



I. NOTAS DE DESGLOSE:

INFORMACIÓN CONTABLE:

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

1. Esta cuenta está integrada por Efectivo correspondiente a los fondos revolventes asignados a Unidades de Capacitación, bancos e inversiones, como a continuación se detalla:

CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO	\$0.00 ¹
BANCOS/TESORERÍA	4'518,978.28 ²
INVERSIONES	130,194.55 ³
TOTAL	\$4'649,172.83

¹ Se comprobaron todos los fondos fijos tanto de oficinas centrales como de las unidades de capacitación.

² El saldo cuentas bancarias se integra por RECURSOS FEDERALES, RECURSOS ESTATALES, e INGRESOS PROPIOS.

³ Se creó una nueva cuenta 0116393930 para el manejo del fondo de ahorro. Además se apertura la cuenta 2055305634 para inversión fondo de ahorro del instituto.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR:

2. Las cuentas por cobrar están integradas de la siguiente forma:

SECRETARIA DE FINANZAS	2'562,284.02 ¹
BBVA BANCOMER	4,904.78 ²
SEP CECATI No. 10	1,000.00 ³
MUNICIPIO DE SAN LUIS POTOSI	98,488.00 ⁴
UNIDAD SAN LUIS	1'466,140.00 ⁵
INFONAVIT	12,986.14 ⁶
UNIDAD SOLEDAD	354,000.00 ⁷
GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA	869.96 ⁸
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 ⁹
REYES RANGEL JOSE LUIS	1,141.60 ¹⁰
MORALES BRIONES JOSE LUIS	5,241.70 ¹¹
ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,793.99 ¹²



HERNANDEZ REYES FABIOLA	5,509.16 ¹³
DELGADILLO DELGADO FIDEL ANTONIO	3,162.60 ¹⁴
DIRECCION DE VINCULACION	24,000.00 ¹⁵
FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA	15,756.93 ¹⁶
ADAMS GALLEGOS ALEJANDRA	14.83 ¹⁷
CARDENAS TRISTAN JESUS	477.00 ¹⁸
GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO	149.99 ¹⁹
GOMEZ HUERTA MARIA ELENA DE LA CONCEPCION	1,626.79 ²⁰
ALVARADO VAZQUEZ ROCIO	1,681.59 ²¹
GONZALEZ CASTILLO ROBERTO CARLOS	2,919.00 ²²
HERNANDEZ PEREZ JUAN RAMÓN	1,252.00 ²³
ORTEGA OJEDA EMILIO	3891.17 ²⁴
MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL	986.11 ²⁵
MARTINEZ TORRES MARTIN AMADO	200.00 ²⁶
GALARZA PALOMO ARACELI	5,780.00 ²⁷
LARRAGA TREJO EDUARDO	4,434.00 ²⁸
REYES RANGEL JOSE LUIS	7,836.19 ²⁹

¹³ Recibo 14496 por \$769,819.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Fideicom. 14487 \$38,507.40 Fideicom Quinquenio 2017 Federal y 14488 \$2,374,600.73 Política Social 2017, Recibo 26996 por \$269,449.92 capítulo 2000 y 2000 mes de noviembre

¹⁴ Se depositó en una cuenta bancaria en línea propiamente por el beneficiario; en tanto el Banco al notificarlo determino no dejar disponible el depósito y devolvimos el dinero a Tesoro, los han hecho las gestiones, más el personal a cargo no ha dado respuesta

¹⁵ Recibo desde hace años recibo 018303 (Incluíble)

¹⁶ Veritas años 2011, 2015 y 2016, se mandó oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y queda pendiente

¹⁷ Saldo 2014, 2017 y 2018 por \$9,890.06 empresas no localizables, y el resto por recibos 2011 de Goodyear, Y de 2012: Metalisteria Potosina, Coordinación Nacional de Provisión, el Servicio de RR & MKT, Flextech Automotiva México s. de RL. de C.V., Goodyear-SLP de RL de CV Bulk Molding Compounds México s. de RL. de C.V, Controladora MABE, S.A. de C.V. y Conitech Fluid Mexicana S.A. de C.V. GRUPO ACERINO S.A. de C.V. Cummins grupo industrial S. de R.L. de C.V. y Cerisa Operaciones México reconvertible a su no pago.

