

“UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ”

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

I N D I C E

- 1.- Informe de los Auditores Independientes
- 2.- Estados de Situación Financiera
- 3.- Estados de Actividades
- 4.- Estados de Variaciones en la Hacienda Pública
- 5.- Estados de Flujos de Efectivo
- 6.- Notas a los Estados Financieros

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Al H. Consejo Directivo de la:
“UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ”

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **“UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ”** (la Universidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública y de flujos de efectivo 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 importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 3 del apartado C) “Notas de Gestión Administrativa” a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la opinión

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

Otras Cuestiones

Los estados financieros de la “**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ**”, al y por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron auditados por otro auditor quien expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 13 de noviembre de 2020.

Párrafos de énfasis

Como se menciona en la Nota 2 del apartado A) “Notas de Desglose” a los estados financieros, en los Convenios de Apoyo Financiero formalizados entre la Federación y el Estado en ejercicios anteriores a 2018, existen aportaciones estatales pendientes de radicar a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí (Universidad) por \$135,397,846. Cabe señalar que en nuestra carta de confirmación de operaciones con la Secretaría de Finanzas del Estado de San Luis Potosí, no nos fue confirmado dicho adeudo.

Llamamos la atención sobre la Nota 3 del apartado C) “Notas de Gestión Administrativa” 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, los cuales están preparados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que se describen en la Nota 3 del apartado C) “Notas de Gestión Administrativa” 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 de 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 más realista.

Los encargados de la Administración de la entidad 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 están 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 exista. 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, debido 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.
- 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.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que se describen en la Nota 3 del apartado C) “Notas de Gestión Administrativa” a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados de la Administración, 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.

AVALOS WEHR Y CÍA., S.C.


C. P. C. JORGE MANUEL WEHR RIVERA.
CÉDULA PROFESIONAL 1908968
REGISTRO A.G.A.F.F. 13017

27 de Agosto de 2021.
San Luis Potosí, México.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

2.- Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

(en pesos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>PASIVO</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CIRCULANTE:			A CORTO PLAZO:		
Efectivo y Equivalentes	17,276,328	11,087,937	Cuentas por Pagar	12,995,186	10,779,661
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	143,407,883	136,422,877	Pasivos Diferidos	20,748,088	18,028,003
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Otros Pasivos	-	-
Total de Activo Circulante	160,684,211	147,510,814	Total de Pasivo a Corto Plazo	33,743,274	28,807,664
 NO CIRCULANTE:			 A LARGO PLAZO:		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,492,267	8,027,132	Total de Pasivo	33,743,274	28,807,664
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	244,702,405	244,702,405	 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Bienes Muebles	180,904,666	179,172,072	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Activos Intangibles	8,579,463	8,579,463	Aportaciones	11,391,783	11,391,783
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(173,234,309)	(164,601,769)	Donaciones de Capital	46,763	46,763
Activos Diferidos	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Total de Activo no Circulante	269,444,491	275,879,303	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,231,209	(5,835,170)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	158,183,775	164,018,945
			Revalúos	224,984,649	224,984,649
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(452,750)	(24,517)
			Total de Hacienda Pública/Patrimonio	396,385,429	394,582,453
Total de Activo	430,128,702	423,390,117	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	430,128,702	423,390,117

Las Notas a los Estados Financieros que se anexan son parte integrante del presente estado.

San Luis Potosí, S. L. P. a 27 de Agosto de 2021


LIC. FRANCISCO JAVIER DELGADO ROJAS
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD


LIC. IGOR LEON O'FARRIL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. SAÚL HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

3.- Estados de Actividades del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

