



## 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	\$30.627.95 <sup>1</sup>
BANCOS/TESORERÍA	2'689,979.10 <sup>2</sup>
INVERSIONES	255.710.27 <sup>3</sup>
<b>TOTAL</b>	<b>\$2'976,317.32</b>

<sup>1</sup> Se comprobaron todos los 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 0116293500 para el manejo del fondo de ahorro. Además se apertura la cuenta 2056305934 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 <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	1'618,440.00 <sup>5</sup>
INFONAVIT	12,986.14 <sup>6</sup>
UNIDAD SOLEDAD	594,000.00 <sup>7</sup>
GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA	869.96 <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>



ZAPATA PÉREZ LINDA ELOISA	100.00 <sup>13</sup>
DEUDORES CONOCER	4,800.00 <sup>14</sup>
DIRECCION DE VINCULACION	24,000.00 <sup>15</sup>
FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA	42,250.93 <sup>16</sup>
ADAMS GALLEGOS ALEJANDRA	14.83 <sup>17</sup>
CARDENAS TRISTAN JESUS	502.00 <sup>18</sup>
GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO	149.99 <sup>19</sup>
GOMEZ HUERTA MARIA ELENA DE LA CONCEPCION	284.40 <sup>20</sup>
ALVARADO VAZQUEZ ROCIO	1,681.59 <sup>21</sup>
LARRAGA TREJO EDUARDO	2,399.55 <sup>22</sup>
HERNANDEZ PEREZ JUAN RAMÓN	1,252.00 <sup>23</sup>
ORTEGA OJEDA EMILIO	1,800.00 <sup>24</sup>
MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL	1,125.97 <sup>25</sup>
GALARZA PALOMO ARACELI	5,780.00 <sup>26</sup>

- <sup>13</sup> Recibo 14486 por \$763,619.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Fidei. 14087 \$58,507.40 Premio Galiqueño 2017 Federal y 24488 \$2,574,507.71 Póliza Solaris 2017, Recibo 26998 por \$139,640.93 capítulo 2000 y 3000 mes de noviembre.
- <sup>14</sup> Se depositó en una cuenta bancaria errónea proporcionada por el beneficiario, en tanto el Banco al notificarlo determino no dejar disponible al depósito y devolvernos el monto a futuro, (se han hecho las gestiones, más el personal a cargo no ha dado respuesta)
- <sup>15</sup> saldo desde hace años recibo 018203 (incobrable)
- <sup>16</sup> recibos años 2011, 2015 y 2016; se mando oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cubrir y quedar pendiente
- <sup>17</sup> saldo 2016, 2017 y 2018 por \$6,680.00 empresas no localizables, y el resto por recibos 2021 de Goodyear, y de 2022: Metalisteria Potosina, Coordinación Nacional de Prospera, y Service to HR ANKT, Fleetech Automotivo México s. de RL de CV., Goodyear-S.P. de RL de CV Bulk Molding Compound México s. de R.L. de C.V., Controladora MABE, S.A. de C.V. y Conitech Fluid Mexicana S.A. de C.V. GRUPO ACERERO S.A. de C.V. Cominpro gases Industrial S. de RL de C.V. y Cemex Operaciones México recuperable a corto plazo.
- <sup>18</sup> Pago indebido a IMSS duplicidad números. En marzo 2020, Por instrucciones de la dependencia (IMPCNAVIT) se volvió a pagar en el número correcto quedando en devolver la cuotas, y se solicitó devolución, los trabajadores con esta duplicidad fueron: Ana María Galarza Miramónes y Luis Eduardo Segura León.
- <sup>19</sup> Recibos pendientes de cobro unidad Soledad: 25379, 26285, 26286, 26313, 26397, 26398, 26700, 26701, 26704, 26707, 26922 al 26937, 27112 y 27399.
- <sup>20</sup> Por Instrucción de Tribunal Laboral se nos solicita la inscripción de la trabajadora al IMSS la cantidad aquí consignada es la parte obrera.
- <sup>21</sup> Pendientes resto comprobación gastos y/o depósito anticipo por viaje.
- <sup>22</sup> Por comisión a Cd. Valles Aquilino Zaragoza resto pendientes de comprobar.
- <sup>23</sup> Por comisión de trabajo a Cd. De México SEMS, y a Tamaunuchale 17 y 18 de noviembre.
- <sup>24</sup> Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto.
- <sup>25</sup> Anticipo al trabajador no correspondiente.
- <sup>26</sup> Recibo 27529 Grupo Acerero.
- <sup>27</sup> Recibos 23560 y 26234 Panel Rey y A. Schulman de México S.A.
- <sup>28</sup> Por comisión, viáticos a Huehuetlán, Axta y Matlapa además a Cd. De México pendientes de comprobar de diciembre y en enero Cd. Valles Ébano, Tamalín, Nuevo León Cd. Valles.
- <sup>29</sup> Resto de gastos por comprobar, comisión e Ingreso 12 de noviembre.
- <sup>30</sup> Resto de gastos a comprobar para materiales de oficinas centrales.
- <sup>31</sup> Por gastos para alimentación cursos IMES
- <sup>32</sup> Resto gastos a comprobar alimentos Persona Instituto.
- <sup>33</sup> Gastos a comprobar para unidad Metropolitana.
- <sup>34</sup> Viáticos al municipio de Alequines, San Ciro y Cerro de San Pedro.
- <sup>35</sup> Viáticos Oficinas Centrales para recoger documentación.
- <sup>36</sup> Comisión a Huehuetlán y Matlapa.
- <sup>37</sup> Comisión resto pendiente diciembre 2016 y faltante enero Cd. Valles.
- <sup>38</sup> Depósito para envío de documentos Oficina Central y anticipo para material de oficina.