¹⁸ Paga Incluirlo a NSS duplicidad números. En marzo 2018, Por instrucciones de la dependencia (MPONAVIT) se volvió a pagar en el número correcto quedando en devolver la cuota, y se solicitó devolución, los trabajadores con esta duplicidad fueron: Ana María Salazar Mismontes y Luis Eduardo Segura León.

¹⁹ Recibos pendientes de entre unidad Salud: 21378, 20285, 26280, 26018, 26297, 26298, 26700, 26792, 26705, 26707, 26912 al 26937 y el 27112.

²⁰ Por instrucción de Tribunal Laboral se nos solicita la inscripción de la trabajadora al IMSS la cantidad que el convegnio es la parte obrero.

²¹ Pendientes resto comprobación gastos y/o depósito artículos por viaje.

²² Por comisión a Cdral, Tamasopo, Cd. Valles Aquilamón Zaragoza resto pendientes de comprobar.

²³ Por comisión de trabajo a Cd. De México SEMS, Y a Temacunchale 17 y 18 de noviembre.

²⁴ Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto.

²⁵ Trabajadora con cuotas IMSS no reportado por el trabajador.

²⁶ Trabajador con cuotas IMSS no reportado por el trabajador.

²⁷ Recibos 25560 y 25234 Panel Rey y A. Schulman de México S.A.

²⁸ Por comisión, visitas a Huehuetlán, Anta y Matías además a Cd. De México pendientes de comprobar

²⁹ Resto de gastos por comprobar, comisión a traspaso 12 de noviembre.

³⁰ Resto de gastos a comprobar para materiales de oficina centrales.

³¹ Por gastos para alimentación curso IMSS

³² Comisión a Cd. Del Mil, Temacunchale, Carrizos, Obano, Cd. Valles y Villa de Guadalupe

³³ Gastos a comprobar para unidad Metropolitana

³⁴ Visitas a San Martín, Villa de Reyes, Villa de Ramos y Charco

³⁵ Visitas Oficinas Centrales para recoger documentación.

³⁶ Comisión a Huehuetlán y Moctezuma

³⁷ Comisión a Cd. Valles Temacunchale, Matías y Villa Tierra Nueva

³⁸ Comisión a Matías

³⁹ Depósito para envío de documentos Oficina Central y anticipo para material de oficina.

⁴⁰ Comisión al municipio de Alaquines, San Ciro y Cerro de San Pedro.

⁴¹ Comisión a Cdral, Tamasopo, Valles, Aquilamón y Villa de Zaragoza

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS).



3. Hasta el momento no realizamos ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. Y tampoco manejamos almacenes ya que los bienes que adquirimos son para consumo de las distintas unidades y son entregadas o enviadas al momento de su compra.

INVERSIONES FINANCIERAS

4. A la fecha no tenemos ningún recurso destinado para Inversiones financieras o Fideicomisos.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

5. Los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos se registran a su costo de adquisición y los transferidos por el Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa o recibidos mediante donación, se registran a su valor estimado o al costo de construcción o adquisición asignado por los patrocinadores.

Depreciación y Amortización: Estamos en procesos de la implantación del modulo de control patrimonial, mismo que a futuro presentará movimiento en estas cuentas; A la fecha hemos hecho un registro por baja de camioneta Nitro .

ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

6. En el Instituto no se registran estimaciones ni deterioros a la fecha, ya que en las cuentas por cobrar de los últimos años no hemos sufrido de falta de cobro, y el registro de las cuentas de patrimonio están en proceso, y en consecuencia se determinarán los criterios para su estimación.

OTROS ACTIVOS

7. Se encuentra en Unidad San Luis, Activo no circulante que se compone de equipo CNC Y PLC. Que tuvo un costo de \$5'383,116.30 Mismos que representan cursos de capacitación, que repercuten en los ingresos del Instituto en cuotas de recuperación por cursos, mismos que se llevan a cabo en las instalaciones de la misma unidad y que se imparten principalmente para la Zona Industrial.

