



|                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| ZAMORA RANGEL ANA REBECA        | 42,059.00 <sup>13</sup> |
| DEUDORES CONOCER                | 21,600.00 <sup>14</sup> |
| DIRECCION DE VINCULACION        | 24,850.00 <sup>15</sup> |
| FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA | 50,818.37 <sup>16</sup> |
| TERAN ENRIQUE CÉSAR             | 639.74 <sup>17</sup>    |
| CARDENAS TRISTAN JESUS          | 502.00 <sup>18</sup>    |
| GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO | 149.99 <sup>19</sup>    |
| ORTEGA OJEDA EMILIO             | 19.32 <sup>20</sup>     |
| ALVARADO VAZQUEZ ROCIO          | 1,681.59 <sup>21</sup>  |
| LARRAGA TREJO EDUARDO           | 2,399.55 <sup>22</sup>  |
| GONZALEZ MENDOZA ELIZABETH      | 125.89 <sup>23</sup>    |
| ORTEGA OJEDA EMILIO             | 1,800.00 <sup>24</sup>  |
| MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL   | 247.00 <sup>25</sup>    |
| GALARZA PALOMO ARACELI          | 5,842.50 <sup>26</sup>  |

<sup>13</sup> Recibo 14486 por \$759,819.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Federal, 14987 \$58,507.40 Premio Quinquenio 2017 Federal y 14988 \$1'074,507.71 Prima Salario 2017, Recibo 26988 por \$160,448.00 capitulo 2003 y 2009 mes de noviembre.

<sup>14</sup> Se depositó en una cuenta bancaria en línea proporcionada por el beneficiario (trabajadora Cd. Del Mar), en tanto el banco al notificarlo determinó no dejar disponible el depósito y devolvimos el monto a futuro, (se han hecho las gestiones, más el personal del banco a cargo no ha dado respuesta)

<sup>15</sup> Saldo desde hace años recibo 018203 (insoluble)

<sup>16</sup> recibos años 2011, 2015 y 2016; se mandó oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y queda pendiente

<sup>17</sup> Saldo 2014, 2017 y 2018 por \$6,882.00 empresas no localizables, y el resto por recibos 2021 de Goodyear, Y de 2022: Metalisteria Potosina, Coordinación Nacional de Prospera, Ir Service In HR & MKT, Flextech Automotive México s. de RL. de C.V., Goodyear-SIP de RL de CV Built Molding Compound México s. de R.L. de C.V, Controladora MABE, S.A. de C.V., Asociación de ejecutivos de la Gestión del talento humano de San Luis Potosí, Cortbeck Fluid Mexicana S.A. de C.V. GRUPO ACERBRO S.A. de C.V. Cummins grupo Industrial S. de R.L. de C.V. y Camex Operaciones México recuperable a corto plazo, deudas departamento jurídicos.

<sup>18</sup> Pago indebido a INSS duplicidad números. En marzo 2020; Por instrucciones de la dependencia (INPONAVIT) 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 Miramontes y Luis Eduardo Segura León.

<sup>19</sup> Recibos pendientes de cobro unidad Solidaridad cursos SCT 25379, 26185, 26269, 26313, 26367, 26398, 26700, 26701, 26708, 26707, 26922 al 26937, 27112 y 27487.

<sup>20</sup> Por instrucción de Tribunal Laboral se nos solicita la inscripción de la trabajadora al INSS la cantidad así consignada es la cuota obrera.

<sup>21</sup> Pendientes resto comprobación gastos y/o depósito anticipos por viaje.

<sup>22</sup> Por comisión a Central Tamazunchale, Cd. Valles Aquilomán Zaragoza resto pendientes de comprobar desde diciembre 2022.

<sup>23</sup> Por comisión de trabajo a Cd. De México SMD, 1 a Tamazunchale 17 y 18 de noviembre.

<sup>24</sup> Gastos a Comprobar para adquisición artículos del instituto.

<sup>25</sup> Anticipo por termino relación laboral.

