



**Universidad Autónoma de  
San Luis Potosí**

Estados financieros por los años que  
terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016  
y dictamen de los auditores independientes del  
8 de Febrero de 2018



**Universidad Autónoma de San Luis Potosí**

## **Estados financieros 2017 y 2016**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estados de situación financiera	5
Estados de actividades	7
Estados de variaciones en el patrimonio	8
Estados de cambios en la situación financiera	9
Estados de flujos de efectivo	11
Estados analíticos del activo	13
Estados analíticos de la deuda y otros pasivos	15
Notas a los estados financieros	16
Información adicional a los estados financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016	29 a 46

## 1. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la H. Comisión de Hacienda del  
H. Consejo Directivo de la  
Universidad Autónoma de San Luis Potosí**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Autónoma de San Luis Potosí (la Universidad), que comprenden el estado de situación financiera, al 31 de diciembre de 2017, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analíticos del activo y analíticos de la deuda y otros pasivos, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Universidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Universidad y para ser integrados a la Cuenta Pública de la Universidad, los cuales están presentados en los formatos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Otras cuestiones**

Los estados financieros de la Universidad Autónoma de San Luis Potosí, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, fueron dictaminados por otro Contador Público, quién emitió una opinión sin salvedades el 28 de febrero de 2017.

El fondo de jubilaciones y pensiones, creado para ser frente a las obligaciones laborales al retiro de los empleados de la Universidad, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017, está registrado atendiendo a lo señalado en la Nota 13 a los estados financieros que se acompañan.

### **Información adicional**

Nuestro examen tuvo como objetivo emitir la opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo del presente informe. La Universidad ha preparado los estados analítico de ingresos y analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en sus diferentes clasificaciones, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, mismos que se presentan en el anexo A. El Manual de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones relativas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y, las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, disponen que dicha información deberá formar parte de la presentación financiera y presupuestal de la Cuenta Pública; dicha información se desprende de los registros contables y su registro es consistente con ejercicios anteriores.

### **Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Universidad en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 2 a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Universidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Universidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Universidad, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Universidad.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Universidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Universidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Universidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 2 a dichos estados financieros.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Universidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**Gossler, S.C.**



**C.P.C. José Rafael Ávila Andrade**  
**Socio**

León, Gto.  
Febrero 8, 2018

## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

# Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

### Activo

	2017	2016
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes	171,613	\$ 256,710
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	287,624	299,467
Derechos a recibir bienes o servicios	39,967	28,924
Inventarios	29,050	26,903
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	<u>(233,892)</u>	<u>(222,609)</u>
Total de activos circulantes	<u>294,362</u>	<u>389,395</u>
Activo no circulante:		
Inversiones financieras a largo plazo	78,538	117,554
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	4,438,435	4,350,507
Bienes muebles	1,272,543	1,174,272
Activos intangibles	1,323	1,323
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	<u>(626,022)</u>	<u>(470,729)</u>
Total de activos no circulantes	<u>5,164,817</u>	<u>5,172,927</u>
Total del activo	<u>\$ 5,459,179</u>	<u>\$ 5,562,322</u>

### Pasivo

Pasivo circulante:		
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 356,095	\$ 366,345
Fondos y bienes de terceros en administración	620	1,337
Provisiones a corto plazo	<u>185,558</u>	<u>132,462</u>
Total de pasivos circulantes	<u>542,273</u>	<u>500,144</u>

(Continúa)

# Universidad Autónoma de San Luis Potosí

## Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

	2017	2016
<b>Pasivo</b>		
Pasivo no circulante:		
Documentos por pagar a largo plazo	\$ -	\$ 61,921
Provisiones a largo plazo	<u>79,867</u>	<u>122,819</u>
Total de pasivos no circulantes	<u>79,867</u>	<u>184,740</u>
Total de pasivos	<u>622,140</u>	<u>684,884</u>
<b>Patrimonio</b>		
Patrimonio contribuido		
Aportaciones	2,265,353	2,253,688
Patrimonio generado		
Resultado del ejercicio: Ahorro	(52,064)	91,878
Resultado de ejercicios anteriores	618,182	526,304
Revalúos	1,909,621	1,909,621
Reservas	<u>95,947</u>	<u>95,947</u>
Patrimonio total	<u>4,837,039</u>	<u>4,877,438</u>
Total de pasivos y patrimonio	<u>\$ 5,459,179</u>	<u>\$ 5,562,322</u>

(Concluye)

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

  
M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

# Universidad Autónoma de San Luis Potosí

## Estados de actividades

Por los periodos del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

Ingresos	2017	2016
Ingresos de la gestión:		
Ingresos por venta de bienes y servicios	569,471	\$ 548,115
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:		
Participaciones y aportaciones	45,547	148,257
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,222,708	2,188,111
Otros ingresos y beneficios:		
Ingresos financieros	21,936	14,482
Incremento por variación de inventarios	8,869	9,673
Disminución del exceso de provisiones	359	65
Otros ingresos y beneficios varios	<u>68,022</u>	<u>16,415</u>
Total de ingresos	<u>2,936,912</u>	<u>2,925,118</u>
<b>Gastos y otras pérdidas</b>		
Gastos de funcionamiento:		
Servicios personales	2,168,746	2,096,367
Materiales y suministros	278,903	275,513
Servicios generales	244,519	219,797
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	28,223	59,879
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	157,308	145,156
Provisiones	98,130	24,520
Disminución de inventarios	6,722	6,207
Otros gastos	<u>6,425</u>	<u>5,801</u>
Total de gastos y otras pérdidas	<u>2,988,976</u>	<u>2,833,240</u>
Ahorro neto del ejercicio	<u>\$ (52,064)</u>	<u>\$ 91,878</u>

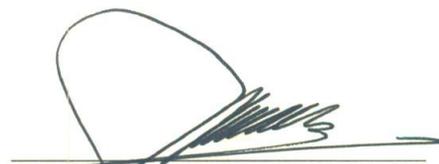
Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.



M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad



C. P. C. Isaiás Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas



C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad



## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

### Estados de variaciones en el patrimonio

Por los periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	Patrimonio generado del ejercicio	Ajuste por cambios de valor	Total
Patrimonio neto al inicio del ejercicio 2016	2,253,688	395,379	130,925	2,005,568	4,785,560
Variaciones del Patrimonio Contribuido neto del Ejercicio					
Donaciones de capital (Terreno)	-	-	-	-	-
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio					
Traspaso del ejercicio 2015	-	130,925	(130,925)	-	-
Incremento por revaluación	-	-	-	-	-
Ahorro del ejercicio	-	-	91,878	-	91,878
Patrimonio neto al final del ejercicio 2016	2,253,688	526,304	91,878	2,005,568	4,877,438
Variaciones del Patrimonio Contribuido neto del Ejercicio					
Donaciones de capital (Terreno)	11,665	-	-	-	11,665
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio					
Traspaso del resultado 2016	-	91,878	(91,878)	-	-
Ahorro del ejercicio	-	-	(52,064)	-	(52,064)
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2017	2,265,353	618,182	(52,064)	2,005,568	4,837,039

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

M. en Arq. Manuel Fermín Villar Rubio  
Rector de la Universidad

C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de León  
Jefe de Contabilidad



## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

# Estados de cambios en la situación financiera

Por el periodo del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

### Activo

	2017	2016
	Origen (aplicación)	
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes	\$ 85,097	\$ 26,255
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	11,843	(2,138)
Derechos a recibir bienes o servicios	(11,043)	4,287
Inventarios	(2,147)	(3,466)
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	11,283	8,446
Activo no circulante:		
Inversiones financieras largo plazo	39,016	(27,092)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(87,928)	(78,042)
Bienes muebles	(98,271)	(122,283)
Activos intangibles	-	(261)
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	<u>155,293</u>	<u>145,117</u>
Total de activos	<u>\$ 103,143</u>	<u>\$ (49,177)</u>

### Pasivo

Pasivo circulante:		
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ (10,250)	\$ (24,712)
Fondos y bienes de terceros en administración	(717)	
Provisiones a corto plazo	53,096	6,626
Pasivo no circulante:		
Documentos por pagar a largo plazo	(61,921)	1,687
Provisiones a largo plazo	<u>(42,952)</u>	<u>(26,302)</u>
Total de pasivo	<u>(62,744)</u>	<u>(42,701)</u>