PASIVO

1. Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022, son por la cantidad de \$7'622,615.87 que se integran por pagos pendientes a proveedores, acreedores y cuenta puente para el pago de honorarios asimilables a salarios de instructores de cursos de capacitación como sigue.

ISR Retención por salario permanente	1'884,132.84 ¹
--------------------------------------	---------------------------



ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS y por SERVICIOS PROFESIONALES	171,198.22 ²
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	9,335.01 ³
RETENCION IVA	8,950.99 ⁴
SECRETARIA DE FINANZAS	452,495.00 ⁵
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	16,853.55 ⁶
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	443,357.97 ⁷
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 ⁸
VERA JARDON AZUL NAYBI	360.00 ⁹
RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	215.10 ¹⁰
TECNOLOGIA Y DISEÑO EN INGENIERIA ELECTR	14,717.50 ¹¹
SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL	2,735,613.18 ¹²
SOLUCIONES INTEGRALES GORA S.A. DE C.V.	6,584.84 ¹³
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	195,614.67 ¹⁴
ICAT ASIMILADOS	1,411,804.87 ¹⁵
RODRIGUEZ RAMIREZ NESTOR	4,400.00 ¹⁶
GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO	6,732.75 ¹⁷
GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA	33,716.00 ¹⁸
MARTINEZ CIRIACO FELIX	7,652.86 ¹⁹
JUAREZ ALVARADO JESUS	7,652.86 ²⁰
LUNA RODRIGUEZ FRANCISCO	7,652.86 ²¹
OROZCO ARREGUIN JOSE ALFREDO	7,652.86 ²²
SIERRA GOMEZ NOHEMI NAZARETH	8,349.42 ²³
SEGURA LEON LUIS EDUARDO	25,087.64 ²⁴
CASTAÑEDA SALAZAR ARTURO	21,568.86 ²⁵
RAMOS VEGA ESTEFANA ALEJANDRA	8,349.42 ²⁶



CARDENAS GUAJARDO SONIA GUILLERMINA	56,710.17 ²⁷
GUERRERO ORTIZ ROSA LAURA	18,438.81 ²⁸
SANCHEZ MESHERN EVELYN	869.43 ²⁹
IMPRO INDUSTRIES MEXICO	21,000.00 ³⁰
CARREON HERNANDEZ MARIA DEL CARMEN	1,234.12 ³¹
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	2,518.32 ³²
SANCHEZ GAMA RICARDO	10,284.70 ³³
ZAMORA RANGEL ANA REBECA	5,254.00 ³⁴
PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES	10,284.70 ³⁵
RODRIGUEZ MUÑOZ MIGUEL ANGEL	4,524.00 ³⁶

²⁷ ISR causado en diciembre 2022 pendiente de pago.

²⁸ ISR causado en diciembre 2022 y retención por servicios profesionales.

²⁹ ISR #31. Retiro mes diciembre de 2022 pendiente de pago.

³⁰ IVA #31. Arrendamiento diciembre oficinas centrales.

³¹ Impuesto sobre nomina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2023 y mes de diciembre 2022 pendiente de pagar.

³² Pagos pendientes pasivo banco de equilibrio.

³³ pasivo IMSS, RCY e IMONAVIT el mes de diciembre 2022

³⁴ Cancelación de cheque 2023, del 28 de julio 2017 pensión alimenticia terminación laboral Victor Hugo Flores Solís de oficio 2603/2015 expediente 202/2017/11/TECA

³⁵ Cobro de curso no imponible Unidad Metropolitana.

³⁶ IMT. ISR Régimen simplificado de contribuciones del mes.

³⁷ El complemento pago de Fertiva es 513 trabajos de pastoreo y labores ante CFE suministrador de electricidad dentro para oficinas administrativas.

³⁸ Cobro con antigüedad de más de 5 años. Con retención al mes pendiente de pago de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado en cantidad de \$2,705,613.18 (dos millones setecientos cinco mil seiscientos trece pesos y diecisiete centavos) que se efectúa para cubrir una operación de salidas estatales correspondiente al ejercicio 2020.