## 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 enero de 2023, son por la cantidad de \$9'456,581.51 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	521,641.59 <sup>1</sup>
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS Y POR SERVICIOS PROFESIONALES	129,876.94 <sup>2</sup>
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	9,410.48 <sup>3</sup>



RETENCION IVA	8,950.99 <sup>4</sup>
SECRETARIA DE FINANZAS	3,123,346.75 <sup>5</sup>
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	19,325.41 <sup>6</sup>
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	190,413.92 <sup>7</sup>
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 <sup>8</sup>
RETENCIONES SEGURIDAD SOCIAL	43,772.94 <sup>9</sup>
RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	5.25 <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>
SOLUCIONES INTEGRALES GORA S.A. DE C.V.	360.00 <sup>13</sup>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	384,580.49 <sup>14</sup>
ICAT ASIMILADOS	2'003,545.87 <sup>15</sup>
RODRIGUEZ RAMIREZ NESTOR	4,400.00 <sup>16</sup>
GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO	6,732.75 <sup>17</sup>
GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA	33,716.00 <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>



LARRAGA TREJO EDUARDO	147.50 <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	2,518.32 <sup>32</sup>
SANCHEZ GAMA RICARDO	10,284.70 <sup>33</sup>
ZAMORA RANGEL ANA REBECA	5,254.00 <sup>34</sup>
PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES	10,284.70 <sup>35</sup>
RODRIGUEZ MUÑIZ MIGUEL ANGEL	4,524.00 <sup>36</sup>

<sup>29</sup>ISR causado en enero 2023 pendiente de pago.

<sup>30</sup>ISR asimilado causado en enero 2023 y retención por servicios profesionales.

<sup>31</sup>ISR RTN, Restos mas enero de 2023 pendiente de pago.

<sup>32</sup>IVA Rta. Anulamiento enero oficinas centrales.

<sup>33</sup>Impuesto sobre nomina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mas de enero 2023 pendiente de pagar Recta 27307 y 27560 prestamos para cubrir nominas mes de enero mismos que se cancelaron por motivo devolución de los mismos.

<sup>34</sup>Pagos pendientes pasivo banco de equilibrio.

<sup>35</sup>pasivo IMSS, al mes de enero 2023.