(Continúa)



Universidad Autónoma de San Luis Potosí

## Estados de cambios en la situación financiera

Por el periodo del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

	2017	2016
	Origen (aplicación)	
Patrimonio contribuido:		
Donaciones de capital	\$ 11,665	\$ -
Patrimonio generado:		
Resultado del ejercicio: Ahorro	\$ (143,941)	\$ (39,047)
Resultado de ejercicios anteriores	<u>91,877</u>	<u>130,925</u>
Patrimonio Total	<u>(40,399)</u>	<u>91,878</u>
Total de pasivo y patrimonio	<u>\$ (103,143)</u>	<u>\$ 49,177</u>

(Concluye)

  
M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad



## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

### Estados de flujos de efectivo

Por el periodo del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Origen:		
Ingresos por ventas de bienes y servicios	\$ 569,471	\$ 548,115
Participaciones y aportaciones	45,547	148,257
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,222,708	2,188,111
Otros orígenes de operación	99,186	40,635
Aplicación:		
Servicios personales	2,168,746	2,096,367
Materiales y suministros	278,903	275,513
Servicios generales	244,519	219,797
Ayudas sociales	28,223	59,879
Otras aplicaciones de operación	<u>268,585</u>	<u>181,684</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>(52,064)</u>	<u>91,878</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Origen:		
Otros orígenes de inversión	157,308	145,156
Aplicación:		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(76,264)	(78,042)
Bienes muebles	(106,989)	(123,937)
Activos intangibles	<u>-</u>	<u>(261)</u>
Flujos netos de efectivo a actividades de inversión	<u>(25,945)</u>	<u>(57,084)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Origen:		
Otros orígenes de financiamiento	99,132	8,446
Aplicación:		
Otras aplicaciones de financiamiento	<u>(106,220)</u>	<u>(69,495)</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	<u>(7,088)</u>	<u>(61,049)</u>

(Continúa)



## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

### Estados de flujos de efectivo

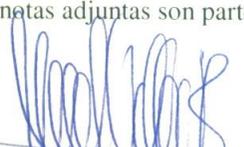
Por el periodo del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

	2017	2016
Disminución neta en el efectivo y equivalentes	\$ (85,097)	\$ (26,255)
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	<u>256,710</u>	<u>282,965</u>
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	<u>\$ 171,613</u>	<u>\$ 256,710</u>

(Concluye)

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

  
M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isafías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad



## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

### Estados analíticos del activo

Por el periodo del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

#### Activo

2017	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
Activo circulante:					
Efectivo y equivalentes	\$ 256,710	\$ 71,974,561	\$ 72,059,658	\$ 171,613	\$ (85,097)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	299,467	2,999,841	3,011,684	287,624	(11,843)
Derechos a recibir bienes o servicios	28,924	120,202	109,159	39,967	11,043
Inventarios	26,903	129,983	127,836	29,050	2,147
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	<u>(222,609)</u>	<u>-</u>	<u>11,283</u>	<u>(233,892)</u>	<u>(11,283)</u>
Total de activos circulantes	<u>389,395</u>	<u>75,224,587</u>	<u>75,319,620</u>	<u>294,362</u>	<u>(95,033)</u>
Activo no circulante:					
Inversiones financieras a largo plazo	117,554	126,363	165,379	78,538	(39,016)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	4,350,507	241,591	153,663	4,438,435	87,928
Bienes muebles	1,174,272	103,954	5,683	1,272,543	98,271
Activos intangibles	1,323	-	-	1,323	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	<u>(470,729)</u>	<u>739</u>	<u>156,032</u>	<u>(626,022)</u>	<u>(155,293)</u>
Total de activos no circulantes	<u>5,172,927</u>	<u>472,647</u>	<u>480,757</u>	<u>5,164,817</u>	<u>(8,110)</u>
Total del activo	<u>\$ 5,562,322</u>	<u>\$ 75,697,234</u>	<u>\$ 75,800,377</u>	<u>\$ 5,459,179</u>	<u>\$ (103,143)</u>

(Continúa)



## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

### Estados analíticos del activo

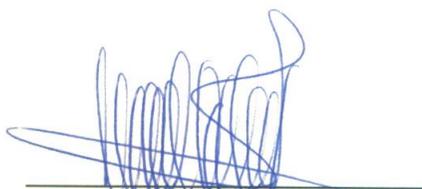
Por el periodo del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

#### Activo

2016

	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
Activo circulante:					
Efectivo y equivalentes	\$ 282,965	\$ 76,203,351	\$ 76,229,606	\$ 256,710	\$ (26,255)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	297,329	2,933,895	2,931,757	299,467	2,138
Derechos a recibir bienes o servicios	33,211	91,101	95,388	28,924	(4,287)
Inventarios	23,437	117,732	114,266	26,903	3,466
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(214,163)	-	8,446	(222,609)	(8,446)
<b>Total de activos circulantes</b>	<b>422,779</b>	<b>79,346,079</b>	<b>79,379,463</b>	<b>389,395</b>	<b>(33,384)</b>
Activo no circulante:					
Inversiones financieras a largo plazo	90,462	134,755	107,663	117,554	27,092
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	4,272,465	150,610	72,568	4,350,507	78,042
Bienes muebles	1,051,989	122,422	139	1,174,272	122,283
Activos intangibles	1,062	261	-	1,323	261
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(325,612)	46	145,163	(470,729)	(145,117)
<b>Total de activos no circulantes</b>	<b>5,090,366</b>	<b>408,094</b>	<b>325,533</b>	<b>5,172,927</b>	<b>82,561</b>
<b>Total del activo</b>	<b>\$ 5,513,145</b>	<b>\$ 79,754,173</b>	<b>\$ 79,704,996</b>	<b>\$ 5,562,322</b>	<b>\$ 49,177</b>

  
 M. en Arq. Mandel Fermín Villar  
 Rubio  
 Rector de la Universidad

  
 C. P. C. Isaias Ricardo Martínez Guerra  
 Secretario de Finanzas

  
 (Concluye)  
 C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
 León  
 Jefe de Contabilidad



## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

# Estados analíticos de la deuda y otros pasivos

Por el periodo del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

Denominación de la deuda a 2017	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldo inicial del periodo	Saldo final del periodo
Deuda externa				
Otro pasivo	pesos		\$ 684,884	\$ 622,140

Denominación de la deuda a 2016	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldo inicial del periodo	Saldo final del periodo
Deuda externa				
Otro pasivo	pesos		\$ 727,585	\$ 684,884



---

M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad



---

C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas



---

C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad



## Universidad Autónoma de San Luis Potosí

# Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En miles de pesos)

### 1. Entorno legal y administración de las finanzas públicas

Entorno legal – La Universidad Autónoma de San Luis Potosí (la “Universidad”), tiene su sustento jurídico en el decreto No. 53 emitido por la XXXIX Legislatura del H. Congreso del Estado en 1949, reglamentario al actual artículo 11 de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí y mediante el cual se le otorga personalidad jurídica propia y plena autonomía en su organización científica, técnica y docente, e igualmente para administrar con toda libertad los fondos que le pertenezcan.

La Universidad tiene por objeto impartir la enseñanza media y superior en el estado de San Luis Potosí, realizar la investigación científica y humanística y extender los beneficios de la cultura de los diversos sectores de la población. La organización, estructura y funciones de esta casa de estudios están regulados por su propia Ley Orgánica, actualmente Ley Reglamentaria.

Para la consecución de sus fines, la Universidad tiene las siguientes atribuciones:

- a. Procurar por todos los medios a su alcance la difusión de la cultura y la investigación científica.
- b. Impartir con validez pública la instrucción previa necesaria para los estudios profesionales técnicos y especiales.
- c. Impartir con validez pública la instrucción profesional, especializada o técnica que determine el Estatuto correspondiente.
- d. Expedir los títulos o diplomas que acrediten esa instrucción y certificar los estudios que se hicieren en la misma Universidad.
- e. Determinar las condiciones indispensables para revalidación en el Estado de los títulos expedidos por otros establecimientos culturales y de los estudios hechos en ellos, siempre que sean efectivamente equivalentes a los efectuados en la Universidad.
- f. Organizar y reglamentar su gobierno y funcionamiento y nombrar su personal directivo, el profesorado y empleados, conforme lo determine el Estatuto correspondiente.

