

## 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	\$51,502.15 <sup>1</sup>
BANCOS/TESORERÍA	4,717,195.87 <sup>2</sup>
INVERSIONES	511,726.95 <sup>3</sup>
<b>TOTAL</b>	<b>\$5,280,424.97</b>

<sup>1</sup> Fondos fijos tanto de oficinas centrales como de las unidades de capacitación.

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

<sup>3</sup> Se creó una nueva cuenta 0116382850 para el manejo del fondo de ahorro. Además se apertura la cuenta 2055305834 para inversión fondo de ahorro conformado por las aportaciones trabajador y patrón 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 <sup>1</sup>
BBVA BANCOMER	4,904.78 <sup>2</sup>
SEP CECATI No. 10	1,000.00 <sup>3</sup>
MUNICIPIO DE SAN LUIS POTOSÍ	98,488.00 <sup>4</sup>
UNIDAD SAN LUIS	622,110.00 <sup>5</sup>
INFONAVIT	12,986.14 <sup>6</sup>
UNIDAD SOLEDAD	359,000.00 <sup>7</sup>
LOPEZ MARIA SILVIA	2,265.77 <sup>8</sup>
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 <sup>9</sup>
REYES RANGEL JOSE LUIS	8,977.79 <sup>10</sup>
MORALES BRIONES JOSE LUIS	5,241.70 <sup>11</sup>

ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,793.99 <sup>12</sup>
ZAMORA RANGEL ANA REBECA	42,059.00 <sup>13</sup>
DEUDORES CONOCER	2,400.00 <sup>14</sup>
DIRECCION DE VINCULACION	37,175.00 <sup>15</sup>
FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA	46,680.47 <sup>16</sup>
TERAN ENRIQUE CÉSAR	420.00 <sup>17</sup>
CARDENAS TRISTAN JESUS	844.84 <sup>18</sup>
GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO	149.99 <sup>19</sup>
ORTEGA OJEDA EMILIO	80.00 <sup>20</sup>
ALVARADO VAZQUEZ ROCIO	1,681.59 <sup>21</sup>
LARRAGA TREJO EDUARDO	2,399.55 <sup>22</sup>
FLORES CORDOVA ZANDY YANIRA GUADALUPE	8,563.48 <sup>23</sup>
ORTEGA OJEDA EMILIO	1,800.00 <sup>24</sup>
MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL	5,569.43 <sup>25</sup>
GALARZA PALOMO ARACELI	15,886.50 <sup>26</sup>
RUIZ GOMEZ EDGAR IVAN	1,500.00 <sup>27</sup>
CALLEJA CRUZ HUMBERTO	38.17 <sup>28</sup>
SANCHEZ MUÑIZ NOELIA	1,400.00 <sup>29</sup>
OROCIO LOREDO CARLOS AGUSTIN	389.00 <sup>30</sup>
VAZQUEZ DAVID SOLEDAD	397.68 <sup>31</sup>
ESPINOZA RODRIGUEZ PAULINA	545.69 <sup>32</sup>
DEUDORES UNIDAD CATORCE	1,000.00 <sup>33</sup>

<sup>1</sup> Recibo 14486 por \$768,818.00 Cosemestros gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Federal, 14487 \$38,507.40 Premio Quinquenio 2017 Federal y 14488 \$1,574,507.71 Política Salario 2017, Recibo 26998 por \$158,449.93 capítulo 2000 y 2000 mes de noviembre.

<sup>2</sup> Se depositó en una cuenta bancaria errónea proporcionada por el beneficiario (trabajadora Cd. Del Moli); en tanto el Banco al notificarlo determinó no dejar disponible el depósito y devolvernos el monto a futuro, (se han hecho las gestiones, más el personal del banco a cargo no ha dado respuesta)

<sup>3</sup> Saldo desde hace años recibo 028204 (irrecuperable)

<sup>4</sup> recibos años 2011, 2015 y 2016; se mandó oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y saldo pendiente

<sup>5</sup> Saldo 2014, 2017 y 2018 por \$8,880.00 empresas no localizables, y el resto por recibos 2021 de Goodyear, y de 2022: Metalistería Potosina, Coordinación Nacional de Progreso, y Service in HR & MKT, Goodyear-SLP de RL de CV, Bulk Molding Compounds México s. de RL de CV, Controladora MABE, S.A. de C.V., GRUPO ACERERO S.A. de C.V. y Cemex Operaciones México recuperable a corto plazo, deudas departamento jurídico.