<u>Concepto</u>	2 0 2 0	2 0 1 9
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	56,150,778	55,829,901
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	56,150,778	55,829,901
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	93,362,480	88,924,328
Participaciones y Aportaciones	90,109,750	85,206,838
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,252,730	3,717,490
Otros Ingresos y Beneficios	3,890,064	5,944,449
Ingresos Financieros	1,217,103	748,289
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,672,961	5,196,160
Total de Ingresos y Otros Beneficios	153,403,322	150,698,678
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	138,063,210	145,051,923
Servicios Personales	94,964,537	92,431,411
Materiales y Suministros	7,403,546	11,525,256
Servicios Generales	35,695,126	41,095,256
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,476,363	4,982,590
Ayudas Sociales	4,476,363	4,982,590
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	8,632,540	6,499,335
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,632,540	6,499,335
Total de Gastos y Otras Pérdidas	151,172,113	156,533,848
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,231,209	(5,835,170)

Las Notas a los Estados Financieros que se anexan son parte integrante del presente estado.

San Luis Potosí, S. L. P. a 27 de Agosto de 2021


LIC. FRANCISCO JAVIER DELGADO ROJAS
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD


LIC. IGOR LEÓN O'FARRIL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. SAÚL HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

4.- Estados de Variación en la Hacienda Pública del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

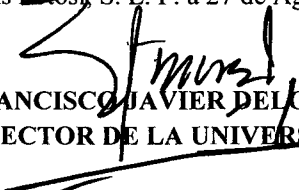
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	11,438,546			11,438,546
Aportaciones	11,391,783			11,391,783
Donaciones de Capital	46,763			46,763
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2019		388,979,077	(5,835,170)	383,143,907
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(5,835,170)	(5,835,170)
Resultados de Ejercicios Anteriores		164,018,945		164,018,945
Revalúos		224,984,649		224,984,649
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(24,517)		(24,517)
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2019	11,438,546	388,979,077	(5,835,170)	394,582,453
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	-			-
Aportaciones	-			-
Donaciones de Capital	-			-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2020		(5,835,170)	7,638,146	1,802,976
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,231,209	2,231,209
Resultados de Ejercicios Anteriores		(5,835,170)	5,835,170	-
Revalúos		-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-	(428,233)	(428,233)
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	11,438,546	383,143,907	1,802,976	396,385,429

Las Notas a los Estados Financieros que se anexan son parte integrante del presente estado.

San Luis Potosí, S. L. P. a 27 de Agosto de 2021



LIC. IGOR LEÓN O'FARRIL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



LIC. FRANCISCO JAVIER DELGADO ROJAS
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD



C.P.C. SAÚL HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

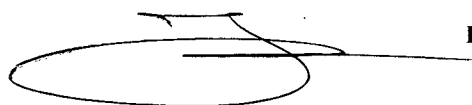
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

5.- Estados de Flujos de Efectivo del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

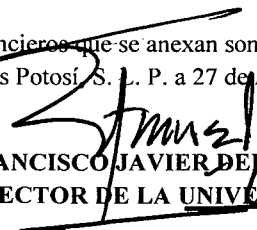
<u>Concepto</u>	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	158,338,932	150,698,678
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	56,150,778	55,829,901
Participaciones y Aportaciones	90,109,750	85,206,838
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,252,730	3,717,490
Otros Orígenes de Operación	8,825,673	5,944,449
Aplicación	149,952,812	151,408,492
Servicios Personales	94,964,537	92,431,411
Materiales y Suministros	7,403,546	11,525,256
Servicios Generales	35,695,126	41,095,256
Ayudas Sociales	4,476,363	4,982,590
Otras Aplicaciones de Operación	7,413,239	1,373,979
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	8,386,120	(709,814)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Aplicación	1,732,594	18,446,696
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(0)	-
Bienes Muebles	1,732,594	18,446,696
Otras Aplicaciones de Inversión	0	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(1,732,594)	(18,446,696)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,653,526	(19,156,510)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	19,115,069	38,271,579
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	25,768,595	19,115,069

Las Notas a los Estados Financieros que se anexan son parte integrante del presente estado.