*Estructura organizacional básica* - La estructura básica de la Universidad se integra de la siguiente manera:

- I. La Junta Suprema de Gobierno;
- II. El Consejo Directivo Universitario;
- III. El Rector;
- IV. Directores de Entidades Académicas
- V. Secretario General



Para el desarrollo de sus funciones, la Universidad obtiene los recursos económicos previstos en su presupuesto de ingresos; conforme a su origen son los siguientes:

- a. **Ingresos federales y estatales** – Conformados principalmente por los subsidios que percibe la Universidad por parte de la Federación y del Estado y que son destinados para la operación normal de la misma.
- b. **Ingresos extraordinarios** – Son los ingresos que percibe la Universidad con restricciones en los términos de los convenios celebrados principalmente con la Secretaría de Educación Pública (SEP) y con otros organismos.
- c. **Ingresos propios** – Conformados principalmente por las cuotas de recuperación, colegiaturas, inscripciones, que recauda la Universidad y sus unidades de servicios.

**Administración de las finanzas** – Conforme al Estatuto Orgánico de la Universidad artículos 71 y 72, la administración del patrimonio de la Universidad es atribución propia y exclusiva del H. Consejo Directivo Universitario, quien la ejercerá por conducto del Rector, el que establecerá la estructura orgánica administrativa que permita y apoye el desarrollo de las funciones de la misma.

## 2. Bases de presentación

La Universidad percibe en cada ejercicio fiscal los subsidios federales y estatales, tanto ordinarios como extraordinarios, así como los ingresos propios derivados de su actividad; aplicando dichos ingresos en erogaciones principalmente por concepto de gasto docente y de operación, gasto de inversión en obras y acciones. La información financiera que forma parte de la Cuenta Pública de la Universidad, base para la preparación de los estados financieros se ha preparado sobre la base tradicional del costo histórico. Las principales bases de presentación se resumen a continuación:

- a. **Armonización contable gubernamental** - A partir del 1º de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) la cual establece las bases de registro contable y presupuestal así como, de informes que deberá de integrar la cuenta pública que presenten las entidades que administren recursos públicos. Durante los años de 2010 al 2016 se han emitido diversos documentos de aplicación de la contabilidad gubernamental los cuales complementan las disposiciones contenidas en dicha Ley. De acuerdo con lo previsto en el artículo 79, fracción I tercer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, es obligación de la Universidad llevar el control y registro contable, patrimonial y presupuestario de los recursos públicos que le son transferidos y asignados, de acuerdo con los criterios que establezca la Ley. La Universidad tiene facultad y responsabilidad de autogobierno en los términos del artículo 3º fracción VII de la propia Constitución, que se traduce en la posibilidad de generar sus propias normas para el cumplimiento de sus fines, debe observar la obligación de manejar su contabilidad y presupuesto en los términos del citado precepto Constitucional, emitiendo y respetando sus propias normas sobre contabilidad gubernamental, bajo principios y lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De conformidad con el Acuerdo de Interpretación y el “Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de mayo de 2013, sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a partir del 1 de enero de 2012, la Universidad ha adoptado los lineamientos que se derivan de la LGCG, de conformidad con lo establecido en el Acuerdo de Interpretación sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG para la emisión de los estados financieros (contables).



El marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental aprobados durante 2009 entraron en vigor el 30 de abril de 2010, con la finalidad de que los entes públicos establezcan un proceso ordenado de adecuación en su organización interna, así como de capacitación sobre las características del sistema de contabilidad que les permita cumplir con el sistema de contabilidad establecido en la LGCG.

La Universidad, a partir del 1 de enero de 2012, elabora sus registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual de contabilidad gubernamental, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables, plan de cuentas, clasificadores y manuales de contabilidad de la universidad armonizados con la LGCG. Asimismo, a partir de la fecha señalada emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

Adicionalmente, la Universidad emite información periódica trimestral conforme a lo dispuesto en el artículo 51 de la LGCG.

- b. **Postulados básicos** - La Universidad tiene la obligación de apegarse en la preparación de sus estados financieros de acuerdo a los postulados básicos emitidos por el CONAC.
- c. **Estados financieros básicos** - Conforme a las políticas de información financiera establecidas por la Universidad, se presentan como estados financieros básicos, los Estados de Situación Financiera, los Estados de Actividades, Estado de Variaciones en el Patrimonio, Estados de Flujo de Efectivo, Estados Analíticos del Activo, Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos y de Cambios en la Situación Financiera. El ejercicio financiero de la Universidad comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de cada año.
- d. **Integración de estados financieros** – Los estados financieros que se presentan, incluyen la información financiera de las unidades de servicio de la Universidad que son: la Tienda, Papelería y la Librería.

### 3. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros adjuntos, están preparados conforme a las bases específicas de contabilización similares a las aplicadas por instituciones con características similares a la Universidad. Estas bases, en algunos casos, difieren de las normas de información financiera mexicanas (NIF). La principal diferencia con las NIF es el no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

A continuación un resumen de algunas de las principales políticas contables aplicadas supletoriamente Universidad se muestra a continuación:

- a. **Efectivo y equivalentes de efectivo** – Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo y equivalentes, se presenta a su valor nominal; las fluctuaciones en su valor, en los casos de fondos específicos que es un efectivo restringido, se reconocen en una cuenta pasiva hasta que se obtiene la autorización de las autoridades correspondientes para disponer de dichos recursos.
- b. **Efectivo restringido** – Se consideran los fondos bancarios que se encuentran condicionados en su aplicación.
- c. **Otros derechos a recibir efectivo a corto plazo** – Contemplan los subsidios de ejercicios anteriores e, inclusive, los del propio ejercicio, correspondientes a aportaciones, convenios o ministraciones estatales y federales.



- d. **Inventarios de mercancías para la venta** – Los inventarios se valúan al menor costo de su valor de reposición utilizando el precio de la última compra. La presentación está de acuerdo al estado de actividades establecido por el CONAC, reflejando las compras en materiales y la diferencia entre inventarios como beneficios en variación de inventarios.
- e. **Bienes inmuebles y muebles** – La Universidad registra sus activos de la forma siguiente:
- Los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos por la Universidad se registran al costo de adquisición, y en su caso, aplicando los criterios referenciados de la Universidad alineados a los documentos que describen las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, (Elementos Generales) y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitidas por el CONAC.
  - Los bienes inmuebles y muebles propiedad de la Universidad se encuentran identificados y revaluados en la contabilidad, excepto el edificio central y los anexos de la biblioteca, auditorio y caja real, estos inmuebles se encuentran contenidos en la Ley Orgánica, actualmente Ley Reglamentaria, a la que se ha hecho referencia en la Nota 1 anterior, que data del año 1949.
  - Hasta el ejercicio 2012 la política de la Universidad era no reconocer los efectos de depreciación de sus bienes muebles e inmuebles. A partir del 1 de enero del 2013 la política de la universidad es reconocer los efectos de depreciación de sus bienes muebles e inmuebles mediante el método de línea recta al siguiente año de la fecha de adquisición o incorporación y de acuerdo con las siguientes tasas de depreciación.

Tipo de Bien	Años de vida útil	Tasa de depreciación
Maquinaria y Mobiliario y Equipo		
Mobiliario y equipo de administración	15	6.667
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	15	6.667
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10	10.000
Equipo de Transporte	8	12.500
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	10	10.000
Activos Biológicos:		
Bovinos	6	16.667
Caprinos	3	33.333
Ovino	3	33.333
Porcino	3	33.333
Activos Intangibles:		
Software	3	33.333
Edificios no habitacionales	40	2.50

- Los inmuebles que se construyen por la propia Universidad o las adiciones o mejoras a los mismos, se registran inicialmente al costo de construcción incurrido, aquellos recibidos como donación, se registran al valor consignado en la escritura.