<sup>6</sup> Pago indebido a NSS duplicidad números. En marzo 2020, Por instrucciones de la dependencia (IMFORAVIT) 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 Galarza Minamoras y Leo Eduardo Legare León.

<sup>7</sup> Recibos pendientes de cobro unidad Soledad cursos SCT 25370, 26385, 26268, 26213, 26207, 26206, 26700, 26701, 26706, 26707, 26921 al 26937, 27112 y 27097.

<sup>8</sup> Por viáticos a SLP. ERPOICAT

<sup>9</sup> Pendientes resto comprobación gastos y/o depósito anticipos por viaje.

<sup>10</sup> Por comisión a Cedral, Tamasopo, Cd. Valles Aquilón Zaragoza resto pendientes de comprobar desde diciembre 2022.

<sup>11</sup> Por comisión de trabajo a Cd. De México SEMS, Y a Tamasochale 17 y 18 de noviembre.

<sup>12</sup> Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto.

<sup>13</sup> Anticipo por termino relación laboral.

<sup>14</sup> Recibo 27329 Grupo Acerero, 27430 San Luis Metal Forming y 27430 Marcela Alicia Galarza López.

<sup>15</sup> Recibos 25560, 26294, 27526 y 27694 Panel Rey, A. Schulman de México S.A. y Julián Zavala respectivamente

<sup>16</sup> Por comisión, viáticos a Huastecan, Atlix y Matlapa además a Cd. De México pendientes de comprobar de diciembre y en enero Cd. Valles Guano, Tamuín, Nuevo León Cd. Valles para febrero Cd. Naranjo, Coacatlan, Tamaso y Villa de Guadalupe, y anticipo gastos dirección General

<sup>17</sup> Viáticos a Ceritos, Cedral y Villa de Guadalupe pendientes de comprobar.

<sup>18</sup> Resto de gastos a comprobar para materiales de oficinas centrales y resto por comprobar viaje a Cd. Valles.

<sup>19</sup> Por gastos para al mentación cursos INES. Sectora por monto menor al anticipo

<sup>20</sup> Resto viático a Matehuala.

<sup>21</sup> Gastos a comprobar para unidad Metropolitana

<sup>22</sup> Viáticos al municipio de Alegrías, San Ciro y Cerro de San Pedro.

<sup>21</sup> Nomina del 06 al 31 de marzo 2023.

<sup>22</sup> Comisión a Huahuatlán y Moctezuma

<sup>23</sup> Comisión a México, Huahuatlán, Cd. Valles saldos pendientes de comprar.

<sup>24</sup> Depósito para envío de documentos Oficina Central y anticipo para material de oficina, Viaticos a Cd. Valles, Floverde, Matehuala, Central y Carrizos.