San Luis Potosí, S. L. P. a 27 de Agosto de 2021



LIC. IGOR LEÓN O'FARRIL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



LIC. FRANCISCO JAVIER DELGADO ROJAS
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD



C.P.C. SAÚL HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ
6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

A) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

Integración:

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Bancos	5,320,617	1,556,540
Inversiones Financieras (Recursos Propios)	11,236,052	8,811,738
Depósitos de Fondos	<u>719,659</u>	<u>719,659</u>
	17,276,328	11,087,937

El saldo de bancos al cierre del ejercicio 2020, se integraba principalmente por recursos Estatales y Federales comprometidos para el pago de impuestos en el mes de enero de 2021, además integra recursos del proyecto de la Red Universitaria de Aprendizaje (RUA) que serán ejercidos durante el 2021.

El saldo en inversiones financieras corresponde a cuotas por reinscripciones de alumnos pagadas por anticipado en el mes de diciembre, para cursar el ciclo escolar primavera del año inmediato siguiente, en el cual se devengan y registran los ingresos.

El saldo en la cuenta de depósitos de fondos corresponde al depósito en garantía efectuado a la Comisión Federal de Electricidad, para la prestación del servicio de Energía Eléctrica en el Campus Universitario.

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Integración por Tipo de Contribución:

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Cuentas por Cobrar:		
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	142,259,247	135,397,846
Alumnos y Otros	1,136,778	1,011,226
Deudores Diversos	3,849	2,997
Contribuciones por Recuperar	<u>8,009</u>	<u>10,808</u>
	143,407,883	136,422,877

Con base en los Convenios de Apoyo Financiero formalizados entre la Federación y el Estado en ejercicios anteriores a 2018, existen aportaciones estatales pendientes de radicar a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí (Universidad) por **\$135,397,846**. El incremento de esta cuenta por cobrar es por **\$6,861,401** correspondiente a subsidios del ejercicio 2020, habiendo recibido **\$4,030,699** en el mes de febrero de 2021. A la fecha de emisión de los estados financieros el adeudo total a cargo de Gobierno del Estado, asciende a la cantidad de **\$138,228,548**.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ
6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

Integración de aportaciones estatales pendientes:

Año	Aportación Estatal comprometida según Convenio de Apoyo Financiero	Importe Recibido	Importe Pendiente al 31/12/2020	Importe Pendiente al 31/12/2019
2001	8,691,508	4,585,105	4,106,403	4,106,403
2002	13,266,508		13,266,508	13,266,508
2003	20,249,673	11,417,731	8,831,942	8,831,942
2005	23,850,000	22,000,000	1,850,000	1,850,000
2009	54,566,667	40,929,667	13,637,000	13,637,000
2010	46,877,102	31,988,650	14,888,452	14,888,452
2011	60,113,621	43,730,558	16,383,063	16,383,063
2012	47,297,293	34,313,395	12,983,898	12,983,898
2013	54,054,054	37,912,402	16,141,652	16,141,652
2014	37,245,149	36,842,650	402,499	402,499
2015	37,245,149	19,278,580	17,966,569	17,966,569
2016	37,245,149	28,899,499	8,345,650	8,345,650
2017	38,785,690	32,191,480	6,594,210	6,594,210
2020	43,730,688	36,869,287	6,861,401	
Total			142,259,247	135,397,846
Menos: Subsidios de 2020 cobrados en febrero de 2021			4,030,699	
Total pendiente a la fecha de emisión de los estados financieros			138,228,548	135,397,846

3. Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Cuenta inversiones financieras, que considera los fideicomisos:		
Fondos Fideicomitidos para el Programa Integral de Fortalecimiento Institucional	5,961,901	5,718,088
Fondo de Programa de Mejoramiento de Profesorado	<u>2'530,366</u>	<u>2,309,044</u>
	8'492,267	8,027,132

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

Los fondos considerados en esta cuenta, se encuentran comprometidos para el desarrollo de proyectos de fortalecimiento de la calidad de los “Programas Educativos y apoyos otorgados por el Programa para el Desarrollo Profesional Docente”, para el Tipo Superior (PRODEP), antes Programa de Mejoramiento de Profesorado (PROMEPE), a docentes de tiempo completo.