- f. **Obligaciones laborales al retiro** – La Universidad reconoce los pasivos laborales relativos a pensiones y jubilaciones, cuando obtiene los recursos y cuando se estiman las cantidades destinadas a este pasivo, y se disminuye por el pago de nóminas de jubilados y pensionados durante el ejercicio. Las primas de antigüedad, se registran cuando se cumple el supuesto de antigüedad de 15 años y no por lo que se devenga con el total de trabajadores. Y se incrementa por los intereses devengados de los depósitos de los fondos aportados para pensiones y jubilaciones.
- g. **Provisiones** – Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- h. **Reconocimiento de ingresos** – Se reconocen cuando se tiene el derecho jurídico al cobro.

#### Notas de desglose

#### 4. Efectivo y equivalentes

Las principales cuentas que integran el efectivo y equivalentes son:

	2017	2016
Efectivo	\$ 680	\$ 678
Bancos / tesorería	41,206	31,513
Bancos / Dependencias y otros	62,314	113,335
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	<u>67,413</u>	<u>111,184</u>
	<u>\$ 171,613</u>	<u>\$ 256,710</u>

El efectivo y equivalentes se integra principalmente por depósitos bancarios de recursos propios y cuentas de cheques que se manejan para controlar los recursos recibidos asignados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) y dar cumplimiento a lo establecido en el convenio celebrado con el mismo CONACYT, con el objeto de impulsar la investigación científica y tecnológica, a través de la Universidad; por lo que dichos recursos sólo pueden ser usados para el fin por el cual fue celebrado dicho convenio, los cuales al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son por \$62,314 y \$113,335 respectivamente.

Los fondos de inversión son administrados por un fideicomiso creado para dar cumplimiento con lo establecido en el convenio celebrado con la Secretaría de Educación Pública (SEP) y que tiene por objeto establecer las bases conforme a las cuales la SEP apoyará a la Universidad en la ejecución de los planes, proyectos y acciones previstas en el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEM) (anteriormente el Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), y en el Programa para el Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE), por lo que dichos recursos sólo pueden ser usados para el fin por el cual fueron creados. El detalle de estos fondos son los que se muestran en la Nota 7.



## 5. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Las principales cuentas de derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran de la siguiente manera:

	2017	2016
Cuentas por cobrar	\$ 43,978	\$ 41,817
Ingresos por recuperar	3,127	1,695
Deudores por anticipos de la tesorería	31,560	37,000
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	<u>208,959</u>	<u>218,955</u>
	<u>\$ 287,624</u>	<u>\$ 299,467</u>

En el rubro de cuentas por cobrar, se efectuó una estimación de cuentas incobrables, como se observa a continuación:

	2017	2016
Otros	\$ 7,431	\$ 307
Recibos al cobro	2,503	21,042
Cuotas y colegiaturas	34,044	20,468
Estimación de cuentas incobrables	<u>(21,058)</u>	<u>(9,775)</u>
	<u>\$ 22,920</u>	<u>\$ 32,042</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los otros derechos a recibir efectivo a corto plazo, son como sigue:

Federal	Ingresos por recibir 2016	Ingresos según convenios	Recibidos 2017	Ingresos por recibir 2017
Ordinario	\$ 6,803	\$ 1,844,925	\$ 1,844,925	\$ 6,803
Extraordinario	11,137	64,702	74,698	1,141
Específico	1,036	23,352	23,352	1,036
Estimación de subsidio federal por recibir	<u>(8,980)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,980)</u>
	9,996	1,932,979	1,942,975	-
<b>Estatal</b>				
Ordinario	696	207,187	207,187	696
Extraordinario	198,567	30,000	30,000	198,567
Estimación de subsidio estatal por recibir	(199,979)	-	-	(199,979)
Específico	<u>716</u>	<u>36,031</u>	<u>36,031</u>	<u>716</u>
	<u>-</u>	<u>273,218</u>	<u>273,218</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<u>\$ 9,996</u>	<u>\$ 2,206,197</u>	<u>\$ 2,216,193</u>	<u>\$ -</u>

En el rubro de "estimación de subsidio federal y estatal pendiente de recibir" corresponde a subsidios ordinarios y extraordinarios que la Federación y el Estado no han entregado a la Universidad, por los cuales se decidió realizar una estimación en apego a lo establecido en el "Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" en el numeral 5, que corresponde a los siguientes ejercicios 2007, 2008, 2009, 2010 y 2011 que ascienden a \$10,606, \$46,958, \$62,776, \$52,815 y \$35,804, respectivamente.



Los otros derechos a recibir efectivo o equivalentes de efectivo o equivalentes se integran como sigue:

	2017	2016
Total de derechos por recibir	\$ 208,959	\$ 218,955
Estimación de subsidio estatal y federal por recibir	<u>(208,959)</u>	<u>(208,959)</u>
Neto	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,996</u>

Los importes de la cuenta de estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes se integran como sigue:

	2017	2016
Estimación de subsidio estatal y federal por recibir	\$ (208,959)	\$ (208,959)
Estimación de cuentas incobrables	(21,058)	(9,775)
Estimación por deterioro de inventarios	<u>(3,875)</u>	<u>(3,875)</u>
	<u>\$ (233,892)</u>	<u>\$ (222,609)</u>

#### 6. Inventarios

	2017	2016
Mercancías de la tienda y papelería	\$ 13,781	\$ 11,986
Inventario de la librería	13,667	12,823
Unimanía	<u>1,602</u>	<u>2,094</u>
	29,050	26,903
Estimación por deterioro de inventarios	<u>(3,875)</u>	<u>(3,875)</u>
	<u>\$ 25,175</u>	<u>\$ 23,028</u>

#### 7. Inversiones financieras a largo plazo

Este rubro está integrado por depósitos en inversiones que serán utilizados para programas específicos a largo plazo cuyo origen se deriva de aportaciones federales pudiendo ser utilizados en ejercicios subsecuentes; asimismo, incluye depósitos en inversiones para cubrir los seguros de vida del personal de la Universidad. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, estos fondos se integran como sigue:

	2017	2016
Programa de mejoramiento al profesorado (PRODEP)	\$ 43,174	\$ 50,438
Programa de fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE/PFCE)	24,522	50,183
Otras inversiones	<u>10,842</u>	<u>16,933</u>
	<u>\$ 78,538</u>	<u>\$ 117,554</u>



**8. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**

Concepto	2017	2016
Terrenos	\$ 1,997,185	\$ 1,985,521
Edificios	2,303,122	2,149,458
Construcción en proceso	<u>138,128</u>	<u>215,528</u>
	<u>\$ 4,438,435</u>	<u>\$ 4,350,507</u>

**9. Bienes muebles**

Concepto	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	\$ 383,788	\$ 343,335
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	89,074	81,152
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	677,346	637,068
Equipo de transporte	44,085	43,440
Maquinaria, otros equipos y herramientas	76,959	67,601
Activos biológicos	<u>1,291</u>	<u>1,676</u>
	<u>\$ 1,272,543</u>	<u>\$ 1,174,272</u>

**10. Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes**

Concepto	2017	2016
Edificios	\$ (254,952)	\$ (201,215)
Mobiliario y equipo de administración	(84,543)	(62,846)
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	(19,203)	(13,923)
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	(219,971)	(157,109)
Equipo de transporte	(22,811)	(17,554)
Maquinaria, otros equipos y herramientas	(22,441)	(15,844)
Activos biológicos	(963)	(1,198)
Activos intangibles	<u>(1,138)</u>	<u>(1,040)</u>
	<u>\$ (626,022)</u>	<u>\$ (470,729)</u>



### 11. Cuentas por pagar a corto plazo

	2017	2016
Servicios personales	\$ 88,196	\$ 79,741
Proveedores por pagar	96,029	108,616
Retenciones y contribuciones	130,122	142,683
Otras cuentas por pagar	<u>41,748</u>	<u>35,305</u>
	<u>\$ 356,095</u>	<u>\$ 366,345</u>

### 12. Documentos por pagar a largo plazo

El saldo de esta cuenta corresponde a los fondos fideicomitados no ejercidos, sus saldos al cierre del ejercicio se integran de la siguiente manera:

	2017	2016
PRODEP	\$ -	\$ 55,895
Otros	<u>-</u>	<u>6,026</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,921</u>

En el caso de PRODEP por no corresponder a una obligación por parte de la Universidad, el monto fue reconocido en resultados en la cuenta de Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores, por tratarse de ingresos de años anteriores al 2011 y que conforme a la política contable de aquel entonces se reconocían como pasivo los rendimientos de este programa.