<sup>25</sup> Comisión de trabajo a Soledad EXPOICAT

<sup>26</sup> Comisión de trabajo a Soledad EXPOICAT

<sup>27</sup> Comisión de trabajo a Soledad EXPOICAT

<sup>28</sup> Comisión de trabajo A día 21 marzo Supervisión Unidad Capacitación

<sup>29</sup> Comisión de trabajo a Soledad EXPOICAT

<sup>30</sup> Comisión de trabajo a Soledad EXPOICAT

<sup>31</sup> Recibo 27728

## 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 Fisica 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, 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 marzo de 2023, son por la cantidad de \$7'181,965.44 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 RETENCION POR SALARIO PERMANENTE	533,028.05 <sup>1</sup>
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS Y POR SERVICIOS PROFESIONALES	89,858.00 <sup>2</sup>
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	11,118.24 <sup>3</sup>
RETENCION IVA	11,577.19 <sup>4</sup>
SECRETARIA DE FINANZAS	554,592.00 <sup>5</sup>
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	16,853.54 <sup>6</sup>
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	225,390.90 <sup>7</sup>
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 <sup>8</sup>
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	17,197.00 <sup>9</sup>
RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	158.50 <sup>10</sup>
TECNOLOGIA Y DISEÑO EN INGENIERIA ELECTR	14,717.50 <sup>11</sup>
SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL	2,735,613.18 <sup>12</sup>
CALLEJA CRUZ HUMBERTO	3,000.00 <sup>13</sup>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	679,390.04 <sup>14</sup>
ICAT ASIMILADOS	2'002,917.27 <sup>15</sup>
CARRIZALEZ JALOMO JUANA JANETH	4,640.00 <sup>16</sup>
GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO	6,732.75 <sup>17</sup>
COMISION ESTATAL DEL AGUA	15,196.04 <sup>18</sup>
MARTINEZ CIRIACO FELIX	7,652.86 <sup>19</sup>
JUAREZ ALVARADO JESUS	7,652.86 <sup>20</sup>
LUNA RODRIGUEZ FRANCISCO	7,652.86 <sup>21</sup>
OROZCO ARREGUIN JOSE ALFREDO	7,652.86 <sup>22</sup>
SIERRA GOMEZ NOHEMI NAZARETH	8,349.42 <sup>23</sup>
SEGURA LEON LUIS EDUARDO	25,087.64 <sup>24</sup>
CASTAÑEDA SALAZAR ARTURO	21,568.86 <sup>25</sup>
RAMOS VEGA ESTEFANA ALEJANDRA	8,349.42 <sup>26</sup>
CARDENAS GUAJARDO SONIA GUILLERMINA	56,710.17 <sup>27</sup>
GUERRERO ORTIZ ROSA LAURA	18,438.81 <sup>28</sup>
HERRERA SANCHEZ KARINA GUADALUPE	90.39 <sup>29</sup>
IMPRO INDUSTRIES MEXICO	21,000.00 <sup>30</sup>
CARREON HERNANDEZ MARIA DEL CARMEN	1,234.12 <sup>31</sup>
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	6,627.01 <sup>32</sup>
SANCHEZ GAMA RICARDO	10,284.70 <sup>33</sup>
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	39,900.21 <sup>34</sup>
PEÑA GÓMEZ ANA MARIA DE LOURDES	10,284.70 <sup>35</sup>

<sup>14</sup>ISR causado en marzo 2023 pendiente de pago.

<sup>15</sup>ISR asimilado causado en marzo 2023 y retención por servicios profesionales.

<sup>16</sup>ISR RTR, Arrendamiento a marzo 2023 pendiente de pago.

<sup>17</sup>IVA Rtn, Arrendamiento a marzo oficinas centrales.

<sup>18</sup>Impuesto sobre nomina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de enero, febrero, marzo 2022 pendiente de pagar.

<sup>19</sup>Pagos pendientes pasivo banco de equilibrio.

<sup>20</sup>pasivo MRES, al mes de marzo 2023

<sup>21</sup>Concepción de cheque 7023, del 29 de julio 2017 para el abono a la terminación laboral Victor Hugo Flores Salcido oficina 2507/2015 expediente 365/2017/EI TECA

<sup>22</sup>Registro recibos Energía electricidad San Luis, Saltillo, Coahuila, Oficinas centrales y Riverón.

<sup>23</sup>Rt n. SR Arrendamiento simplificado de conluzo al mes de marzo.

<sup>24</sup>complemento pago de facturas no. 511 trabajos de gestión y trámite ante CFE suministrador de servicios básicos para oficinas administrativas.

<sup>25</sup>recibo con antigüedad de más de 5 años con relación al monto pendiente de pago de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado en cantidad de \$2'735,613.38 fue un préstamo que se efectó para cubrir una aportación de subsidio estatal correspondiente al ejercicio 2008.

<sup>26</sup>Saldo pendiente por cancelar

<sup>27</sup>Se integra de los pagos a exterior por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, pasivos alimentarios, fideicomisos pendientes de enterar

<sup>28</sup>Se integra por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,127.69, retribución anual 2021 por \$1'348,262.00, saldo de 2018 \$1,290.00, \$2,281.00 mes marzo, 25,280.22, febrero 2023 \$689,214.00.