³⁹ Adquisición de Terceros para los equipos de cómputo de oficinas. Contratos pendientes de pago.

⁴⁰ Se integro de los pagos a enterar por pagos a pensiones, prestaciones hipotecarias, pagos para sindicatos, pensiones alimenticias, fondos por licencias y finiquitos pendientes de enterar.

⁴¹ Se integro por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,127.65, retención anual 2017 por \$1,268,262.00, saldo de 2018 \$1,290.00, \$2,182.00 mes marzo, 15,380.22 saldo pendiente junio 2023, 39,544.00 pendiente de octubre y pasivos nomina instructivos noviembre 2022 por \$649,380.80.

⁴² Cobros cuentas antigüedad: Unidad San Luis.

⁴³ Cálculo Proporcional Finiquito Graciela Gutiérrez Durán.

⁴⁴ Cálculo Proporcional Finiquito Gaytan Mercedes Francisco.

⁴⁵ Cálculo Proporcional Finiquito Martínez Cinco Felis.

⁴⁶ Cálculo Proporcional Finiquito Juárez Álvarez Jairo.

⁴⁷ Cálculo Proporcional Finiquito Luna Rodríguez Francisco.

⁴⁸ Cálculo Proporcional Finiquito Ordoñez Arreguin José Alfredo.

⁴⁹ Cálculo Proporcional Finiquito Sierra Guevar Roberto Moisés.

⁵⁰ Cálculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Eduardo.

⁵¹ Cálculo Proporcional Finiquito Castellano Salazar Ariana.

⁵² Cálculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Catherine Alejandra.

⁵³ Cálculo Proporcional Finiquito Cabezas Guajardo Sonia Guillermina.

⁵⁴ Cálculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura.

⁵⁵ Cálculo Proporcional Finiquito Evelyn Sanchez Mexicana.

⁵⁶ Cobro cuentas antigüedad Unidad Salud.

⁵⁷ Cálculo provisional finiquito Carreon Hernandez Maria del Carmen.

⁵⁸ Intereses fondo de Ahorro pendientes de entregar 2022.

⁵⁹ Cálculo provisional finiquito Sanchez Somo Ricardo.

⁶⁰ Cálculo provisional finiquito Zamora Rangel Ana Rebeca.

⁶¹ Cálculo Provisional Finiquito Peña Gomez Ana Maria de Lourdes.

⁶² Por mantenimiento a automatización Instituto pendiente de pago.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 81'495,743.97 representa la captación de los ingresos propios del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí por concepto de



cuotas de cursos de capacitación e ingresos derivado de Subsidios Estatales al mes de enero, para el desarrollo de actividades del ente público.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

2. Comprende el importe del Gasto por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para el funcionamiento del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí, ejercido con presupuesto Estatal, Federal y de Ingresos Propios. Siendo el monto de \$72'825,133.28 para gastos capitulo 1000 tanto para empleados como para los instructores del Instituto.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

1. La Hacienda Pública o Patrimonio Contribuido no ha sufrido cambios a la fecha.

- IV) En cuanto al Patrimonio Generado ha tenido movimiento por las rectificaciones a resultados ejercicios anteriores, de recibos cobrados en el ejercicio 2021. Mismos que fueron identificados por los titulares de las unidades afectadas y se registraron en 2022 y una venta cancelada ejercicio 2021 además de un gasto no procedente ejercicio 2021 que suman un monto de \$75,350.02, afectando los resultados después de ya cerrada la cuenta pública; Además se aplico un ajuste al ejercicio 2021 el cual afecto al resultado, originado por reclasificación bono de equilibrio Enero y Marzo además del pago dirección de pensiones ejercicio 2021

V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Composición del rubro de efectivo y Equivalentes:



**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
REPORTES MODULO FINANCIERO
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO
(en pesos)**

Página: 1 / 1

Del Período 1 Al 12 Ejercicio: 2022 Período: 12

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	700,163	700,163
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	14,041,064	14,041,064
Depreciación	-219,930	-219,930
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Inversión en inversiones producida por revisión	0	0
Gain/loss/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	14,340,064	14,340,064
Partidas extraordinarias	0	0

