



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 federal, así como de la captación de ingresos propios por servicios que presta la Universidad, los cuales son depositados en cuenta de gastos 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

Efectivo y Equivalentes

	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Bancomer cuenta 0191963813	6,322	1,410
Banorte cuenta 08480200133	0	0
Banorte cuenta 0848020168	-1	0
Banorte cuenta 0173487666	1	0
Banorte cuenta 0169912406	1	0
Banorte cuenta 0773487590	1	0
Banorte cuenta 0848020087	1	0
Banorte cuenta 0176509466 (Propios)	6,715,239	5,382,047
Banorte cuenta 0508270862	0	0
Banorte 5002	0	0
Banorte cuenta 0588878587	1	0
Banorte cuenta 0816657542	-290	-311
Banorte cuenta 0568847679 (Estatal)	161,430	9,718
Banorte cuenta 0216712528 (Federal)	1,491,626	1,367,781
Banorte cuenta 0864693831	1,415,079	1,920,832
Banorte cuenta 0223480218	0	0
Banorte cuenta 0303513728	0	0
Banorte 6478 (Transparencia)	0	0
Banorte cuenta 4281 (PRODEP)	1,147,186	0
Total	10,936,597	8,681,477

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

Otras Cuentas por Cobrar

Concepto	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	257,167	58,759
Otros Derechos a Recibir Efectivo	6,192	8,187
Total	263,359	66,946

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 de adquieren.

Concepto	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Muebles y Equipo de Oficina	3,052,008	3,052,008
Equipo de Computo y Redes	12,563,481	12,546,375
Equipos y aparatos y audiovisuales	381,005	381,005
Mobiliario y Equipo Educacional	12,193,187	12,193,187
Equipo de Transporte	1,192,573	1,192,573
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y otros equipos	2,338,895	2,334,835



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 Septiembre de 2024 y 2023
(en pesos)

Edificios y Construcciones	112,924,306	101,642,667
Edificación no Habitacional en Proceso	5,227,700	8,181,133
Terreno	3,265,453	3,265,453
Total	153,138,608	144,789,236

Durante el mes de Junio 2024 se descargaron de la cuenta Edificación no habitacional en proceso las Mejoras de la Infraestructura Física Educativa del Plantel de Tancanhuitz, mismas que derivan del convenio firmado durante el mes de Julio 2023 Escuelas al Cien y/o FAM Potenciado No. IO-83-W19-924037999-N-6-2023, por la cantidad de \$2,786,006.09.

Durante el mes de Agosto 2024 se descargaron de la cuenta Edificación no habitacional en proceso la Construcción de 2 aulas didácticas en el Plantel de Tanquián, mismas que derivan del convenio firmado durante el mes de diciembre 2023 FAM 2023 Contrato No. LO-EST-247800010-34-2023, por la cantidad de \$8'328,206.00.

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 aplicada	Depreciación Acumulada del periodo 2024	Depreciación Acumulada del periodo 2023
Muebles y Equipo de Oficina 2008 y anter	10%	2,176,856	2,039,591
Equipo de Cómputo y Redes	30%	11,340,570	10,925,678
Equipo y Aparatos Audiovisuales	30%	258,854	200,993
Mobiliario y Equipo Educativo	10%	9,408,543	8,620,297
Equipo de Transporte	25%	1,192,573	1,192,573
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y otros equipos	10%	1,312,104	1,145,272
Edificios y Construcciones	5%	39,591,048	35,773,546
Total		65,280,548	59,897,949

PASIVO

Las cuentas que integran el pasivo son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo

	30 de Septiembre de 2024	2023
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	52,481	48,616
Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	26,022	21,522
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	20,997	20,997
Seguridad Social y Seguro por pagar a CP	472,863	440,395
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	63,744	63,744
Sub Total	636,107	595,274

Proveedores por pagar a corto plazo

	30 de Septiembre de 2024	2023
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	40,600	0
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles Pagar a CP	0	0
Sub Total	40,600	0

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

	30 de Septiembre de 2024	2023
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	443,815	452,963
Sub Total	443,815	452,963

Otras cuentas por pagar a corto plazo

	30 de Septiembre de 2024	2023
IMSS/RCV/INFONAVIT	-96,730	-39,768



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 Septiembre de 2024 y 2023
 (en pesos)

