	296	249
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	21	0
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	1,027.00	4
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	64	0
<b>Sub Total</b>	<b>1,408.00</b>	<b>253</b>

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2019	2018
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	151	167
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	9	124
<b>Sub Total</b>	<b>160</b>	<b>291</b>



RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2019	2018
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	351	295
<b>Sub total</b>	<b>351</b>	<b>295</b>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2019	2018
IMSS/RCV/INFONAVIT	149	123
Descuentos Infonavit	147	156
Acreedores Diversos	156	171
Pensiones Alimenticias	3	10
FONACOT	57	52
BECAS CONACYT	9	6
<b>Sub Total</b>	<b>521</b>	<b>518</b>

<b>Total Pasivo a Corto Plazo</b>	<b>2,440.00</b>	<b>1,357.00</b>
-----------------------------------	-----------------	-----------------

### Pasivo a Largo Plazo

Acreedores Diversos a largo Plazo	2019	2018
Secretaria de Educación de Gobierno del Estado	6,180.00	6,180.00
<b>Total Acreedores Diversos a Largo Plazo</b>	<b>6,180.00</b>	<b>6,180.00</b>

<b>Total Pasivo</b>	<b>8,620.00</b>	<b>7,537.00</b>
---------------------	-----------------	-----------------

### PATRIMONIO

La Universidad Intercultural de San Luis Potosí cuenta con patrimonio propio, el cual se conforma con los bienes muebles e inmuebles transmitidos según artículo segundo transitorio del decreto de creación de la Universidad Intercultural de San Luis Potosí que indica que todos los bienes, derechos, reconocimientos oficiales, patrimonio, plantillas laborales y alumnos de la Universidad Comunitaria y de la Universidad Indígena, pasaran a formar parte de la Universidad Intercultural de San Luis Potosí que se crea por virtud del decreto de creación, por fusión.



Por los bienes muebles e inmuebles transmitidos en propiedad por la Federación, el Estado, los Municipios y los particulares. las aportaciones, legados, donaciones y demás liberalidades efectuadas en su favor, las aportaciones en efectivo o en especie.

**Resultado de Ejercicios Anteriores:**

En el ejercicio 2019 se efectuaron movimientos a la cuenta de Resultados de Ejercicios anteriores.

En la contabilidad del ejercicio 2019 de la Universidad Intercultural de San Luis Potosí "UICSLP" se realizaron varios asientos contables de corrección por Auditoría que afectaron las cuentas del patrimonio subcuentas resultados de ejercicios anteriores, aportaciones y re avalúos mismos que se reflejan en el estado de variaciones en la Hacienda Pública.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2019	2018
APORTACIONES	7,109.00	7,394.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	95,429.00	96,373.00
REVALÚOS	3,115.00	449.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 651.00	2,145.00
<b>Total</b>	<b>105,002.00</b>	<b>106,361.00</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

*Ingresos de Gestión, Otros Ingresos y Beneficios*

INGRESOS	2019	2018
PROPIOS	6,999.00	7,307.00
ESTATAL	10,328.00	9,312.00
FEDERAL	10,328.00	12,387.00
<b>Total</b>	<b>27,655.00</b>	<b>29,006.00</b>

<b>Total Ingresos</b>	<b>27,655.00</b>	<b>29,006.00</b>
-----------------------	------------------	------------------



### Gastos y Otras Pérdidas

SERVICIOS PERSONALES	2019	2018
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	11,743.00	10,436.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	4,768.00	4,998.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	356.00	314.00
SEGURIDAD SOCIAL	3,774.00	3,356.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	82.00	175.00
<b>Sub Total</b>	<b>20,723.00</b>	<b>19,279.00</b>

MATERIALES Y SUMINISTROS	2019	2018
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	753.00	530.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	31.00	25.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	2.00	3.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	47.00	54.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	-	4.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	23.00	17.00
<b>Sub total</b>	<b>856.00</b>	<b>633.00</b>

SERVICIOS GENERALES	2019	2018
SERVICIOS BÁSICOS	765.00	565.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	753.00	615.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	362.00	664.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	123.00	319.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	266.00	219.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	83.00	55.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	308.00	381.00
SERVICIOS OFICIALES	33.00	146.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	434.00	436.00
<b>Sub total</b>	<b>3,127.00</b>	<b>3,400.00</b>



ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2019	2018
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	2,262.00	1,926.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,338.00	1,625.00
<b>Sub total</b>	<b>3,600.00</b>	<b>3,551.00</b>
<b>Total Egresos</b>	<b>28,306.00</b>	<b>26,863.00</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>27,655,190</b>	<b>29,006,263</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	6,999,190	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación	0	7,307,139
Participaciones, Aportaciones, Convenios,	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	20,656,000	21,699,124
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>25,087,077</b>	<b>23,987,484</b>
Servicios Personales	19,724,042	19,277,959
Materiales y Suministros	827,089	632,419
Servicios Generales	3,047,560	3,399,536
Transferencias Internas y Asignaciones al	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	1,488,385	677,570
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>2,568,113</b>	<b>5,018,778</b>



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y  
 Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

LOS GASTOS CONTABLES		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>184,016</b>	<b>290,466</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	0	0
Bienes Muebles	184,016	290,466
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-184,016</b>	<b>-290,466</b>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamier</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2,384,098</b>	<b>4,728,313</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>9,230,040</b>	<b>12,653,580</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>11,614,138</b>	<b>17,381,893</b>