<sup>29</sup>Pasivo Mantenimiento Unidad Teófilo de Jesús bajados eléctricos para el municipio de castor.

<sup>30</sup>Calculo Proporcional Fianza Graciano Gutiérrez Gutiérrez.

<sup>31</sup>Pasivo agua potable oficinas centrales y Unidad San Luis.

<sup>32</sup>Calculo Proporcional Fianza Martínez Chico Félix.

<sup>33</sup>Calculo Proporcional Fianza Juarez Alvarado Jesus.

<sup>34</sup>Calculo Proporcional Fianza Luna Rodríguez Francisco.

<sup>35</sup>Calculo Proporcional Fianza Orozco Arreguin José Alfredo.

<sup>36</sup>Calculo Proporcional Fianza Sierra Gomez Noheми Nazareth.

- <sup>24</sup> Cálculo Proporcional Fideicomiso Seguro León Luis Eduardo
- <sup>25</sup> Cálculo Proporcional Fideicomiso Costafieda Salazar Arturo
- <sup>26</sup> Cálculo Proporcional Fideicomiso Ramos Vega Estefano Alejandro
- <sup>27</sup> Cálculo Proporcional Fideicomiso Códigos Guadalupe Jesús Guillerme
- <sup>28</sup> Cálculo Proporcional Fideicomiso Guerrero Ortiz Rosa Leora
- <sup>29</sup> Saldo pendiente Gastos a comprobar
- <sup>30</sup> Cobro cursos anticipados Unidad Soledad
- <sup>31</sup> Cálculo provisiona/ Fideicomiso Carreras Hernández María del Carmen
- <sup>32</sup> Intereses fondo de Ahorro pendientes de entrega 2022
- <sup>33</sup> Cálculo provisiona/ Fideicomiso Sanchez Gamio Ricardo
- <sup>34</sup> Por retenciones a trabajadores IMSS, AFI, amortización de créditos mes de marzo segundo semestre 2022
- <sup>35</sup> Cálculo Provisiona/ Fideicomiso Peña Ocaña Ana María de Lourdes

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 17'661,905.38 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 febrero, 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 \$15'161,840.39 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) 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 Periodo	1	Al	3	Ejercicio: 2022	Periodo: 3
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		371,465				-326,752
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		602,035				600,516
Depreciación		-200,000				-200,900
Amortización		0				0
Incrementos en las provisiones		0				0
Incremento en inversiones producido por revaluación		0				0
Garancia/perdida en venta de propiedad, planta en equipo		0				0
Incremento en cuentas por cobrar		602,835				1,230,416
<b>Partidas extraordinarias</b>		0				0

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

V) 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 MODULO FINANCIERO**



**Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables**

**Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023  
(Cifras en Pesos)  
Ejercicio: 2023**



Fecha: 14/04/23  
Hora: 13:13:44  
Página: 1 / 1

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,121,528.04</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>21,542.10</b>
Ingresos Financieros	21,542.10	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>11,627.58</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	11,627.58	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>3,131,442.56</b>

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



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

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Fecha: 14/04/2023

Hora: 13:16:12

Página: 1 / 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2023

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>17,208,898.24</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>670,644.67</b>
Materia primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	579,511.81	
Mobiliario y equipo de administración	17,998.50	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	15,400.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	57,734.36	
Otras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Otra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>580,900.95</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	1,439.14	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	579,511.81	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>17,179,204.52</b>