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Integración al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Tasa Aplicada	Saldo de la Inversión	Depreciación/ Amortización del Ejercicio	Depreciación/ Amortización Acumulada
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		244,702,405	-	-
Terrenos		234,865,740		
Otros Bienes Inmuebles	5%	9,836,665		
Bienes Muebles:		180,904,666	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración		139,289,957	-	-
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%	12,757,720		
Equipos de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.33%	126,211,191		
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%	321,046		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		37,528,895	-	-
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	8,808,052		
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	2,223,215		
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20.00%	26,497,628		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		161,198	-	-
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%	123,694		
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%	37,504		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		3,924,616	-	-
Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%	93,946		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%	1,171,397		
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	10.00%	11,623		
Otros Equipos	10.00%	2,647,650		
Activos Intangibles		8,579,463	-	-
Software	33.33%	8,579,463		
Total General		434,186,534	8,632,540	173,234,309

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

Integración al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Tasa Aplicada	Saldo de la Inversión	Depreciación/ Amortización del Ejercicio	Depreciación/ Amortización Acumulada
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		244,702,405	-	-
Terrenos		234,865,740		
Otros Bienes Inmuebles	5.00%	9,836,665		
Bienes Muebles:		179,172,072	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración		138,318,774	-	-
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%	12,582,413		
Equipos de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.33%	125,415,315		
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%	321,046		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		36,767,484	-	-
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	8,070,872		
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	2,198,983		
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20.00%	26,497,629		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		161,198	-	-
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%	123,694		
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%	37,504		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		3,924,616	-	-
Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%	93,946		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%	1,171,397		
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	10.00%	11,623		
Otros Equipos	10.00%	2,647,650		
Activos Intangibles		8,579,463	-	-
Software	33.33%	8,579,463		
Total General		432,453,940	6,499,335	164,601,769

Los bienes inmuebles que la Universidad adquiere o recibe en donación tienen un uso restringido para las actividades que realiza y se reconoce como patrimonio restringido permanentemente. El mobiliario y equipo adquirido o donado se considera como patrimonio restringido temporalmente en atención a su vida útil probable.

Terreno

El terreno con una superficie de 156,565.91 M2 fue donado a la Universidad en 2005 por la Promotora del Estado de San Luis Potosí, Órgano Descentralizado de la Administración Pública, mediante contrato de donación gratuita y condicionada a la construcción y funcionamiento del Campus Universitario y que se destine exclusivamente para los objetivos que persigue la Universidad.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

En septiembre de 2018, se realizó una revaluación de terreno a valor catastral el cual originó un incremento en el bien inmueble por una cantidad de \$224,984,648.52 (Doscientos Veinticuatro Millones Novecientos Ochenta y Cuatro Mil Seiscientos Cuarenta y Ocho Pesos 52/100 M.N.), mismo que fue registrado correctamente en los libros contables.

Infraestructura

En el marco del Plan Nacional de Desarrollo y Programa Sectorial de Educación 2007-2012 y en particular con los objetivos: 1). Elevar la calidad de la educación “para que los estudiantes mejoren su nivel de logro educativo, cuenten con medios para tener acceso a un mayor bienestar y contribuyan al desarrollo nacional”, y 2). Ampliar las oportunidades educativas “para reducir desigualdades entre grupos sociales, cerrar brechas e impulsar la equidad”; la Secretaría de Educación Pública promovió la construcción del Campus Universitario mediante el esquema de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS).

Una vez concluidos los procesos de la licitación, la Universidad compareció el 26 de julio de 2007 al acto en que se formalizó el contrato de prestación de servicios a largo plazo que celebró el ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Educación Pública y la Empresa Concesionaria Universidad Politécnica de San Luis Potosí, S.A de C.V. “Inversionista Proveedor”, para la construcción y equipamiento del nuevo campus de la Universidad (“Proyecto”). El contrato tiene una vigencia de 20 años que inicia a partir de la fecha de firma, hasta el 26 de julio de 2027.