Los otros pasivos se reclasificaron a corto plazo por tratarse de obligaciones que se cumplirán en 2018.

### 13. Provisiones a largo plazo

En lo referente a pensiones y jubilaciones, la Universidad está sujeta a los siguientes reglamentos internos vigentes, aprobados por el H. Consejo Directivo Universitario:

- Reglamento de fecha 14 de diciembre de 2000, aplicable a los empleados contratados antes del 15 de diciembre de 2000.
- Reglamento de fecha 27 de septiembre de 2002, aplicable a los empleados que se contraten a partir del 15 de diciembre de 2000.
- Reglamento de fecha 29 de septiembre de 2017, que integra la totalidad de los trabajadores clasificados por generaciones. El efecto de la modificación al citado reglamento se verá reflejado en la información financiera hasta el año de 2018

Dichos reglamentos se complementan con lo que es aplicable de la Ley del ISSSTE. A continuación se presenta un resumen de la reglamentación mencionada en incisos a, b y c siguientes.



### Por jubilación

La pensión por jubilación genera el derecho vitalicio de recibir el 100% del salario integrado: a) en los términos de las contrataciones colectivas y, b) si la acumulación de años de edad y años de servicios prestados en la Universidad sea igual o mayor a 95 años.

### Por vejez e incapacidad

La pensión por vejez se otorga: a) al personal con 65 años de edad cumplidos y cuando menos 20 años de servicios ininterrumpidos a la Universidad y, b) al personal que cumpla 65 años de edad y 20 de servicios no interrumpidos en la Universidad, la última modificación al reglamento respectivo fue el 29 de septiembre de 2017. La incapacidad por vejez, respecto a la pensión por incapacidad, la modificación consistió en aumentar a 20 años de servicio. En disposiciones transitorias se respetan los derechos adquiridos por los trabajadores.

El personal de la Universidad tiene derecho a la pensión por incapacidad cuando mediante certificación médica expedida por el ISSSTE, se le dictamine inhabilidad física o mental en forma permanente total y además haya prestado sus servicios a la Universidad de manera ininterrumpida por el mismo período señalado en el párrafo anterior.

El monto de las anteriores pensiones se determina aplicando ciertos porcentajes al salario integrado de los trabajadores de conformidad con las tablas que para tal efecto, se incluyen en los reglamentos mencionados.

### Fondo de pensiones por jubilación, vejez e incapacidad

Con fecha 29 de noviembre de 2004, la Universidad, la Unión de Asociaciones del Personal Académico de la UASLP y el Sindicato Administrativo de la UASLP, aprobaron el Reglamento del Fondo de Pensiones por Jubilación de Vejez e Incapacidad para los trabajadores de la Universidad. Mediante dicho fondo a partir de 2005 el personal universitario se compromete a aportar al fondo de la siguiente manera: Académicos y Funcionarios, el 2% de su salario integrado, incrementando anualmente dichos porcentajes en un 1% del mismo salario hasta completar un 8%. El personal administrativo y empleados de confianza el 1% de su salario integrado, incrementando anualmente dichos porcentajes en un 1% del mismo salario hasta completar un 5%. La Universidad a su vez se compromete a aportar anualmente una cantidad igual al total aportado por sus empleados activos o pensionados.

Las aportaciones bipartitas de dicho fondo son invertidas de acuerdo con el reglamento antes mencionado.

Los valores de estas obligaciones son:

	2017	2016
Reservas para prestaciones	\$ 285,117	\$ 259,448
Reservas de pensiones por jubilación, vejez e incapacidad	<u>765,062</u>	<u>797,696</u>
	1,050,179	1,057,144
Fondos para el plan	<u>970,312</u>	<u>934,325</u>
	<u>\$ 79,867</u>	<u>\$ 122,819</u>

El 29 de septiembre de 2017, se modificó el Reglamento de Pensiones y Jubilaciones para los trabajadores de la UASLP, en dicho reglamento se reconocen los derechos adquiridos por los trabajadores, conforme lo establecía el reglamento anterior.



Las modificaciones, son tendientes a aumentar la aportación de los trabajadores académicos, mandos medios y superiores en 1% anualmente a partir de la revisión contractual del año 2018 hasta llegar al tope de aportación del 10%. Por su parte la UASLP, seguirá aportando una cantidad igual a la que aporten los trabajadores.

El nuevo reglamento contempla cuatro generaciones de empleados, a las primeras dos generaciones, se respetan las condiciones anteriores. A la tercera generación se aumentan los años de servicios para tener derecho a la jubilación y para la cuarta generación del monto de la jubilación será el monto ahorrado en las cuentas complementarias individuales.

#### 14. Patrimonio

El rubro de patrimonio incluye los remanentes de ejercicios anteriores, el remanente del ejercicio y la reserva para la actualización patrimonial, la cual fue creada por la Universidad en ejercicios anteriores con la finalidad de reconocer la revaluación de sus bienes patrimoniales cuantificados en esas fechas.

#### 15. Participaciones y aportaciones

	2017	2016
Dependencias federales	\$ 40,664	\$ 121,587
Dependencias estatales	<u>4,883</u>	<u>26,670</u>
	<u>\$ 45,547</u>	<u>\$ 148,257</u>

#### 16. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

	2017	2016
Ingreso federal ordinario convenio SEP	\$ 1,844,925	\$ 1,805,680
Carrera docente	14,537	6,724
Programa de expansión de la oferta educativa	3,272	9,287
Atención problemas estructurales	17,965	27,304
Programa integral de fortalecimiento (PFCE)	30,742	44,604
Programa de mejoramiento al profesorado (PRODEP)	17,216	25,766
Fondo PADES	2,213	-
Fondo para infraestructura en educación media superior	74	-
Estatad ordinario convenio SEP	237,187	218,609
Fondo de aportaciones múltiples (FAM)	35,956	34,633
Reconocimiento de plantilla	-	9,145
Programa de inclusión y la equidad educativa	1,458	2,948
Fortalecimiento de la Infraestructura estatal y municipal(FIEM)	<u>2,863</u>	<u>-</u>
	2,208,408	2,184,700
Donativos	<u>14,300</u>	<u>3,411</u>
	<u>\$ 2,222,708</u>	<u>\$ 2,188,111</u>



### 17. Otros ingresos y beneficios varios

	2017	2016
Venta de bienes muebles	\$ -	\$ -
Otros ingresos	<u>68,022</u>	<u>16,415</u>
	<u>\$ 68,022</u>	<u>\$ 16,415</u>

### 18. Servicios personales

	2017	2016
Sueldos	\$ 1,262,427	\$ 1,239,185
Prima de antigüedad	184,012	172,970
Prima vacacional	53,497	48,948
Aguinaldo	86,626	83,225
Gastos médicos y funerarios	55,017	49,260
Despensa	88,311	83,355
Aportaciones de seguridad social	145,433	138,283
Fondo de ahorro	59,478	55,118
Otras prestaciones y estimaciones	<u>233,945</u>	<u>226,023</u>
	<u>\$ 2,168,746</u>	<u>\$ 2,096,367</u>

### 19. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

La conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre, se muestra a continuación:

	2017	2016
1. Ingresos presupuestarios	\$ 2,862,353	\$ 2,903,209
2. Más ingresos contables no presupuestarios:		
Incremento por variación de inventarios	8,869	9,673
Disminución del exceso de provisiones	359	65
Otros ingresos y beneficios varios	<u>65,331</u>	<u>12,171</u>
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:	<u>-</u>	<u>-</u>
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	<u>\$ 2,936,912</u>	<u>\$ 2,925,118</u>

### 20. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre, se muestra a continuación:



	2017	2016
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 2,903,644	\$ 2,853,797
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	44,994	31,670
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,354	10,204
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	42,370	68,092
Vehículos y equipo de transporte	927	3,200
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,345	10,771
Activos biológicos	-	-
Bienes inmuebles (Construcciones en proceso)	76,263	78,042
Activos intangibles	-	261
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	157,308	145,156
Provisiones	98,130	24,520
Disminución de inventarios	6,722	6,207
Otros gastos	6,425	5,800
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)	\$ 2,988,976	\$ 2,833,240

## 21. Impuesto sobre la renta e impuestos indirectos

De acuerdo a lo que señala la Ley del Impuesto Sobre la Renta en su Artículo 79 fracción X, la Universidad no es contribuyente de este impuesto. Asimismo, la Ley del Impuesto al Valor Agregado en el Artículo 15 fracción IV señala como servicios exentos del pago de este impuesto a los que tengan organismos con autorización o reconocimiento oficial para la enseñanza.