<sup>36</sup>Cancelación de cheque 7026, del 28 de julio 2017 pensión alimenticia terminación laboral Victor Hugo Rivera Salcido oficio 2507/2015 expediente 365/2017/EJTECA.

<sup>37</sup>Cobro de curso no Inscrito Unidad Metropolitana.

<sup>38</sup>Rt'n. ISR Regimen simplificado de comercio del mes.

<sup>39</sup>complemento pago de factura no. 311 trabajos de gestión y trámites ante CFE suministrador de servicios básicos para oficinas administrativas.

<sup>40</sup>recibe 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 \$2'735,613.18 fue un préstamo que se efectú para cubrir una aportación de subsidio estatal correspondiente al ejercicio 2008.

<sup>41</sup>Adquisición de Toner para los equipos de computo de oficinas Centrales pendientes de pago.

<sup>42</sup>Se integra de los pagos a enterar por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para adelantos, pensiones alimenticias, fondos por incidencias y finiquitos pendientes de enterar.

<sup>43</sup>Se integra por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,117.69, retribución anual 2017 por \$1'368,262.00; saldo de 2008 \$1,290.00, \$2,261.00 mes marzo, 15,280.22, Enero 2023 \$610,079.40.

<sup>44</sup>Cobro cancel anticipado Unidad San Luis.

<sup>45</sup>Calculo Proporcional Finiquito Graciano Gutiérrez Gutiérrez.

<sup>46</sup>Calculo Proporcional Finiquito Gayton Morales Francisco.

<sup>47</sup>Calculo Proporcional Finiquito Martínez Cirilo Félix.

<sup>48</sup>Calculo Proporcional Finiquito Juárez Alvarado Jesús.

<sup>49</sup>Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodríguez Francisco.

<sup>50</sup>Calculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo.

<sup>51</sup>Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez Nahamí Nazareth.

<sup>52</sup>Calculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Eduardo.

<sup>53</sup>Calculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo.

<sup>54</sup>Calculo Proporcional Finiquito Rojas Vega Stefano Alejandro.

<sup>55</sup>Calculo Proporcional Finiquito Cárdenas Guajardo Sonia Guillermina.

<sup>56</sup>Calculo Proporcional Finiquito Gavemero Ortiz Rosa Laura.

<sup>57</sup>Analisis gastos a comprobar que se comprobó por mayor cantidad.

<sup>58</sup>Cobro cancel anticipado Unidad Soledad.

<sup>59</sup>Calculo proporcional Finiquito Carreón Hernández María del Carmen.

<sup>60</sup>Intereses fondo de Ahorro pendientes de entregar 2022.

<sup>61</sup>Calculo proporcional Finiquito Sanchez Gama Ricardo.

<sup>62</sup>Calculo proporcional Finiquito Zamora Rangel Ana Rebeca.

<sup>63</sup>Calculo Proporcional Finiquito Peña Gomez Ana Maria de Lourdes.

<sup>64</sup>Por mantenimiento o automóvil del instituto pendiente de pago.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 2'236,165.04 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.





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 Enero del 2023  
(Cifras en Pesos)  
Ejercicio: 2023**

Fecha: 27/02/23  
Hora: 14:44:47  
Página: 1/1

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,236,525.04</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>11,627.58</b>
Ingresos Financieros	11,627.58	
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>2,236,525.04</b>

**\* BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD 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: 27/03/2021  
Hora: 14:43:48  
Página: 1 / 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2023

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>5,321,823.08</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>72,388.22</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	72,388.22	
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educativo y recreativo	0.00	
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	0.00	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Obras públicas 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 excepcionales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adueros de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>72,388.24</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida e rebajas y obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	20.02	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	72,368.22	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>5,321,843.10</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.