En dicho contrato se establece la obligación de la Universidad de otorgarle al “Inversionista Proveedor” los derechos de realizar las obras en el terreno de su propiedad y de equipar, operar y administrar las instalaciones sobre el mismo, permitiéndole al “Inversionista Proveedor” el acceso irrestricto al terreno durante la vigencia del “Proyecto”. Dichos derechos no podrán ser cedidos o enajenados por el “Inversionista Proveedor” a un tercero y la Universidad, se obliga a no enajenar el terreno durante la vigencia del contrato.

Por su parte el “Inversionista Proveedor” otorga irrevocablemente a la Secretaría de Educación Pública y a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, el derecho de usar y ocupar las instalaciones, así como para llevar a cabo cualquier otra actividad inherente a la Secretaría de Educación Pública o de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí relacionada con el “Proyecto”. Dichas autorizaciones estarán en vigor durante la vigencia del “Proyecto” e incluyen: a). el derecho de Educación Pública y b) el derecho del uso y acceso al personal, proveedores, prestadores, contratistas, estudiantes y visitantes de la Secretaría de Educación Pública y a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí.

El “Inversionista Proveedor” se obliga a no vender las instalaciones y reconoce que, a la fecha de terminación del contrato, las instalaciones pasaran a ser propiedad de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí obligándose el “Inversionista proveedor” a llevar a cabo cualquier trámite o firmar la documentación necesaria para efectuar dicha transmisión de propiedad.

El “Inversionista Proveedor” será responsable de pagar en tiempo y en forma el consumo de energía eléctrica, agua y gas que requiera para la prestación de servicios y que requiera la Universidad Politécnica de San Luis Potosí para uso de sus empleados y para prestar los servicios educativos. “La secretaria de Educación Pública” reembolsara los montos efectivamente pagados por el “Inversionista Proveedor” a través de la Universidad Politécnica de San Luis Potosí.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ
6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

PASIVO

1. Cuentas por Pagar

Integración por Tipo de Pasivo:

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Servicios Personales	63,245	- -
Proveedores	808,206	53,827
Retenciones y Contribuciones	11,287,560	10,076,009
Otras Cuentas por Pagar	<u>836,175</u>	<u>649,825</u>
	12,995,186	10,779,661

En el rubro de Cuentas por Pagar, la cuenta más representativa corresponde a Retenciones y Contribuciones, que se integra como sigue:

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Retenciones de Impuesto Sobre la Renta por pagos efectuados a personas físicas por concepto de salarios, honorarios asimilados a salarios, honorarios profesionales y arrendamiento	2,953,270	2,564,174
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	2,092,025	1,672,519
Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal	5,735,505	5,694,254
Retenciones para amortización de créditos INFONAVIT e INFONACOT	506,760	145,062
Total	11,287,560	10,076,009

Con respecto a retenciones de Impuesto Sobre la Renta y para amortización de créditos INFONAVIT e INFONACOT, se da cumplimiento a la obligación de enterar las cantidades retenidas.

Se ha dado cumplimiento a las obligaciones en materia de seguridad social, incluyendo la presentación del dictamen de las cuotas obrero patronales, conforme al artículo 16 de la Ley del Seguro Social.

A la fecha de emisión de los estados financieros, está pendiente de pago la cantidad de \$5,352,274 correspondiente a Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal de los ejercicios de 2013 a 2017, sin embargo, con fecha 18 de diciembre de 2020 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el Decreto 1100 en donde el artículo 13 establece: "Se condonan los adeudos del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal que tengan los organismos descentralizados y los organismos autónomos del Estado, correspondientes a los causados en los ejercicios 2015 a 2020".

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ
6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

2. Pasivos Diferidos

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Ingresos por Devengar Reinscripciones	20,748,088	18,028,003

En el mes de diciembre se reciben pagos anticipados de alumnos, para cursar el ciclo escolar primavera del año inmediato siguiente, en el cual se devengan y registran los ingresos.