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLES EL EMISOR

- VI) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS



**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
REPORTES MÓDULO FINANCIERO**

Cercillación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
(Cifras en Pesos)
Ejercicio 2022

Fecha: 30/12/22
Hora: 11:58:39
Página: 111

1. Total de Ingresos Presupuestarios		79,866,643.97
2. Menos Ingresos Contables No Presupuestarios		116,229.20
Ingresos Financieros	116,229.20	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deficiencia o Obsolescencia	0.00	
Diminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros ingresos y Beneficios varios	0.00	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		116,229.20
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	116,229.20	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		79,866,643.97

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLES EL EMISOR"



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
REPORTES MÓDULO FINANCIERO**
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos
Contables**

Fecha: 25/01/2022
Hora: 12:17 N
Página: 1 de 2

(Cifras en pesos)
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

1. Total de egresos (presupuestarios)		80,879,351.43
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,393,971.73
Materiales primos y materiales de producción y comercialización	330.00	
Materiales y suministros	2,123,552.51	
Mobiliario y equipo de administración	173,380.53	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,399.30	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaría, otros equipos y herramientas	46,224.51	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	21,043.79	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Obras públicas en bienes propios	0.00	
Asocias y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en financiamiento, fideicomiso y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Aduanos de egresos fiscales ordinarios (AOEFA)	0.00	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestarios		2,123,909.70
Extracciones, depreciaciones, devaluación, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Devaluación de inventario	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdidas o deterioro y obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	26.59	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,123,883.11	
4. Total de Gasto Contable		80,485,380.40



VII)

b). NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

CONTABLES: Los movimientos que se reflejan son el resultado de la operación diaria.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN COMODATO: Según la información registrada en nuestros archivos de control patrimonial, al día 31 de Marzo de 2014, se encuentran clasificados y asignados 25 artículos con el tipo de contrato "Comodato" en beneficio de empresas y dependencias gubernamentales pertenecientes a diversos Municipios del Estado de San Luis Potosí.

c). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

1. **PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:** El Gobierno del Estado de San Luis Potosí no ha ministrado a este Instituto el importe total de la aportación que le corresponde (40%) para el rubro de gasto de operación establecido en el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero, suscrito el 30 de agosto de 1996 entre el Gobierno Federal y el Estado de San Luis Potosí.

Desde el Ejercicio Fiscal de 2008 a la fecha, no se ha cumplido con lo establecido en el Convenio en comento, sin embargo el ICATSLP sigue cumpliendo con sus objetivos institucionales, en la capacitación para y en el trabajo; misma que incide en el desarrollo económico, la creación de empleos y la competitividad a nivel nacional e internacional, y en especial, de la población del Estado, lo que origina obtener un mejor nivel de ingreso que mejore la calidad de vida.

Existe el riesgo que la Federación suspenda o retire sus aportaciones.

3.2 **AUTORIZACIÓN E HISTORIA:** En el año de 1997 se publica el decreto de creación en el periódico oficial de Gobierno del Estado, con dos unidades de capacitación autorizadas; en 1998 se autoriza la creación de una Unidad Móvil para la zona huasteca del estado; entre 2006 y 2011 se autorizaron 11 unidades de capacitación y 2 unidades móviles más, para las zonas centro y altiplano. Finalmente en el año de 2013, se autoriza la construcción de las oficinas de la Dirección General del Instituto.

4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) **OBJETO SOCIAL:** Lograr una formación para el trabajo de calidad y pertinencia, a fin de incorporar amplios sectores de la población a las distintas modalidades de capacitación congruentes con las condiciones del mercado laboral y las expectativas del sector social.