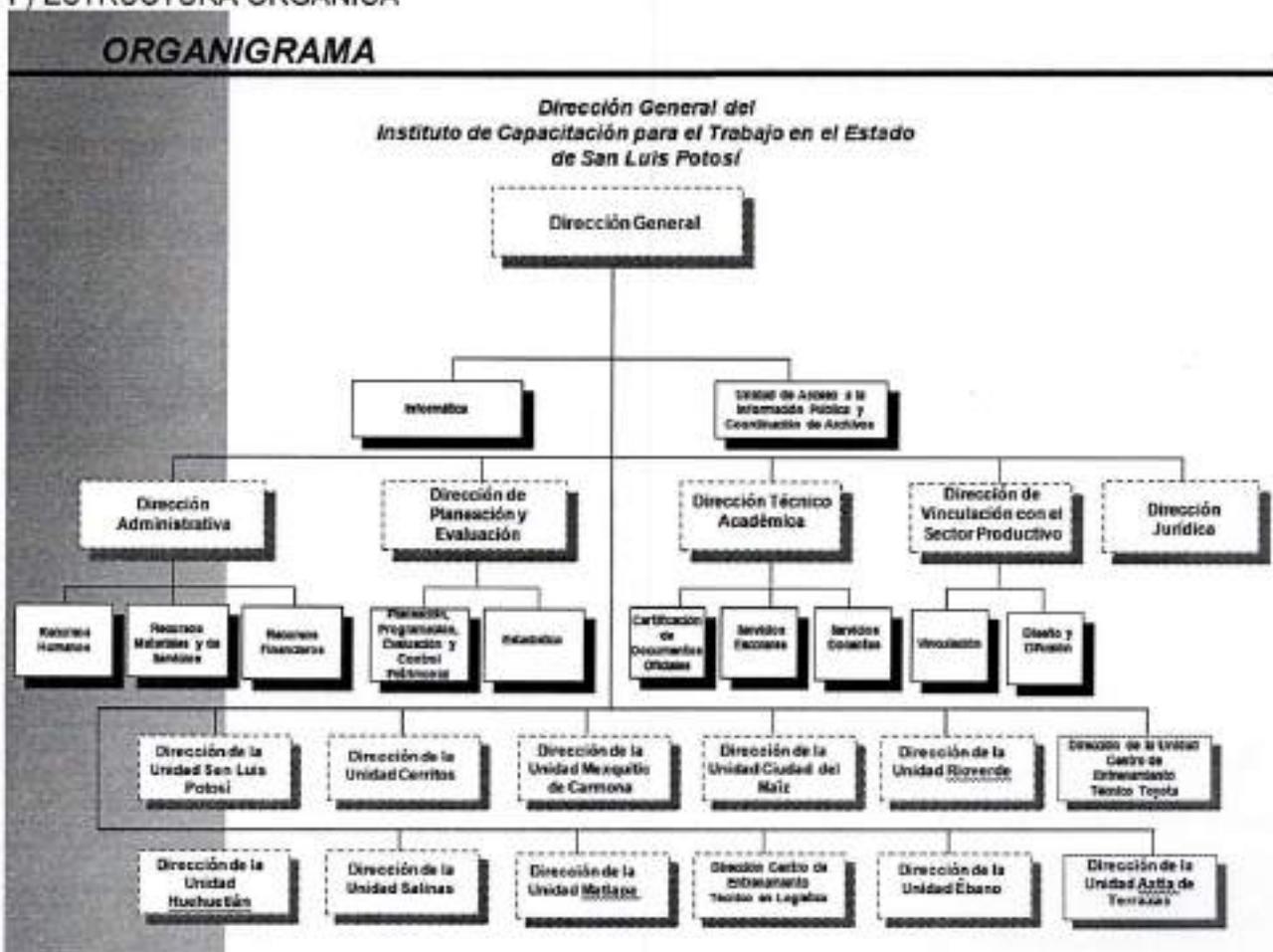


C) EJERCICIO FISCAL: 2022

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"	\$0.00
ESTATAL APARTADO "A"	1'457,397.46
ESTATAL PRÉSTAMOS	2'639,175.75
INGRESOS PROPIOS (COBROS 2022 Y 2023)	259,315.00

#### 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 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: Vamos a devolver los préstamos Estatales, que ocupamos para nominas del mes de enero

### 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 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

ROSA ESTEFANÍA FLORES SALDIERNA  
DIRECTOR GENERAL