En el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2019, en el pasivo diferido figura un importe correspondiente a reinscripciones pagadas por anticipado en el mes de diciembre por estudiantes para cursar el ciclo escolar "Primavera 2020", ingresos que serán devengados en el ejercicio 2020.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. Ingresos de Gestión

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	56,150,778	55,829,901

Esta cuenta representa Ingresos Propios, se consideran las cuotas por la prestación de servicios relacionados con el proceso educativo por concepto de inscripción, reinscripción, trámites, constancias, certificaciones y cursos. Durante el ejercicio 2020 y 2019, los ingresos por inscripción y reinscripción representan el **81.6%** y **77.1%** del total de los Ingresos Propios, respectivamente.

2. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Participaciones y Aportaciones:		
Subsidios Federales	43,730,687	40,358,317
Subsidios Estatales	43,730,687	40,358,317
Subsidios Estatales para el Desarrollo de Proyectos	2,648,376	4,490,204
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	<u>3,252,730</u>	<u>3,717,490</u>
	93,362,480	88,924,328

El principal ingreso que se recibe para la operación de la Universidad, corresponde a los subsidios del Gobierno Federal y Estatal.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 (en pesos)

Con fecha 21 de enero de 2020, se firmó el Convenio Específico para la asignación de recursos financieros con carácter de apoyo solidario para la operación de la Universidad durante el ejercicio fiscal 2020, el cual fue celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública (SEP), el Gobierno del Estado de San Luis Potosí (El Gobierno del Estado) y la Universidad, por un monto de **\$81,799,970**. La “SEP” y “El Gobierno del Estado”, acuerdan asignar el presupuesto a la Universidad por partes iguales. Posteriormente, con fecha 17 de diciembre de 2020, se firmó un Convenio Modificatorio mediante el cual se incrementa el monto asignado de recursos financieros en la cantidad de **\$5,661,404** para quedar en **\$87,461,374**. De este presupuesto, hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se ha recibido de “El Gobierno del Estado” la cantidad de **\$2,830,702**.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El patrimonio de la institución está constituido por:

- a) Los recursos que le otorgan los Gobiernos Federal y Estatal, a través de las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen,
- b) Los ingresos que obtenga por los servicios propios que preste,
- c) Las donaciones, herencias, legados y demás aportaciones permanentes, periódicas o eventuales que reciba,
- d) Los ingresos que obtenga por el cumplimiento de su objeto,
- e) Los fondos derivados de fidecomisos, las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus rentas de bienes y valores, y los derechos derivados de la propiedad intelectual constituidos a su favor, y en general todo ingreso que perciba por cualquier tipo legal.
- f) Los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título para el cumplimiento de su objetivo.

El Patrimonio está representado por Patrimonio No Restringido, integrado por los aumentos o disminuciones derivados de las actividades propias realizadas. El Patrimonio Restringido temporalmente incluye los bienes muebles aportados por el Gobierno del Estado, así como mobiliario y equipo adquirido o donado. El Patrimonio Restringido Permanente se integra por los bienes inmuebles donados, y su costo de escrituración.

En septiembre de 2018, se realizó una revaluación de terrenos a valor catastral el cual origino un incremento en el bien inmueble por una cantidad de \$234,865,740 (Doscientos treinta y cuatro millones ochocientos sesenta y cinco mil setecientos cuarenta pesos M.N.), mismos que fueron registrados correctamente en los libros contables.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ
6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de las Cifras del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Concepto	2 0 2 0	2 0 1 9
Efectivo en Bancos/Tesorería	5,320,617	1,556,540
Inversiones Financieras a Corto Plazo	11,236,052	8,811,738
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	719,659	719,659
Inversiones Financieras a Largo Plazo	<u>8'492,267</u>	<u>8,027,132</u>
Total de Efectivo y Equivalentes	25'768,595	19,115,069

El saldo de bancos al cierre del ejercicio 2020, se integraba principalmente por recursos Estatales y Federales comprometidos para el pago de impuestos en el mes de enero de 2021, además integra recursos del proyecto de la Red Universitaria de Aprendizaje (RUA) que serán ejercidos durante el 2021.