Descuentos Infonavit	184,619	119,241
Acreedores Diversos	2,369	1,442
Fonacot	75,487	77,687
Rectoría	0	0

Sub Total	165,745	158,602
------------------	---------	---------

Total Pasivo a Corto Plazo	1,286,267	1,206,839
-----------------------------------	------------------	------------------

<u>Acreeedores Diversos a Largo Plazo</u>	30 de Septiembre de	
	2024	2023

Secretaria de Educación de Gobierno del Estado	6,180,000	6,180,000
--	-----------	-----------

Total Acreeedores Diversos a Largo Plazo	6,180,000	6,180,000
---	-----------	-----------

Total Pasivo	7,466,267	7,386,839
---------------------	------------------	------------------

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.

<u>Hacienda Pública/Patrimonio</u>	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Aportaciones	4,668,121	4,668,121
Resultados de Ejercicios Anteriores	75,168,153	65,926,723
Revalúos	3,115,453	3,115,453
Resultados del Ejercicio	8,765,510	14,431,557
Total	91,717,237	88,141,854

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

<u>Ingresos de Gestión, Otros Ingresos y Beneficios</u>	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Propios	15,969,098	11,022,284
Estatal	18,445,419	18,445,419
Federal	23,530,186	20,353,000
Otros Ingresos y Beneficios varios	0	9,336,001
TOTAL INGRESOS	57,944,703	59,156,704

Convenios Ejercicio 2024

Se firmó el Convenio de apoyo "Programa presupuestario S247 para el Desarrollo Profesional Docente" correspondiente al ejercicio 2024 a beneficio de la Universidad Intercultural de San Luis Potosí, el recurso del mencionado se radicó durante el mes de Julio en las cuentas de la universidad por la cantidad de **\$1'147,186.00**.



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 Septiembre de 2024 y 2023
(en pesos)

Convenios Ejercicio 2023

Con fecha 02 de enero de 2023, se firmó el Convenio Marco de Colaboración para el apoyo financiero para la operación de la Universidad Intercultural de San Luis Potosí "UICSLP" durante el ejercicio fiscal 2023, el cual fue celebrado por el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública (SEP), el Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, "El Ejecutivo Estatal", y la Universidad Intercultural de San Luis Potosí (UICSLP), por un monto de \$ **49'328,684**. La "SEP" y "El Ejecutivo Estatal", acuerdan asignar el presupuesto a la "UICSLP" por partes iguales.

Con base en el Convenio de Apoyo Financiero formalizado entre la Federación y el Estado, existen diferencias de aportaciones estatales pendientes de radicar a la Universidad Intercultural de San Luis Potosí "UICSLP" por un monto de \$ **5'062,460**, correspondiente al ejercicio 2023.

La Universidad celebró Convenio de Asignación de Recursos con el Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología "COPOCYT", para el proyecto Presentación de Avances de Investigación Realizadas por Mujeres Indígenas Estudiantes de Posgrado, a Través de la Exposición de Carteles en Evento EAAMO 2023 por importe de \$ 305,000. Los recursos deberán ser aplicados y comprobarse en su totalidad, así como el cumplimiento de los requisitos comprobatorios. Al 31 de diciembre 2023 se reintegro el remanente en importe \$ 110,849.

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Remuneración al Personal de Carácter Permanente	20,706,343	20,079,857
Remuneración al Personal de Carácter Transitorio	8,822,307	7,898,204
Remuneración Adicionales y Especiales	1,140,248	1,012,716
Seguridad Social	7,193,985	6,523,304
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	344,401	245,481
Sub Total	38,207,283	35,759,562

Materiales y Suministros

	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	350,889	334,511
Alimentos y Utensilios	2,989	0
Combustible, Lubricantes y Aditivos	58,797	19,026
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	41,314	4,387
Sub Total	453,990	357,924

Servicios Generales

	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Servicios Básicos	1,186,074	898,218
Servicios de Arrendamiento	605,919	573,958
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	718,380	349,211
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	235,191	162,415
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	277,815	23,408
Servicios de Traslado y Viáticos	307,727	97,995
Servicios Oficiales	71,450	663
Otros Servicios Generales	1,707,449	992,141
Sub Total	5,110,005	3,098,009