En lo relativo al Impuesto al Valor Agregado, la Universidad entera dicho impuesto por lo que se refiere a la tienda universitaria de autoservicio, y otros servicios prestados a terceros. En cuanto al Impuesto Especial sobre Producción y Servicios, se causa por actividades de la Tienda Universitaria de Autoservicio.

## 22. Autorización de la emisión de los estados financieros

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión el 08 de febrero de 2018 por el Maestro en Arquitectura Manuel Fermín Villar Rubio, Rector de la Universidad, por el Contador Público Certificado Isaías Ricardo Martínez Guerra, Secretario de Finanzas y por el Contador Público Juan Felipe Urbina Díaz de León, Jefe del Departamento de Contabilidad, y están sujetos a la aprobación del H. Consejo Directivo de la Universidad Autónoma de San Luis Potosí y de la H. Comisión de Hacienda del H. Consejo Directivo.

  
M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad



# Estado analítico del ingreso presupuestado Información adicional a los estados financieros

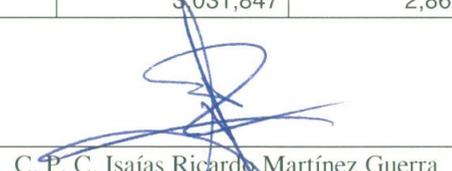
Al 31 de diciembre de 2017

(En miles de pesos)

Fuente de Ingreso		Ley de Ingresos Estimada	Modificado	Devengado	Recaudado	Avance de la Recaudación Estimación
V	Productos	672,783	594,098	594,098	581,909	0.98
VIII	Aportaciones (Convenios)	139,619	45,547	45,547	47,745	1.05
IX	Subsidios y Otras Ayudas	2,219,445	2,222,708	2,222,708	2,222,711	1.00
TOTAL		3,031,847	2,862,353	2,862,353	2,852,365	1.00



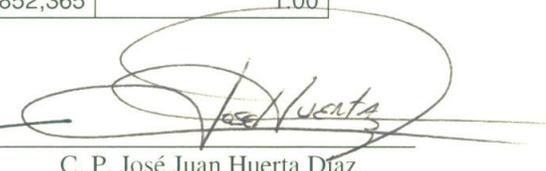
M. en Arq. Manuel Ferrn Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad



C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas



C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad



C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico de ingresos por fuente de financiamiento Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

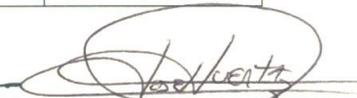
(En miles de pesos)

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos						
Productos						
Corriente						
Capital	8,800	11,299	20,099	20,099	20,099	11,299
Otros	-	-	-	-	-	-
Convenios	139,619	(94,072)	45,547	45,547	47,745	(91,874)
Subsidios y Otras Ayudas	2,219,445	3,263	2,222,708	2,222,708	2,222,711	3,266
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	663,983	(89,984)	573,999	573,999	561,810	(102,173)
<b>Total</b>	<b>3,031,847</b>	<b>(169,4949)</b>	<b>2,862,353</b>	<b>2,862,353</b>	<b>2,852,365</b>	<b>(179,482)</b>
				Ingresos excedentes		

  
 M. en Arq. Manuel Fermin Villar Rubio  
 Rector de la Universidad

  
 C. P. C. Isaias Ricardo Martínez Guerra  
 Secretario de Finanzas

  
 C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de León  
 Jefe de Contabilidad

  
 C. P. José Juan Huerta Díaz  
 Jefe del Departamento de Presupuestos



## Estado del ejercicio del presupuesto de egresos por capítulo del gasto Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(En miles de pesos)

Ejercicio del Presupuesto Capítulo del Gasto		Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido no Devengado	Presupuesto sin devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por pagar (Deuda)
1000	Servicios Personales	2,050,393	(93,379)	2,143,772	2,143,521	251	2,142,126	1,395	1,646	2,142,126	2,061,545	80,581
2000	Materiales y Suministros	379,169	66,443	312,726	311,323	1,403	311,199	124	1,527	287,699	273,000	14,699
3000	Servicios Generales	275,232	12,076	263,156	262,263	893	261,581	682	1,575	245,487	239,813	5,674
4000	Becas y Apoyos	214,384	132,604	81,780	81,748	32	81,748	0	32	81,720	81,341	379
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	112,669	5,102	107,567	107,037	530	106,990	47	577	90,872	88,729	2,143
6000	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>3,031,847</b>	<b>122,846</b>	<b>2,909,001</b>	<b>2,905,892</b>	<b>3,109</b>	<b>2,903,644</b>	<b>2,248</b>	<b>5,357</b>	<b>2,847,904</b>	<b>2,744,428</b>	<b>103,476</b>

M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



## Estado del ejercicio del presupuesto Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(En miles de pesos)

DEPENDENCIAS	PRESUPUESTO AUTORIZADO				COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	CREDITO DISPONIBLE PARA COMPROMETER (Modificado Comprometido)	CREDITO DISPONIBLE (Modificado Devengado)
	PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	AMPLIACIONES NETAS	REDUCCIONES NETAS	MODIFICADO						
<b>Total</b>	<b>3,031,847</b>	<b>218,773</b>	<b>341,619</b>	<b>2,909,001</b>	<b>2,905,892</b>	<b>2,903,644</b>	<b>2,847,904</b>	<b>2,744,428</b>	<b>3,109</b>	<b>5,357</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>2,050,393</b>	<b>181,178</b>	<b>87,799</b>	<b>2,143,772</b>	<b>2,143,521</b>	<b>2,142,126</b>	<b>2,142,126</b>	<b>2,061,545</b>	<b>251</b>	<b>1,646</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	668,218	19,151	0	687,369	687,368	687,368	687,368	687,070	1	1
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	142,521	0	4,397	138,124	138,054	137,021	137,021	136,306	70	1,103
Remuneraciones adicionales y especiales	130,196	0	4,563	125,633	125,600	125,599	125,599	122,765	33	34
Seguridad Social	151,187	54,365	0	205,552	205,405	205,128	205,128	205,028	147	424
Otras prestaciones sociales y económicas	779,417	106,770	0	886,187	886,187	886,103	886,103	882,850	0	84
Previsiones	47,092	0	47,092	0	0	0	0	0	0	0
Pago de estímulos al desempeño	113,762	0	31,747	82,015	82,015	82,015	82,015	8,665	0	0
Otros pagos relacionados de una relación laboral	18,000	892	0	18,892	18,892	18,892	18,892	18,861	0	0
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>379,169</b>	<b>956</b>	<b>67,399</b>	<b>312,726</b>	<b>311,323</b>	<b>311,199</b>	<b>287,699</b>	<b>273,000</b>	<b>1,403</b>	<b>1,527</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	67,229	0	11,975	55,254	55,151	55,138	44,426	43,610	103	116
Alimentos y utensilios	19,289	0	7,904	11,386	11,258	11,225	9,153	8,956	128	161
Materias primas y materiales de producción y comercialización	127,985	471	0	128,456	128,407	128,354	124,625	115,547	49	102
Materiales y artículos de construcción y de reparación	75,492	0	29,952	45,540	44,847	44,840	40,797	37,490	693	700
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	63,172	0	16,554	46,619	46,207	46,195	44,883	44,062	412	424
Combustibles, lubricantes y aditivos	9,352	0	714	8,637	8,637	8,632	8,318	8,091	0	5
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	6,495	0	301	6,194	6,188	6,188	5,976	5,935	6	6
Herramientas, refacciones y accesorios menores	10,155	485	0	10,640	10,628	10,627	9,521	9,309	12	13

(Continúa)