El saldo en inversiones financieras corresponde a cuotas por reinscripciones de alumnos pagadas por anticipado en el mes de diciembre, para cursar el ciclo escolar primavera del año inmediato siguiente, en el cual se devengan y registran los ingresos.

El saldo en la cuenta de depósitos de fondos corresponde al depósito en garantía efectuado a la Comisión Federal de Electricidad, para la prestación del servicio de Energía Eléctrica en el Campus Universitario.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no hay información que la Universidad deba registrar en cuentas de orden.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Los momentos contables que se registran en lo relativo a ingresos son: El presupuesto estimado, por ejecutar, modificado, devengado y recaudado.

Cuentas de Egresos

Los momentos contables que se registran en lo relativo a egresos son: El presupuesto aprobado, por ejercer, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

La Universidad Politécnica de San Luis Potosí, fue creada como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, sectorizado en la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado, de interés público, dotado de personalidad jurídica y Patrimonio propio.

El poder Ejecutivo del Estado da origen a la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, como un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí mediante el Decreto publicado en el Periodo Oficial del Estado, el 27 de junio del 2001.

El 7 de Agosto de 2008, a fin de armonizar las disposiciones normativas de la Universidad con las normas regulatorias Estatales de los organismos públicos descentralizados y realizar las adecuaciones correspondientes, se expide un nuevo Decreto en el cual se crea la Universidad Politécnica de San Luis Potosí, como un organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí, sectorizado en la Secretaría de Educación del Gobierno Estado, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio; abrogando el Decreto anterior.

2. Organización y Objeto Social

La Universidad, tendrá por objeto general:

- I. Impulsar e impartir la educación superior en sus distintos niveles y modalidades;
- II. Organizar, fomentar y realizar investigación y desarrollo tecnológico, científico y humanístico; y
- III. Promover la difusión del conocimiento y la cultura que contribuyen a impulsar, diversificar y equilibrar el desarrollo regional estatal nacional.

La Universidad, a fin de cumplir su objeto de acuerdo con los requerimiento sociales, económicos y ambientales de los ciudadanos de la entidad y del país, tendrá los objetivos siguientes:

- I. Impartir educación superior en los niveles de Profesional Asociado, Licenciatura Técnica, Licenciatura, Maestría y Doctorado, así como Cursos de Actualización y Especialización, conforme a los planes y programas de estudio aprobados;
- II. Formar integralmente profesionales, docentes e investigadores competentes con un amplio sentido ético, humanístico, un elevado compromiso social y apto para generar y aplicar creativamente conocimientos en la solución de problemas;

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

- III. Formar individuos con actitud científica, creativos, con espíritu emprendedor e innovador, orientados al logro y superación personal permanente, solidarios socialmente, sensibles a las realidades humanas, capaces de trabajar en equipo y comprometidos con el progreso del ser humano, de la entidad y del país;
- IV. Realizar actividades de investigación y desarrollo en las áreas en las que se ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente los retos estatales, regionales y nacionales, en relación con las necesidades del desarrollo sostenible de la entidad;
- V. Promover relaciones de intercambio y cooperación con organizaciones e instituciones nacionales y con los sectores social, público y privado para el desarrollo de programas y proyectos de beneficio institucional y del Estado de San Luis Potosí, mediante la suscripción de acuerdos y convenios; y
- VI. Fomentar y priorizar actividades de vinculación con los sectores social y productivo, así como de extensión y difusión universitaria, orientadas a la satisfacción del interés público.

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y la información que se deriva de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y comparabilidad, así como a otros atributos asociados a cada uno de ella como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Los registros contables de la Universidad están basados en lineamientos específicos acordes a su personalidad y objetivos. El registro contable de las operaciones y la preparación de información financiera se llevó a cabo de acuerdo con la “Ley General de Contabilidad Gubernamental”, “Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental”, “Normas para la Armonización Contable” y las “Normas de Información Financiera”, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) de manera supletoria.

Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental. A partir del 1º de enero de 2010 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental 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. El CONAC ha emitido diversos documentos de aplicación de contabilidad gubernamental los cuales complementan las disposiciones contenidas en dicha Ley. De conformidad con 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 que le son transferidos y asignados con los criterios que establezca la Ley.

A partir del 1º de enero de 2012, la Universidad se encuentra obligada a elaborar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo a las características señaladas en los artículos 40, 41 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

4. Políticas de Contabilidad Significativas

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC, así como a las disposiciones legales aplicables obedeciendo a las prácticas contables.

La Universidad se apega a la normatividad para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables, se alinea a lo establecido en el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de ingresos, emitidos por el CONAC.

El registro de las etapas del presupuesto se efectúa a través de los momentos contables, los cuales reflejan:

- a) Relativo al Gasto, el aprobado, por ejercer, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
- b) Relativo al Ingreso, el estimado, por ejecutar, modificado, devengado y recaudado.

El resumen de las principales políticas contables utilizadas por la Universidad en la elaboración de los Estados Financieros son las siguientes:

- a) Valuación. - Los estados financieros han sido elaborados sobre la base de costo histórico o al valor económico más objetivo, registrados en moneda nacional.
- b) Efectivo y equivalente de efectivo. - El efectivo se presenta a su valor nominal y están representados principalmente en depósitos bancarios en diversas cuentas de cheques, así como Inversiones en Valores de fácil liquidez.
- c) Inmuebles, Mobiliario y Equipo. - La Universidad registra sus activos de la siguiente forma:
 - 1. Los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos por la Universidad se registran al costo de adquisición.
 - 2. Los bienes adquiridos con recursos de los diversos programas se registran en el activo fijo.
 - 3. Los activos recibidos mediante donación se registraron a su valor estimado al costo de construcción o adquisición. En el Estado de Situación Financiera los bienes inmuebles adquiridos y/o bienes donados se reconoce en el Patrimonio Restringido Permanentemente.
 - 4. Los bienes muebles adquiridos y/o donados se reconocen como Patrimonio Temporalmente Restringido.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SAN LUIS POTOSÍ

6.- Notas a los Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en pesos)

- d) Depreciación Acumulada y del Ejercicio. - La depreciación tiene como objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso.
- e) Ingresos. - La Universidad para el desarrollo de sus operaciones obtiene recursos económicos, conforme a lo siguiente:
1. Ingresos por subsidios. - Las aportaciones por subsidios provienen principalmente de Gobierno Federal y Estatal y son reconocidos contablemente en los resultados en el momento de ser conocidos o autorizados; recursos que son destinados para la operación de la misma.
 2. Ingresos propios. - Ingresos que se registran cuando se devengan, están representados principalmente por cuotas, inscripciones, reinscripciones, otros derechos, productos y aprovechamientos, exámenes, cuotas por servicios administrativos y eventos culturales y deportivos.
 3. Ingresos extraordinarios. - Representan ingresos que percibe la Universidad con restricciones en los términos de los convenios celebrados principalmente con otros organismos.
- f) Indemnizaciones al personal. - Conforme a las disposiciones contenidas en la Norma de Información Financiera (NIF D-3) "Beneficios a los empleados" emitidas por el CINIF, la Universidad tiene la obligación de crear provisión por beneficio de indemnizaciones y primas de antigüedad a favor de los empleados, sin embargo, la Universidad solo realiza registros por este concepto hasta el año en que ocurren.

5. Autorización de la Emisión de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron emitidos bajo la responsabilidad de los siguientes funcionarios de la Universidad que suscriben estas notas que forman parte integrante de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

San Luis Potosí, S.L.P., a 27 de agosto de 2021


LIC. FRANCISCO JAVIER DELGADO ROJAS
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD


LIC. IGOR LEÓN O'FARRIL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P.C. SAÚL HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