<sup>26</sup> Recibo 27329 GRUPO ACERBRO, 27433 SAN LUIS METAL FORMING y 27436 MARCELA ALICIA GALARZA LOPEZ.

<sup>27</sup> Recibos 25580, 26234 y 27529 Panel Rey, A. Schmalzer de México S.A. y León Zavalá respectivamente

<sup>28</sup> Por comisión, viáticos a Huehuetlán, Actia y Matlapa además a Cd. De México pendientes de comprobar de diciembre y en enero Cd. Valles Blanco, Tamazunchale, Nuevo León Cd. Valles para febrero El Naranjo, Coahuila, Tamasos y Villa de Guadalupe, y anticipo gastos dirección General

<sup>29</sup> Viáticos a Carrizos, Central y Villa de Guadalupe pendientes de comprobar.

<sup>30</sup> Resto de gastos a comprobar para materiales de oficinas centrales.

<sup>31</sup> Por gastos para alimentación cursos INES, factura por monto menor al anticipo

<sup>32</sup> Resto viáticos a Actia, Matlapa y Cd. De Matz.

<sup>33</sup> Gastos a comprobar para unidad Metropolitana

<sup>34</sup> Viáticos al municipio de Abasco, San Ciro y Cerro de San Pedro.

<sup>35</sup> Resto pendiente comisión a Villa de Guadalupe.

<sup>36</sup> Comisión a Huehuetlán y Moctezuma

<sup>37</sup> Comisión Resto pendiente diciembre 2019 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, 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 28 de febrero de 2023, son por la cantidad de \$7'245,116.27 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 | 492,936.30 <sup>1</sup> |
| PERMANENTE |           |     |         |                         |



|                                     |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|
| 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> |
| RODRIGUEZ MUÑIZ MIGUEL ANGEL        | 4,524.00 <sup>34</sup>  |
| PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES     | 10,284.70 <sup>35</sup> |

<sup>25</sup> ISR causado en enero 2023 pendiente de pago.

<sup>26</sup> ISR asimilado causado en enero 2023 y retención por servicios profesionales.

<sup>27</sup> ISR 27% Rentas mes enero de 2023 pendiente de pago.

<sup>28</sup> IVA 8% Arrendamiento oficina central.

<sup>29</sup> Impuesto sobre nómina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de enero y febrero 2022 pendiente de pagar.

<sup>30</sup> Pagos pendientes pasivo banco de equilibrio.

<sup>31</sup> pasivo IMSS, al mes de febrero 2023.

<sup>32</sup> Cancelación de cheque 2023, del 20 de julio 2017 pensión alimenticia determinación laboral Victor Hugo Flores Saldaña oficio 2507/2025 expediente 385/2017/61/TECA

<sup>33</sup> Cobro de curso Primeros Auxilios facturado por mes de marzo.

<sup>34</sup> Rf'n. ISR Régimen simplificado de contribución al mes de febrero.

<sup>35</sup> complemento pago de factura no. 513 trabajos de gestión y trámites ante CFE servicios básicos de servicios básicos para oficinas administrativas.

<sup>36</sup> recibo con antigüedad de más de 5 años Con reflexión al monto pendiente de pago de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado en cantidad de \$2,735,613.28 fue un préstamo que se efectuó para cubrir una aportación de subsidio estatal correspondiente al ejercicio 2009.

<sup>37</sup> Adquisición de Tóner para los equipos de computo de oficinas Centrales pendientes de pago

<sup>38</sup> Se integro de los pagos a exterior por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, pensiones alimenticias, fondos por incidencias y finiquitos pendientes de enterar

<sup>39</sup> Se integro por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,117.68, retribución anual 2017 por \$2,385,267.00, saldo de 2018 \$1,290.00, \$2,281.00 mes marzo, 15,280.22, febrero 2023 \$689,214.60

<sup>40</sup> Cobros cursos anticorrosivos Unifred San Luis.

<sup>41</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Graciela Gutiérrez Gutiérrez.

<sup>42</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Gayón Morales Francisco.

<sup>43</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Martínez Cirilo Fede

<sup>44</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Juárez Álvarez Jesús

<sup>45</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Luna Rodríguez Francisco.