## Estado del ejercicio del presupuesto

### Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

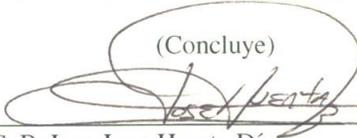
(En miles de pesos)

<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>275,232</b>	<b>17,166</b>	<b>29,242</b>	<b>263,156</b>	<b>262,263</b>	<b>261,581</b>	<b>245,487</b>	<b>239,813</b>	<b>893</b>	<b>1,575</b>
Servicios básicos	39,907	3,600	0	43,507	43,507	43,386	43,315	42,875	0	121
Servicios de arrendamiento	6,709	0	865	5,845	5,826	5,776	5,677	5,610	18	68
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	52,200	0	5,420	49,780	49,583	49,547	49,312	47,883	197	233
Servicios financieros, bancarios y comerciales	5,706	0	124	5,582	5,582	5,582	5,305	5,287	0	0
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento, y conservación	58,410	0	320	58,090	57,535	57,515	50,048	48,197	555	575
Servicios de comunicación social y publicidad	11,569	0	1,215	10,355	10,352	10,348	9,837	9,777	2	6
Servicios de traslado y viáticos	59,325	0	21,298	38,027	38,007	37,684	37,143	35,889	20	343
Servicios oficiales	17,368	13,488	0	30,856	30,755	30,638	28,862	28,373	101	218
Otros servicios generales	21,038	78	0	21,116	21,116	21,105	15,988	15,922	0	11
<b>TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>214,384</b>	<b>0</b>	<b>132,604</b>	<b>81,780</b>	<b>81,748</b>	<b>81,748</b>	<b>81,720</b>	<b>81,341</b>	<b>32</b>	<b>32</b>
Subsidios y subvenciones	20,000	0	20,000	0	0	0	0	0	0	0
Ayudas sociales (Becas )	49,973	0	18,253	31,720	31,688	31,688	31,661	31,282	32	32
Pensiones y jubilaciones	144,411	0	94,351	50,060	50,060	50,060	50,059	50,059	0	0
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>112,669</b>	<b>19,473</b>	<b>24,575</b>	<b>107,567</b>	<b>107,037</b>	<b>106,990</b>	<b>90,872</b>	<b>88,729</b>	<b>530</b>	<b>577</b>
Mobiliario y equipo de administración	67,991	0	22,783	45,208	44,999	44,994	36,926	35,437	209	214
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,188	4,166	0	8,354	8,354	8,354	6,886	6,878	0	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	34,839	7,852	0	42,691	42,370	42,370	37,723	37,145	321	321
Vehículos y equipo de transporte	2,642	0	1,715	927	927	927	927	927	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,932	7,455	0	10,387	10,387	10,345	8,410	8,342	0	42
Activos intangibles	77	0	77	0	0	0	0	0	0	0
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  
M. en Arty Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

(Concluye)  
  
C. P. Jose Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico del presupuesto de egresos Clasificación programática Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017  
(En miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	

Programas

Subsidios:

Programa general de la UASLP	3,031,847	(122,846)	2,909,001	2,903,644	2,744,428	5,357
------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------

  
M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isaias Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

  
C. P. Jose Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico del presupuesto de egresos Clasificación económica por tipo de gasto Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

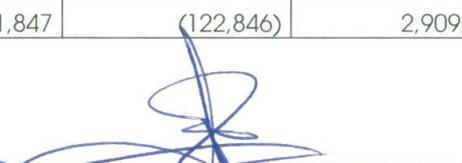
(En miles de pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)

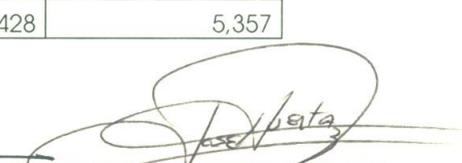
Gasto Corriente	2,817,715	(93,851)	2,723,864	2,720,390	2,592,314	3,474
Gasto de Capital	214,132	(28,995)	185,137	183,254	152,114	1,883

Total del Gasto	3,031,847	(122,846)	2,909,001	2,903,644	2,744,428	5,357
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------

  
M. en U. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

  
C. P. Jose Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico del presupuesto de egresos Clasificación administrativa Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(En miles de pesos)

Concepto	Egreso					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	

Órgano Autónomo

UASLP	3,031,847	(122,846)	2,909,001	2,903,644	2,744,428	5,357
-------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------

Total del Gasto	3,031,847	(122,846)	2,909,001	2,903,644	2,744,428	5,357
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------

M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

C. P. Jose Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico del presupuesto de egresos Clasificación funcional Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

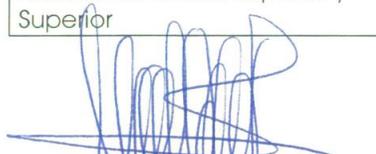
(En miles de pesos)

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)

Desarrollo Social

Educación

Educación Media Superior y Superior	3,031,847	(122,846)	2,909,001	2,903,644	2,744,428	5,357
-------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------



M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad



C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas



C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad



C. P. Jose Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos

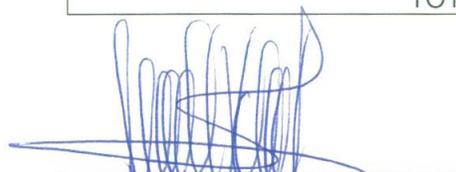


## Estado analítico del ingreso presupuestado Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

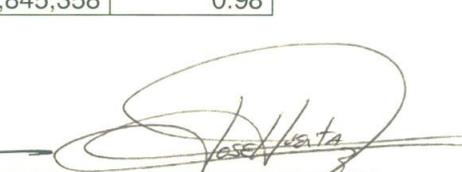
(En miles de pesos)

Fuente de Ingreso		Ley de Ingresos Estimada	Modificado	Devengado	Recaudado	Avance de la Recaudación Estimación
V	Productos	629,244	566,840	566,840	536,906	0.95
VIII	Aportaciones (Convenios)	128,665	148,257	148,257	130,341	0.88
IX	Subsidios y Otras Ayudas	2,180,588	2,188,112	2,188,112	2,178,111	1.00
TOTAL		2,938,497	2,903,209	2,903,209	2,845,358	0.98

  
M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isaiás Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

  
C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico de ingresos por fuente de financiamiento Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(En miles de pesos)

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos						
Productos						
Corriente						
Capital	8,460	3,414	11,874	11,874	11,874	3,414
Otros	-	41	41	41	41	41
Convenios	128,665	19,592	148,257	148,257	130,341	1,676
Subsidios y Otras Ayudas	2,180,588	7,524	2,188,112	2,188,112	2,178,111	(2,477)
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	620,784	(65,859)	554,925	554,925	524,991	(95,793)
<b>Total</b>	<b>2,938,497</b>	<b>(35,288)</b>	<b>2,903,209</b>	<b>2,903,209</b>	<b>2,845,358</b>	<b>(93,139)</b>
					Ingresos excedentes	(93,139)

  
 M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
 Rubio  
 Rector de la Universidad

  
 C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
 Secretario de Finanzas

  
 C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
 León  
 Jefe de Contabilidad

  
 C. P. José Juan Huerta Díaz  
 Jefe del Departamento de  
 Presupuestos



## Estado del ejercicio del presupuesto de egresos por capítulo del gasto

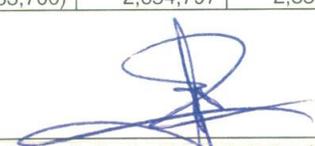
### Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

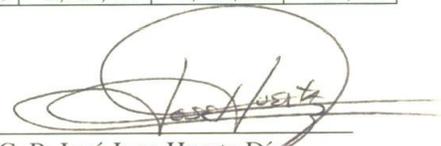
(En miles de pesos)