## **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.

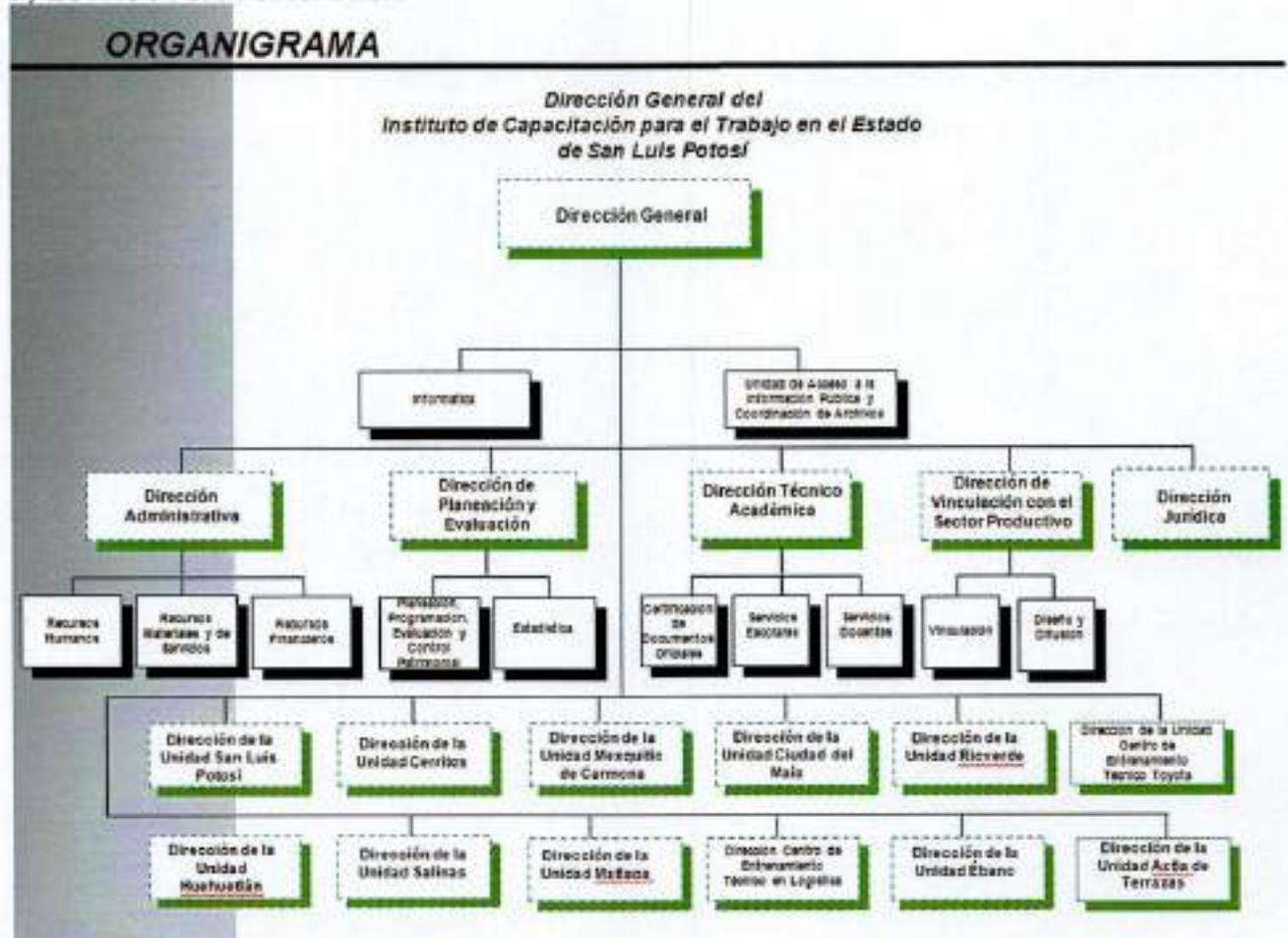
B) PRINCIPAL ACTIVIDAD: Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

C) EJERCICIO FISCAL: 2022

D) REGIMEN JURIDICO: Titulo 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



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 períodos 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.

Al momento se está preparando la información para registrar los bienes que constituyen el patrimonio, de ahí determinaran la vida útil de los bienes muebles e inmuebles, así como los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización.

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Manifestamos no tener Fideicomisos ni mandatos

## 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

FONDO	RECAUDADO
FEDERAL APARTADO "A"	\$11'386,621.00
ESTATAL APARTADO "A"	4'553,074.27
INGRESOS PROPIOS (COBROS 2022 Y 2023)	2'392,328.01

## 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:

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