<sup>46</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo

<sup>47</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Sierra Gómez Nahemí Nazareth.

<sup>48</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Eduardo

<sup>49</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo.

<sup>50</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefana Alejandra.

<sup>51</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Cardenas Guajardo Sonia Guillermina.

<sup>52</sup> Cálculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura.

<sup>53</sup> Artículos gastos a compensar que se comprobó por mayor cantidad

<sup>54</sup> Cobro curso anticorrosivos Unifred Soledad.

<sup>55</sup> Cálculo provisional Finiquito Carreon Hernandez Maria del Carmen

<sup>56</sup> Intereses fondo de Ahorro pendientes de entregar 2023.

<sup>57</sup> Cálculo provisional Finiquito Sanchez Gama Ricardo

<sup>58</sup> Por mantenimiento a automóvil del Instituto pendiente de pago

<sup>59</sup> Cálculo Provisional Finiquito Peña Gomez Ana Maria de Lourdes

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 12'427,568.11 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 \$9'975,880.07 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:

| <b>INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO<br/>DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ</b> |             |        |                            |
|--|-------------|--------|----------------------------|
| <b>REPORTES MODULO FINANCIERO</b>  |             |        |                            |
| <b>CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>  |             |        |                            |
| (en pesos)   |             |        |                            |
| Página: 1 / 1  |             |        |                            |
|  | Del Periodo | 1 Al 2 | Ejercicio: 2022 Periodo: 2 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios                                   | 1,526,379   |        | -2,472,553                 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo                      | 385,515     |        | 371,550                    |
| Depreciación   | -299,500    |        | -299,500                   |
| Amortización   | 0           |        | 0                          |
| Incremento en las provisiones  | 0           |        | 0                          |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                                | 0           |        | 0                          |
| Generación/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo                         | 0           |        | 0                          |
| Incremento en cuentas por cobrar   | 688,415     |        | 671,550                    |
| <b>Partidas extraordinarias</b>  | <b>0</b>    |        | <b>0</b>                   |

\* 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**

**ICAT**

INSTITUTO DE  
CAPACITACION PARA  
EL TRABAJO  
DEL ESTADO

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

Correspondiente del 01 de Enero al 28 de Febrero del 2023  
(Cifras en Pesos)  
Ejercicio: 2023

Fecha: 23/03/23  
Hora: 14:20:42  
Página: 111

|  |           |                     |
|--|-----------|---------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>                                    |           | <b>2,674,440.04</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                            |           | <b>17,366.97</b>    |
| Ingresos Financieros   | 17,366.97 |                     |
| 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>2,660,179.43</b> |

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



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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos  
Contables

Fecha: 29/03/2023  
Hora: 14:10:31  
Página: 1 / 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2023

|   |            |                      |
|---|------------|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                      |            | <b>10,686,822.36</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              |            | <b>252,200.93</b>    |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización                     | 0.00       |                      |
| Materiales y suministros  | 234,202.43 |                      |
| Mobiliario y equipo de administración   | 17,996.50  |                      |
| Mobiliario y equipo educacional 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       |                      |
| Maquinaría, 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 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>235,640.02</b>    |
| Extrucciones, 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  | 1,437.59   |                      |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 234,202.43 |                      |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>   |            | <b>10,873,261.45</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.