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Depreciación de Bienes Inmuebles	3,817,502	3,760,147
Depreciación de Bienes Muebles	1,565,096	1,615,722
Sub Total	5,382,598	5,375,869



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 Septiembre de 2024 y 2023
 (en pesos)

	30 de Septiembre de	
	2024	2023
Otros Gastos		
Otros Gastos Varios	25,318	133,781
Sub Total	25,318	133,781
TOTAL EGRESOS	49,179,193	44,725,145

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Estado de Flujos de Efectivo
 Del 01/ene/2024 al 30/sep/2024

Concepto	30 de Septiembre de	
	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	57,944,703	56,754,479
Derechos	15,969,098	12,183,255
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	41,975,605	44,571,224
APLICACIÓN	48,093,600	60,594,478
Servicios Personales	37,730,555	49,691,999
Materiales y Suministros	453,990	447,301
Servicios Generales	4,974,398	4,288,865
Otras Aplicaciones de Operación	4,934,658	6,166,313
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,851,103	-3,839,999
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	21,166	4,224
Bienes Muebles	21,166	4,224
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-21,166	-4,224
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
	9,829,937	-3,844,223
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,106,660	4,950,882
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,936,597	1,106,660

IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Ingresos

Conciliación entre Ingresos Contables y Presupuestarios 2024
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2024

1. Total de Ingresos Presupuestarios	57,944,703
1.1 Derechos por Prestación de Servicios	15,969,098
1.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	41,975,605
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución de exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0



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 Septiembre de 2024 y 2023
 (en pesos)

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	57,944,703

Egresos

Total Presupuesto Autorizado 2024:	52,587,626	*Monto asignado en la Ley de Presupuesto de Egresos de San Luis Potosí para el ejercicio fiscal 2024.
Total Presupuesto Recibido 2024:	57,944,703	*Información en base al Estado Analítico de Ingresos al 31 de Agosto del 2024. * Se recibió en el mes de Julio el recurso extraordinario del programa Federal PRODEP 2024 por la cantidad de \$1'147,186.00. *Se realizaron en el mes de Julio y Agosto ampliaciones presupuestales en Ingresos Propios por la cantidad de \$6'541,200.00
Total Efectivamente Gastado 2024:	43,180,108	*Total de egresos pagados al 31 de Agosto 2024, información basada en el Estado Analítico de Egresos. *Se realizó la ampliación presupuestal por \$1'147,186.00 por concepto de Proyecto Federal PRODEP. *Se realizó la ampliación presupuestal en Egresos en los meses de Julio y Agosto con fuente de financiamiento ingresos propios por la cantidad de \$6'541,200.00.
Capítulo 1000	37,730,555	
Capítulo 2000	453,990	
Capítulo 3000	4,974,398	
Capítulo 5000	21,166	

Nota 1.- La diferencia del gasto autorizado contra el gasto recibido, se debe a la ministración del Recurso Extraordinario de PRODEP y a los Ingresos Propios recaudados.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

Los momentos contables que se registran en lo relativo a los ingresos son: El Presupuesto Estimado, por Ejecutar, Modificar, Devengado y Recaudado.

Cuentas de Egresos

Los momentos contables que se registran en lo relativo a los egresos son: El Presupuesto Aprobado, por Ejercer, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado.

c) 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 propio; 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.



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 Septiembre de 2024 y 2023
(en pesos)

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 correspondientes 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 Nacional de Armonización Contable (CONAC), que en lo general son coincidentes con las Normas de Información Financieras Mexicanas, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) para la integración y desarrollo, excepto por que dichas reglas no requieren el reconocimiento de los Efectos de la Inflación (NIF B-10) en la información financiera, no observan lo relativo a la normatividad aplicable a las entidades con propósitos No Lucrativos (NIF E-2), vigente a partir de 2004, ni cuentan con algún pasivo que cubre las Obligaciones Laborales (NIF D-3) destinadas del retiro de los trabajadores por concepto de jubilaciones, primas de antigüedad e indemnizaciones al retiro.

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

San Luis Potosí, S.L.P., a 30 de septiembre de 2024



MTR. HÉCTOR GONZÁLEZ PICAZO
ENCARGADO DE RECTORÍA



C.P. SOFÍA TORRES GUERRERO
ENCARGADA DE LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



C.P. ANA LETICIA CEDILLO MENDOZA
JEFATURA DE CONTABILIDAD