B) PRINCIPAL ACTIVIDAD: Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

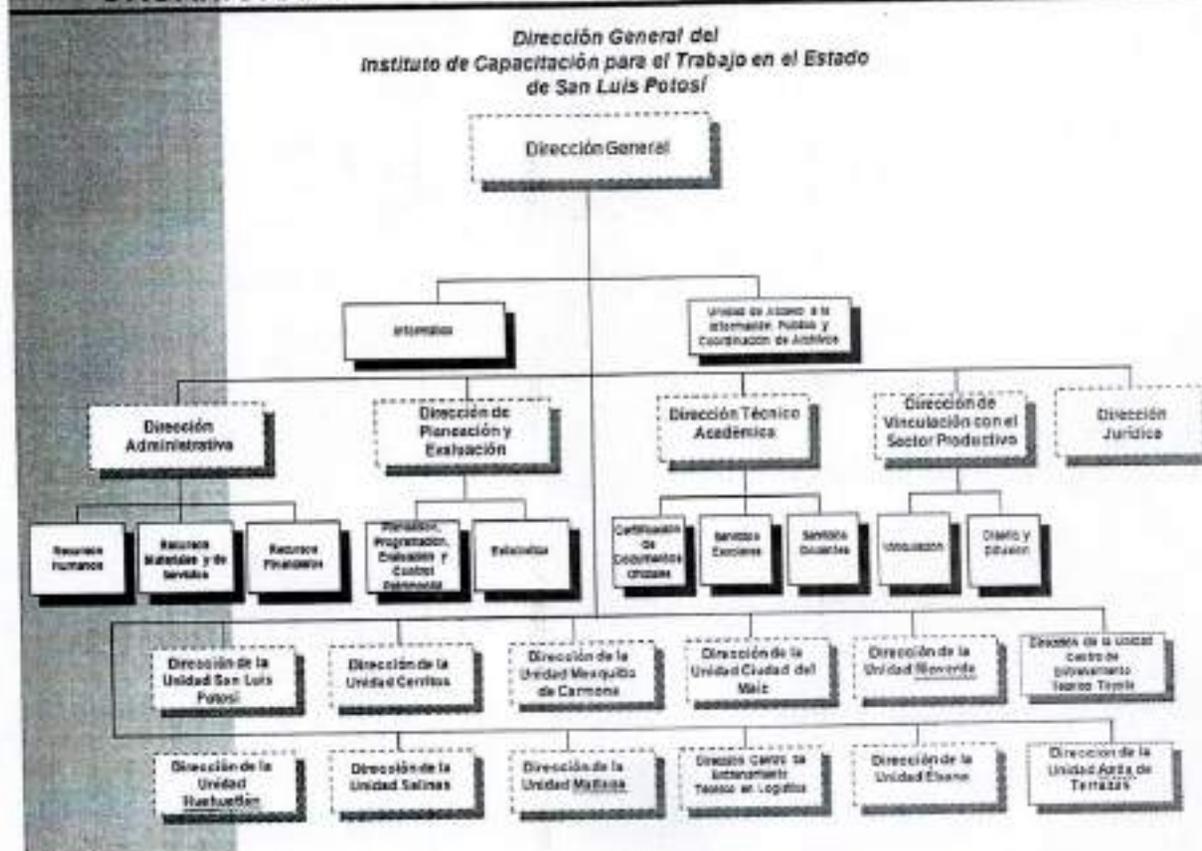
C) EJERCICIO FISCAL: 2022

D) REGIMEN JURIDICO: Título III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.

E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: Las contribuciones que estamos obligados a pagar son ISR RETENCION POR SALARIO PERMANENTE, ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS, SEGURO SOCIAL, RCV E INFONAVIT, IMPUESTO SOBRE NOMINAS, Y A RETENER ISR POR ARRENDAMIENTO ASI COMO RETENCIONES DE IVA.

F) ESTRUCTURA ORGANICA

ORGANIGRAMA





POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2011-2017

ICAT
INSTITUTO MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS
A.C. INSTITUTO MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS

G) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

Manifestamos no tener Fideicomisos ni mandatos

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los presentes estados financieros se han preparado utilizando reglas y criterios contables gubernamentales autorizados por la Secretaría de Finanzas, los cuales, en lo general, son coincidentes con las Normas de Información Financiera Mexicanas, excepto por que dichas reglas y criterios no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera ni observan lo relativo a la normatividad aplicable a las entidades con propósitos no lucrativos. En lo general, estos criterios y reglas se apartan de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en los aspectos básicos siguientes:

El 1 de enero de 2006 entró en vigor el esquema básico de las "Normas de Información Financiera", emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) a quien a partir del 1 de junio de 2004, se le confirió la facultad para la emisión de dichas normas. Con el inicio de la aplicación de este nuevo esquema no se modifica la estructura financiera del Instituto ni sus políticas y criterios de registro contable.