#### IV) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

*Autorización, Historia, Organización y Datos Sociales*

##### Ingresos

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE SAN LUIS POTOSÍ			
Conciliación de Ingresos Contables y Presupuestales 2019			
AL 30 DE JUNIO DE 2019			
<b>Ingresos Contables al 30 de JUNIO de 2019</b>			
Derechos por Prestación de Servicios		6,999,189.78	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		20,656,000.00	
<b>Total de Ingresos y otros beneficios</b>			<b>27,655,189.78</b>
<b>Ingresos Presupuestales al 30 de JUNIO de 2019</b>			
Derechos por Prestación de Servicios		6,999,189.78	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas			
Estatales			
Finanzas	10,328,000.00		
SEGE			
<b>Total Estatales</b>		10,328,000.00	
Federales			
SEP	10,328,000.00		
PROEXES			
<b>Total Federales</b>		10,328,000.00	
Total Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		20,656,000.00	
<b>Total de Ingresos y otros beneficios</b>			<b>27,655,189.78</b>
<b>Diferencia</b>			

##### Egresos

		Observaciones
<b>Total Presupuesto Autorizado 2019</b>	\$ 51,612,349.00	*Monto autorizado e informado por la Secretaria de Finanzas
<b>Total Presupuesto Recibido 2019</b>	\$ 27,655,189.78	*Información en base del Estado Analítico de Ingresos Presupuestales al 30 de Junio 2019.
<b>Total Efectivamente Gastado 2019:</b>	\$ 23,817,261.84	*Total ejercido al 30 de Junio, considerando la ampliación presupuestal del Remanente del ejercicio fiscal 2018.
Capítulo 1000	\$ 19,729,347.47	
Capítulo 2000	\$ 856,338.66	
Capítulo 3000	\$ 3,047,560.20	
Capítulo 5000	\$ 184,015.51	



## b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### ***Autorización, Historia, Organización y Objeto Social***

La Universidad Intercultural de San Luis Potosí, fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, de fecha 15 de enero de 2011 con personalidad jurídica y patrimonio propios; con sede en el Municipio de la capital.

La Ley General de Derechos Lingüísticos de los Pueblos Indígenas, tiene por objeto regular el reconocimiento y protección de los Derechos Lingüísticos, individuales y colectivos de los pueblos y comunidades indígenas, así como la promoción del uso y desarrollo de las lenguas indígenas, ordenamiento que reconoce en su artículo 11 que las autoridades educativas federales y las entidades federativas, garantizarán que la población indígena tenga acceso a la educación obligatoria, bilingüe e intercultural y adoptaran las medidas necesarias para que en el sistema educativo se asegure el respeto a la dignidad e identidad de las personas independientemente de su lengua. Asimismo, se fomentará la interculturalidad, el multilingüismo y el respeto a la diversidad y los Derechos Lingüísticos, en los niveles medio superior y superior.

Su prioridad es ampliar y diversificar las oportunidades de acceso a la educación superior y acercar la oferta educativa a la población, promoviendo una formación integral pertinente y con equidad, así como contribuir a la ampliación de la oferta educativa de los egresados del nivel medio superior de las cuatro regiones del Estado, con el fin de brindar opciones educativas que les permitan una formación de calidad y su incorporación socialmente responsable al desarrollo local, regional y nacional.

La Universidad Intercultural de San Luis Potosí, con base en estos preceptos y consideraciones, se crea como una institución pública de educación superior, con el objeto de impulsar un modelo de educación intercultural a través de las funciones de formación, investigación, vinculación y difusión de la cultura.

Los recursos con que opera la Universidad provienen de subsidio estatal, federal e ingresos propios, los cuales se aplican de la siguiente manera:

Subsidio Estatal e Ingresos Propios por venta de servicios educativos son utilizados para subsidiar la operación de la Universidad referente al capítulo 1000 de servicios personales, capítulo 2000 de servicios generales, capítulo 3000 de



materiales y suministros y capítulo 5000 correspondiente a bienes muebles e inmuebles.

Recursos Federales por convenio, son destinados para cubrir la operación de la Universidad (capítulos 1000, 2000 y 3000:)

Los Recursos Federales Concursados son destinados para infraestructura y construcción

### ***Bases de Preparación de los Estados Financieros***

Los estados financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo con reglas de contabilidad gubernamental aplicable emitidas por el Consejo de Armonización Contable ( CONAC ), que en lo general son coincidentes con las Normas de Información Financiera Mexicana, emitidas por el Consejo Mexicano para la Integración y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF), excepto porque dichas reglas no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, no observan lo relativo a la normatividad aplicable a las entidades con propósitos no lucrativos vigentes a partir de 2004, ni cuentan con algún pasivo que cubre las obligaciones laborales destinadas del retiro de los trabajadores por concepto de jubilaciones, primas de antigüedad e indemnizaciones al retiro.



UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE SAN LUIS POTOSÍ  
(Organismo Público Descentralizado del Gobierno del  
Estado de San Luis Potosí)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2019

- Miles de pesos -

San Luis Potosí, S.L.P. a 30 de Junio 2019

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus  
Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
\_\_\_\_\_  
DRA. AURORA ORDUÑA CORREA  
RECTORA

  
\_\_\_\_\_  
LIC. VICENTE DE JESÚS POZOS CANO  
COMISIONADO A LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

  
\_\_\_\_\_  
C.P. ANA LETICIA CEDILLO MENDOZA  
JEFATURA DE CONTABILIDAD