Ejercido del Presupuesto Capítulo del Gasto		Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido no Devengado	Presupuesto sin devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por pagar (Deuda)
1000	Servicios Personales	1,971,100	567	1,971,667	1,971,480	187	1,971,446	34	221	1,971,446	1,960,551	10,895
2000	Materiales y Suministros	357,909	(39,747)	318,163	318,163	0	318,041	122	122	302,984	294,498	23,543
3000	Servicios Generales	245,593	(16,472)	229,121	229,121	0	228,481	640	640	220,682	214,606	13,875
4000	Becas y Apoyos	195,958	15,680	211,638	211,638	0	211,631	7	7	211,631	211,015	615
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	167,937	(43,729)	124,208	124,208	0	124,198	10	10	80,748	76,732	47,466
6000	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total		2,938,497	(83,700)	2,854,797	2,854,610	187	2,853,797	813	1,000	2,787,491	2,757,402	96,395

  
M. en Arq. Manuel Ferrn Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

  
C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

  
C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

  
C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



## Estado del ejercicio del presupuesto Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(En miles de pesos)

DEPENDENCIAS	PRESUPUESTO AUTORIZADO				COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	CREDITO DISPONIBLE PARA COMPROMETER (Modificado Comprometido)	CREDITO DISPONIBLE (Modificado Devengado)
	PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	AMPLIACIONES NETAS	REDUCCIONES NETAS	MODIFICADO						
<b>Total</b>	<b>2,938,497</b>	<b>119,443</b>	<b>203,143</b>	<b>2,854,797</b>	<b>2,854,610</b>	<b>2,853,797</b>	<b>2,787,491</b>	<b>2,757,402</b>	<b>187</b>	<b>1,000</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>1,971,100</b>	<b>62,330</b>	<b>61,763</b>	<b>1,971,667</b>	<b>1,971,480</b>	<b>1,971,446</b>	<b>1,971,446</b>	<b>1,960,551</b>	<b>187</b>	<b>221</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	649,865	9,093		658,958	658,958	658,958	658,958	658,410	0	0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	126,727	3,938		130,665	130,665	130,631	130,631	129,977	0	34
Remuneraciones adicionales y especiales	120,555		125	120,430	120,430	120,430	120,430	119,140	0	0
Seguridad Social	145,032	49,299		194,331	194,144	194,144	194,144	194,144	187	187
Otras prestaciones sociales y económicas	748,799		100	748,699	748,699	748,699	748,699	745,439	0	0
Previsiones	46,538		46,538	0	0	0	0	0	0	0
Pago de estímulos al desempeño	114,584		14,011	100,573	100,573	100,573	100,573	95,451	0	0
Otros pagos relacionados de una relación laboral	19,000		989	18,011	18,011	18,011	18,011	17,990	0	0
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>357,910</b>	<b>10,127</b>	<b>49,874</b>	<b>318,163</b>	<b>318,163</b>	<b>318,041</b>	<b>302,984</b>	<b>294,498</b>	<b>0</b>	<b>122</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	67,120		8,253	58,867	58,867	58,858	55,222	53,586	0	9
Alimentos y utensilios	18,605		3,041	15,564	15,564	15,499	15,367	14,898	0	65
Materias primas y materiales de producción y comercialización	105,111	10,127		115,238	115,238	115,236	107,461	104,705	0	2
Materiales y artículos de construcción y de reparación	89,063		29,146	59,917	59,917	59,909	58,424	57,219	0	8
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	52,198		5,856	46,342	46,342	46,323	44,753	43,067	0	19
Combustibles, lubricantes y aditivos	9,298		1,107	8,191	8,191	8,186	8,182	7,828	0	5
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	6,478		1,205	5,273	5,273	5,264	5,159	5,089	0	9
Herramientas, refacciones y accesorios menores	10,037		1,266	8,771	8,771	8,766	8,416	8,106	0	5

(Continúa)



## Estado del ejercicio del presupuesto Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(En miles de pesos)

<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>245,592</b>	<b>15,147</b>	<b>31,618</b>	<b>229,121</b>	<b>229,121</b>	<b>228,481</b>	<b>220,682</b>	<b>214,606</b>	<b>0</b>	<b>640</b>
Servicios básicos	42,831		4,715	38,116	38,116	38,109	37,996	37,965	0	7
Servicios de arrendamiento	9,352		3,203	6,149	6,149	6,128	5,838	5,695	0	21
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	45,086	3,278		48,364	48,364	48,268	44,197	43,486	0	96
Servicios financieros, bancarios y comerciales	5,584		301	5,283	5,283	5,272	5,008	4,988	0	11
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento, y conservación	47,947		1,167	46,780	46,780	46,773	44,766	42,722	0	7
Servicios de comunicación social y publicidad	12,323		901	11,422	11,422	11,411	11,337	11,006	0	11
Servicios de traslado y viáticos	51,965		16,137	35,828	35,828	35,499	35,091	33,111	0	329
Servicios oficiales	8,838	11,869		20,707	20,707	20,559	20,213	19,646	0	148
Otros servicios generales	21,666		5,194	16,472	16,472	16,462	16,236	15,987	0	10
<b>TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>195,958</b>	<b>31,657</b>	<b>15,977</b>	<b>211,638</b>	<b>211,638</b>	<b>211,631</b>	<b>211,631</b>	<b>211,015</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
Transferencias internas	0			0	0	0	0	0	0	0
Subsidios y subvenciones	0	20,408		20,408	20,408	20,408	20,408	20,408	0	0
Ayudas sociales (Becas )	58,385		15,977	42,408	42,408	42,401	42,401	41,785	0	7
Pensiones y jubilaciones	137,573	11,249		148,822	148,822	148,822	148,822	148,822	0	0
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>167,937</b>	<b>182</b>	<b>43,911</b>	<b>124,208</b>	<b>124,208</b>	<b>124,198</b>	<b>80,748</b>	<b>76,732</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
Mobiliario y equipo de administración	54,636		22,963	31,673	31,673	31,670	28,557	26,342	0	3
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,892		3,681	10,211	10,211	10,204	5,222	5,073	0	7
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	81,702		13,610	68,092	68,092	68,092	38,810	37,430	0	0
Vehículos y equipo de transporte	4,557		1,357	3,200	3,200	3,200	3,200	3,200	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,071		2,300	10,771	10,771	10,771	4,959	4,687	0	0
Activos intangibles	79	182		261	261	261	0	0	0	0
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

C. P. Juan Felipe López de  
León  
Jefe de Contabilidad

(Concluye)  
Jose Justa  
C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico del presupuesto de egresos Clasificación programática Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016  
(En miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	

Programas

Subsidios:

Programa general de la UASLP	2,938,497	(83,700)	2,854,797	2,853,797	2,757,402	1,000
------------------------------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	-------

M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

C. P. C. Isaias Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico del presupuesto de egresos Clasificación económica por tipo de gasto Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(En miles de pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
Gasto Corriente	2,658,263	7,531	2,665,794	2,664,804	2,617,333	990
Gasto de Capital	280,234	(91,231)	189,003	188,993	140,069	10
<b>Total del Gasto</b>	<b>2,938,497</b>	<b>(83,700)</b>	<b>2,854,797</b>	<b>2,853,797</b>	<b>2,757,402</b>	<b>1,000</b>



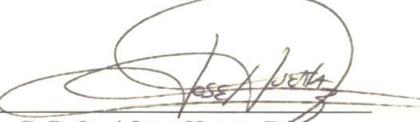
M. en A. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad



C. P. C. Isaiás Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas



C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad



C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico del presupuesto de egresos Clasificación administrativa Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016  
(En miles de pesos)

Concepto	Egreso					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	

Órgano Autónomo

UASLP	2,938,497	(83,700)	2,854,797	2,853,797	2,757,402	1,000
-------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	-------

Total del Gasto	2,938,497	(83,700)	2,854,797	2,853,797	2,757,402	1,000
-----------------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	-------

M. en A. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

C. P. C. Isaías Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos



# Estado analítico del presupuesto de egresos Clasificación funcional Información adicional a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(En miles de pesos)

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)

Desarrollo Social  
Educación

Educación Media Superior y Superior	2,938,497	(83,700)	2,854,797	2,853,797	2,757,402	1,000
-------------------------------------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	-------

M. en Arq. Manuel Fermín Villar  
Rubio  
Rector de la Universidad

C. P. C. Isaias Ricardo Martínez Guerra  
Secretario de Finanzas

C. P. Juan Felipe Urbina Díaz de  
León  
Jefe de Contabilidad

C. P. José Juan Huerta Díaz  
Jefe del Departamento de  
Presupuestos