Los estados financieros de los que forman parte estas notas han sido formulados sobre la base de valores históricos; es decir, que no se alinean a los lineamientos del Boletín B-10 emitido por la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., denominado "Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera".

En virtud de lo anterior, las cifras contenidas en dichos estados financieros no son comparables con las de periodos anteriores, por estar expresados éstos en pesos de poder adquisitivo diferente.

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones aplicables.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS: No se tiene afectación inflacionaria a los Estados financieros por así disponerlo la reglamentación correspondiente.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

En el Instituto, no se realizan operaciones de ningún tipo en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.



Manifiestamos no tener Fideicomisos ni mandatos

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

FONDO	APROBADO	MODIFICADO	RECAUDADO	RECURSOS NO APORTADOS
FEDERAL APARTADO "A"	\$50'063,727.00	\$50'063,727.00	\$50'063,727.00	\$ 0.00
FEDERAL APARTADO "D"	0.00	2'164,303.80	2,164,303.80	0.00
ESTATAL APARTADO "A"	33'375,817.00	33'375,817.00	18'902,113.47	14'473,703.53
ESTATAL APARTADO "D"	0.00	1,442,869.20	0.00	1'442,869.20
INGRESOS PROPIOS (COBROS 2021 Y 2022)	7'500,000.00	8'595,096.18	8'595,096.18	0.00

Se ingreso un monto por \$993,721.54 para gastos de operación que no forma parte del anexo de ejecución, quedando pendiente recibo 26998 por \$159,449.93 capítulo 2000 y 3000 mes de noviembre

*Al día 31 de diciembre del 2022 la Secretaría de Finanzas cuenta con un adeudo por la cantidad de \$15'916,572.73

El proyecto de Recaudación de cuotas está basado en los cursos que logren efectuarse.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Las cantidades que tenemos registradas en Reporte Analítico de la Deuda, se integra por pasivos generados por la misma actividad del Instituto de tal forma que no es Deuda contraída por ningún instrumento Financiero o Gubernamental.

12. CALIFICACION OTORGADA

El Instituto no está autorizado para contraer Deuda, por este motivo no hemos sido sometidos a calificación crediticia alguna.

13. PROCESOS DE MEJORA:

A) PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO:

Principales características de controles aplicados en el ejercicio:

- Solicitudes presupuestales por partida, unidad responsable, proyecto, proceso.
- Autorizaciones presupuestales por partida, unidad responsable, proyecto, proceso.
- Comprobaciones del gasto
- Órdenes de pago y compra
- Validaciones de las facturas emitidas del gasto.
- Sellos
- Firmas de responsables
- Cotizaciones, etc.

14) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS:



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO AUTÓNOMO

ICAT
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y
ADMINISTRACIÓN FISCAL
DEL ESTADO DE POTOSÍ

GRADO DE AVANCE EN EL PROCESO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE EN EL CENTRO DE ESTUDIOS:

Para el registro de las operaciones, se verifica que la información que se genere en el sistema de contabilidad gubernamental tenga las características y el contenido de los principales informes de rendición de cuentas. Asimismo, el objetivo es fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, obteniendo con esto un mayor control y seguridad de la información generada en las actividades propias, para garantizar el proceso de armonización contable.

Se cuenta con el apartado de armonización contable en nuestra página, en el cual se estará subiendo la información de la normatividad emitida por el CONAC.

El manual de contabilidad y de clasificadores presupuestarios se está trabajando.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: En el mes julio se modificó el resultado del ejercicio 2018 como resultado observación auditoría que determinó el depósito del gasto efectuado en dicho año y que ya se efectuó.

16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ELABORA

MARTHA ARREDONDO COSTILLA

SUPERVISO

EZEQUIEL ANÍMAS SALAZAR
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA
DIRECTOR GENERAL