



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 2022 Y 2023

- Miles de pesos -

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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	2023	2022
Bancomer cuenta 0191963813	2	-
Banorte cuenta 08480200133	-	-
Banorte cuenta 0848020168	-	1
Banorte cuenta 0173487666	-	2
Banorte cuenta 0169912406	-	7
Banorte cuenta 0773487590	-	1
Banorte cuenta 0848020087	-	1
Banorte cuenta 0176509466	853	867
Banorte cuenta 0508270862	-	2
Banorte cuenta 0588878587	-	4
Banorte cuenta 0816657542	-	-

Efectivo y Equivalentes	2023	2022
Banorte cuenta 0568847679	4,896	2,679
Banorte cuenta 0216712528 (FEDERAL)	3,370	514
Banorte cuenta 0845341832	-	-
Banorte cuenta 0864693831	1,395	1,558
Banorte cuenta 0223480218	-	-
Banorte cuenta 3836	-	-
Banorte cuenta 3728	-	-
Banorte cuenta 5271	-	-
Banorte cuenta 6478	-	-
Expansión vertiente A	-	-
Gratuidad 2022 5670	-	-
Apoyo regreso a clases (Gratuidad)	-	-
Total	10,516	5,636

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

- OTRAS CUENTAS POR COBRAR -MILES DE PESOS-

	2023	2022
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	68.00	893.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo	17.00	16.00
TOTAL	85.00	909.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2023	2022
Muebles y Equipo de Oficina	-	-
Equipo de Cómputo y Redes	-	-
Equipo y Aparatos Audiovisuales	-	-
Mobiliario y Equipo educacional	-	-
Equipo de Transporte	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y otros equipos	-	-
Edificios y Construcciones	-	-
Edificación no Habitacional en Proceso	606.00	-
Total	606.00	-

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.

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.

Es importante señalar que el Terreno en el que se ubica la Unidad Académica de Tamazunchale se encuentra escriturado a nombre de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado (SEGE), sin embargo, como es de conocimiento todas las construcciones, mejoras y equipamiento han sido efectuados por cuenta de la Universidad Intercultural de San Luis Potosí.

RUBROS	Tasa de depreciación	Depreciación Acumulada del Periodo 2023	Depreciación Acumulada del Periodo 2022
Muebles y Equipo de Oficina	10%	1,948.00	1,766.00
Equipo de Computo y Redes	30%	10,641.00	10,350.00
Equipo y Aparatos Audiovisuales	30%	162.00	124.00
Mobiliario y Equipo educacional	10%	8,074.00	8,478.00
Equipo de Transporte	25%	1,193.00	1,193.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	1,034.00	1,030.00
Edificios y Construcciones	5%	33,285.00	42,340.00
TOTAL		56,337.00	65,281.00



Pasivo

Las cuentas que integran el pasivo son las siguientes:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2023	2022
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	49	56
Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	23	22
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	21	21
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	1,159	1,110
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	64	64
Sub Total	1,316	1,273

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2023	2022
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	-	1
Sub Total	-	1

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2023	2022
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	327	481
Sub total	327	481

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2023	2022
IMSS/RCV/INFONAVIT	28	167
Descuentos Infonavit	245	176
Acreedores Diversos	1	75
FONACOT	77	68
Sub Total	351	486

Total Pasivo a Corto Plazo	1,994	2,241
-----------------------------------	--------------	--------------



Pasivo a Largo Plazo

Acreeedores Diversos a largo Plazo	2023	2022
Secretaria de Educación de Gobierno del Estado	6,180	6,180
Total Acreeedores Diversos a Largo Plazo	6,180.00	6,180.00

Total Pasivo	8,174	8,421
---------------------	--------------	--------------

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 2023 se efectuaron movimientos a la cuenta de Resultados de Ejercicios anteriores, por reembolso de Productos Financieros generados en la cuenta Federal y por ajustes de las distintas auditorías a las que somos sujetos.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2023	2022
APORTACIONES	4,668	4,668
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	65,927	72,091
REVALÚOS	3,115	3,115
RESULTADO DEL EJERCICIO	9,258	1,969
Total	82,968.00	81,843.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión, Otros Ingresos y Beneficios

INGRESOS	2023	2022
PROPIOS	5,873	6,441
ESTATAL	18,445	12,469
FEDERAL	15,183	12,469
Total	39,501	31,379

Total Ingresos	39,501	31,379
-----------------------	---------------	---------------

Gastos y Otras Pérdidas

SERVICIOS PERSONALES	2023	2022
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	13,535	13,832
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5,443	5,223
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	428	292
SEGURIDAD SOCIAL	4,766	4,392
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	190	193
Sub Total	24,362	23,932

MATERIALES Y SUMINISTROS	2023	2022
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	188	103
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	10	13
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	-	2
Sub total	198	118

SERVICIOS GENERALES	2023	2022
SERVICIOS BÁSICOS	565	441
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	391	660
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	155	254
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	72	111
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	6	1
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	59	41
OTROS SERVICIOS GENERALES	704	591
Sub total	1,952	2,099

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2023	2022
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	2,520	2,478
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,078	757
Sub total	3,598	3,235

OTROS GASTOS	2023	2022
OTROS GASTOS VARIOS	134	26
Sub total	134	26

Total Egresos	30,244	29,410
----------------------	---------------	---------------

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE SAN LUIS POTOSÍ

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/ene/2023 Al 30/jun/2023

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$ 38,179,389.50	\$ 62,159,567.80
DERECHOS	\$ 4,550,970.50	\$ 11,887,427.19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 33,628,419.00	\$ 50,272,140.61
APLICACIÓN	\$ 32,613,901.62	\$ 55,865,877.30
SERVICIOS PERSONALES	\$ 23,201,619.62	\$ 48,116,002.82
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 198,135.40	\$ 1,133,189.52
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,856,556.63	\$ 6,500,875.90
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 7,357,589.97	\$ 115,809.06
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 5,565,487.88	\$ 6,293,690.50
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$ -	\$ 1,934,757.40
BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 1,934,757.40
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -	-\$ 1,934,757.40
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 4,950,882.49	\$ 591,949.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 10,516,370.37	\$ 4,950,882.49



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

- *Ingresos*

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE SAN LUIS POTOSÍ	
Conciliación entre Ingresos Contables y Presupuestarios 2023	
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	38,179,389.50
1.1 Derechos por Prestación de Servicios	4,550,970.50
1.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	33,628,419.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,322,295.00
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	1,322,295.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	39,501,684.50

- *Egresos*

Total Presupuesto Autorizado 2023	\$ 52,436,461.00	*Monto asignado en la Ley de Presupuesto de Egresos de San Luis Potosí para el ejercicio fiscal 2023.
Total Presupuesto Recibido 2023	\$ 38,179,389.50	*Información en base al Estado Analítico de Ingresos al 30 de Junio del 2023.
Total Efectivamente Gastado 2023:	\$ 25,256,311.65	*Total de egresos ejercido al 30 de Junio 2023
Capítulo 1000	\$ 23,201,619.62	
Capítulo 2000	\$ 198,135.40	
Capítulo 3000	\$ 1,856,556.63	
Capítulo 5000	\$ -	



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 2022 Y 2023

- Miles de pesos -

San Luis Potosí, S.L.P. a 30 de junio de 2023

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

C.P. SOFÍA TORRES GUERRERO
SUBDIRECCION DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ANA LETICIA CEDILLO MENDOZA
JEFATURA DE CONTABILIDAD