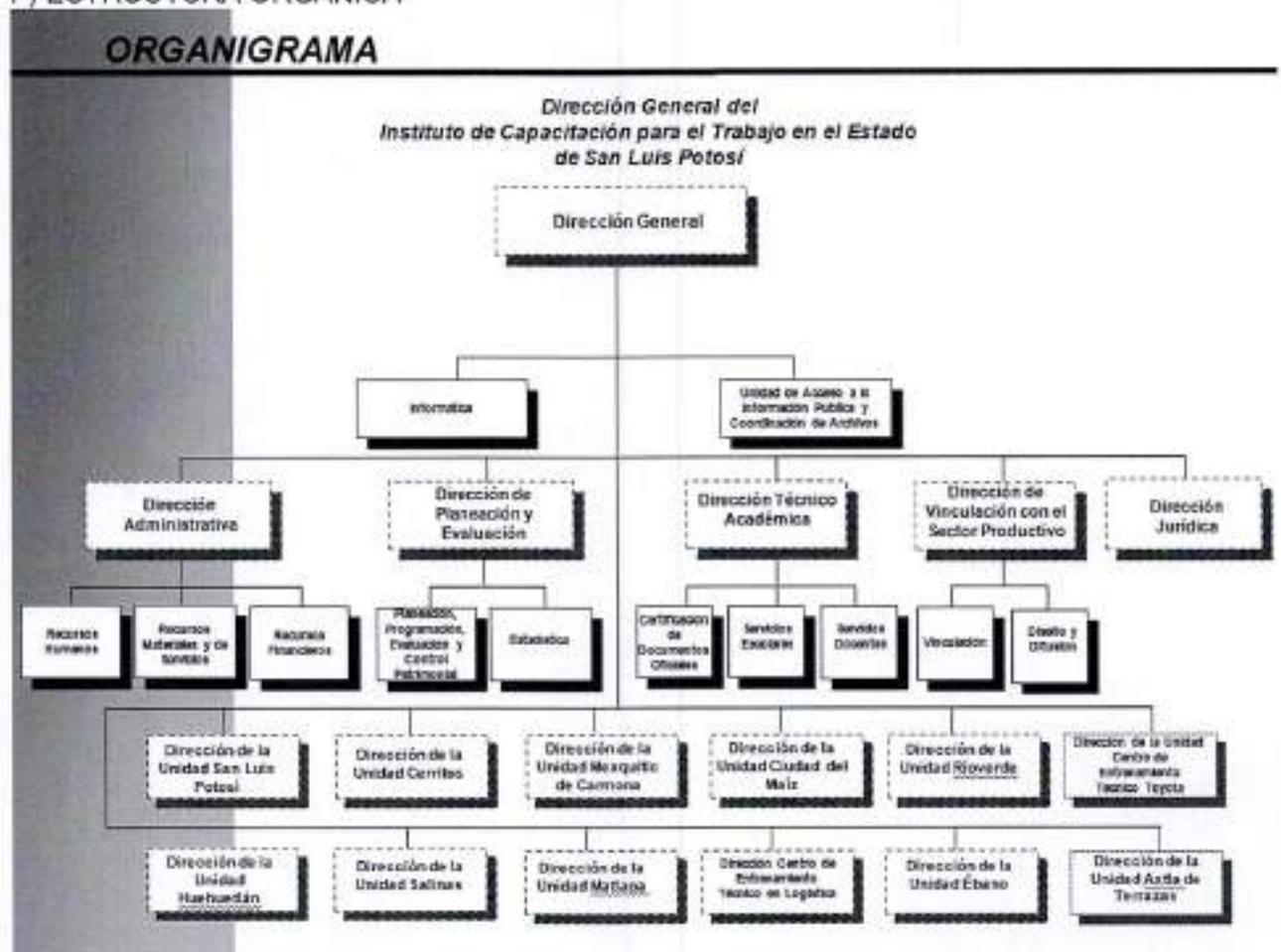
**B) PRINCIPAL ACTIVIDAD:** Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

C) EJERCICIO FISCAL: 2022

D) REGIMEN JURIDICO: 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



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"                                   | \$8'562,519.00 |
| ESTATAL APARTADO "A"                                   | 2'621,417.13   |
| ESTATAL PRÉSTAMOS<br>Se devolvieron el 03 y 08 febrero | 2'639,175.75   |
| INGRESOS PROPIOS<br>(COBROS 2022 Y 2023)               | 1'408,578.01   |

## 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. CALIFICACIÓN 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:

### 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 ANIMAS SALAZAR  
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA Y ESTADO

PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO DE  
SAN LUIS POTOSÍ

ICATSLP

DIRECCION GENERAL

AUTORIZO

ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA  
DIRECTOR GENERAL