



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	\$2,224.00 ¹
BANCOS/TESORERÍA	5'243,895.17 ²
INVERSIONES	.07 ³
TOTAL	\$5'246,119.24

¹ Al cierre se comprobó la totalidad de la cuenta de fondo fijo de las oficinas centrales para los gastos menores que se van presentando en el mes.

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

³ Se creó una nueva cuenta 0116393350 para el manejo del fondo de ahorro. Además se apertura la cuenta 2051666045 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	2'402,834.11 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	1'040,238.00 ⁵
INFONAVIT	12,986.14 ⁶
UNIDAD SOLEDAD	821,000.00 ⁷
CAMPOS ROMERO JOSE SAUL	1,305.00 ⁸
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 ⁹
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	2,686.21 ¹⁰
CERECERO SANCHEZ JESUS AARON	4,258.00 ¹¹
ROCHA DAVILA AGUSTIN	17,793.99 ¹²
UNIDAD MEXQUITIC	350.00 ¹³



UNIDAD CERRITOS	7,920.00 ¹⁴
UNIDAD CATORCE	10,905.00 ¹⁵
DIRECCION DE VINCULACIÓN	90,800.00 ¹⁶
DESFASSIUX CABELLO SERGIO ENRIQUE	1,105.49 ¹⁷
RODRIGUEZ GOMEZ MIGUEL ANGEL	358.00

¹ Recibo 14488 por \$795,819.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Federal, 14487 558,507.00 Premio Guineque 2017 Federal y 14489 \$1,574,507.71 Política Salarial 2017, recibo 22908 por un monto de \$181,686.00 y 23243 por \$302,883.00 mes de mayo y junio por Subsidio Estatal capítulo 2000 y 3000, mismos que nos solicitaron hicimos el requerimiento de cancelación y que procedió en el mes de febrero 2022 el portal del SAT, además de recibo 24664 por un monto de \$4,000,000.00 (cuatro millones de pesos 00/100 M.M.) mes de diciembre que tenía como destino amparar los gastos del cierre de ejercicio y que nos requirieron de igual forma solicitar su cancelación mismo que tuvo efecto en enero 2022 el portal SAT.

² Se depositó en una cuenta bancaria errónea proporcionada por el beneficiario; en tanto el Banco al notificarlo determino no dejar disponible el depósito y devolvemos el monto a futuro, (se han hecho las gestiones, más el personal a cargo no ha dado respuesta)

³ Saldo desde hace años recibo 018203 (Incoobrable)

⁴ Recibos años 2011, 2013 y 2016, se mandó oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cubrir y quedó pendiente

⁵ Saldo 2014, 2017 y 2018 por \$6,880.00 empresas no localizables, y el resto por recibos 2021 de Goodyear, Y de 2022: Flextrac Automotive México s. de RL de C.V., Goodyear-ILP de RL de CV Bulk Molding Compound México s. de RL de C.V., Yessero Comercial S.A., Controladora MABE, S.A. de C.V. y Cordtech Mexicana S.A. de C.V. GRUPO ACERERO S.A. de C.V. recuperable a corto plazo.

⁶ Pago indebido e NSI duplicidad números. En marzo 2020; Por instrucciones de la dependencia (WFONAVIT) se volvió a pagar en el número correcto quedando en devolver la cuantía, y se solicitó devolución, los trabajadores con esta duplicidad fueron: Ana María Galeza Miramontes y Luis Eduardo Segura León.

⁷ Recibos pendientes de cubrir unidad Soledad 24848, 25270, 25612 Y 25613.

⁸ Anticipo viáticos a Central del día Iro. De abril pendientes.

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

¹⁰ Anticipo comisión federal de Electricidad.

¹¹ Por Saldos Gastos de Viaje a Villa de la Paz.

¹² Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto

¹³ Recibo pendiente de cubrir número 25718.

¹⁴ Recibos 23962, 24668 y 24669 Municipios de Guadaluca y de Cerritos.

¹⁵ Recibos 25703 al 25717 además del 25719 y 25720 que aun cuando se depositaron al banco se abonaron en la cuenta hasta el mes siguiente.

¹⁶ Recibos 25493, 25531, 25540 y 25611.

¹⁷ Pláticas pendientes de comprobar a Ebanos del 2 al 4 de abril.

¹⁸ Por anticipo para compra Diesel comprobado de menor.

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 30 de abril de 2022, son por la cantidad de \$97'339,089.70 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	522,478.53 ¹
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS	206,787.17 ²
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	37,340.04 ³
RETENCION IVA	8,950.99 ⁴
SECRETARIA DE FINANZAS	290,526.00 ⁵
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	23,413.42 ⁶
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	592,214.60 ⁷
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 ⁸
DIRECCION DE PENSIONES	579,511.63 ⁹
RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	176.76 ¹⁰
TECNOLOGIA Y DISEÑO EN INGENIERIA ELECTR	14,717.50 ¹¹



SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL	2,735,613.18 ¹²
PRESTAMO PENSIONES	143,002.99 ¹³
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	996,268.94 ¹⁴
ICAT ASIMILADOS	2'296,526.45 ¹⁵
GARCIA TORRES MIGUEL ANGEL	94,853.33 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	7,852.83 ²⁹
FORMAS INTELIGENTES	99,905.00 ³⁰
ROCHA DAVILA JOSE AGUSTIN	10,529.96 ³¹
CARREON HERNANDEZ MARIA DEL CARMEN	1,234.12 ³²
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	99.01 ³³
SANCHEZ GAMA RICARDO	10,284.70 ³⁴
ZAMORA RANGEL ANA REBECA	5,254.00 ³⁵
PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES	10,284.70 ³⁶
SISTEMAS DIGITALES DE SEGURIDAD PRIVADA	6,155.39 ³⁷
SEGUROS EL POTOSI, S.A. de C.V.	107,756.25 ³⁸
AUTOSERVICIO MECÁNICO MAR S.A. de C.V.	8,531.80 ³⁹
MEDELLIN MENDOZA CLAUDIA ELENA	5,042.47 ⁴⁰
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ADMINISTRACIÓN	37,008.02 ⁴¹
EOS SOLUCIONES S. de R.L. de C.V.	25,820.18 ⁴²
NIETO MARTINEZ JOSE	2,583.60 ⁴³
CISNEROS BADILLO ERIKA	1,961.00 ⁴⁴



CERECERO SANCHEZ JESUS ARON	500.00 ⁴⁵
SERLIMAX SERVICIOS PROFESIONALES S.A. DE CV.	8,431.83 ⁴⁶
HERNANDEZ ROSAS JOSE LUIS	7,243.53 ⁴⁷
ISIDRO CRUZ CESAR	15,425.77 ⁴⁸
RANGEL MARTINEZ ANA MARGARITA	18,721.49 ⁴⁹
SOLUCIONES INTEGRALES GORA S.A. DE C.V.	6,224.84 ⁵⁰
RODRIGUEZ GARCIA FRANCISCO JAVIER	13,770.00 ⁵¹
VALENCIA MORALES DAGOBERTO	4,529.96 ⁵²
DEFASSIUX CABELLO SERGIO ENRIQUE	35,887.99 ⁵³
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	4,529.96 ⁵⁴
HERNANDEZ GARCIA KARLA	22,782.67 ⁵⁵
ARAUJO FLORES LUIS ADAL	4,529.96 ⁵⁶
CAMPOS ROMERO JOSE SAUL	22,972.51 ⁵⁷
RODRIGUEZ GOMEZ MIGUEL ANGEL	22,972.51 ⁵⁸
RANGEL ESTRADA FRANCISCO JAVIER	4,529.96 ⁵⁹
HERNANDEZ CASTILLO SAUL	4,529.96 ⁶⁰
PALOMO RUIZ ISRAEL OMAR	11,708.20 ⁶¹
DEL RIO ALVAREZ LUISA SANDRA LUZ	3,571.53 ⁶²
REYES HERNANDEZ MIRIAM ELIZABETH	3,571.53 ⁶³
GUTIERREZ NIÑO GRACIELA CONCEPCION	3,571.53 ⁶⁴
OBREGON HERNANDEZ OTTMAR JAVIER	4,529.96 ⁶⁵
HERNANDEZ ROSAS LESLIE ESTEPHANIE	4,529.96 ⁶⁶
MONTERNACH BENAVENTE ALICIA	3,571.53 ⁶⁷
NARVAEZ GONZALEZ JUANA CRISTAL	4,529.96 ⁶⁸
SUSTAITA SALAZAR CARLENI SELENE	3,896.62 ⁶⁹
GALVAN MELENDEZ MARIO ALBERTO	4,327.92 ⁷⁰

⁴⁵ISR causado en Diciembre 2021 y marzo 2022 pendiente de pago.

⁴⁶ISR ocasionado causado en Diciembre 2021.

⁴⁷ISR RTN, Rentas mes enero, febrero y marzo de 2022 pendiente de pago.

⁴⁸IVA Rta. Arrendamiento Abril y mayo oficinas centrales.

⁴⁹Impuesto sobre nomina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de abril 2022 pendiente de pagar.

⁵⁰Pagos pendientes pasivo nomina.

⁵¹Pagos IMSS abril RCV e INFORMANT marzo y abril 2022.

⁵²Cancelación de cheque 2021, del 28 de Julio 2017 pensión alimenticia terminación laboral Victor Hugo Flores Soicida oficio 2507/2015 expediente 345/2017/EI71CA

⁵³pasivo pensiones enero y febrero y marzo 2022 administrativas.

⁵⁴ISR n. ISR Régimen simplificado de confianza.

⁵⁵complemento pago de facturas no. 521 trabajos de gestor y trámite ante CFE suministrador de servicios básicos para oficinas administrativas.

⁵⁶recibo 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 \$2,725,613.18 por un préstamo que se efectuó para cubrir una aportación de subsidio estatal correspondiente al ejercicio 2009.

⁵⁷Retenciones a los trabajadores por préstamos a corto y largo plazo préstamos hipotecarios para enterar a Dirección de pensiones del Estado por los meses de enero, febrero, marzo y abril.

⁵⁸Se integro de los pagos a enterar por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, pensiones alimenticias, fondos por incidencias y finiquitos pendientes de enterar.

⁵⁹Se integro por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,117.88, retribución anual 2017 por \$1,269,262.00, saldo de 2018 \$1,290.00; y pasivos nomina instructores 6,522.49 marzo y \$918,394.00 abril 2022.

⁶⁰ Pasivo indemnización por defunción pendiente la entrega hasta que exista resolución a favor de los beneficiarios

⁶¹Calculo Proporcional Finiquito Graciela Gutiérrez Gutiérrez.

⁶²Calculo Proporcional Finiquito Geptan Morales Francisco.

⁶³Calculo Proporcional Finiquito Martínez Ciriaco Félix.



- *Cálculo Proporcional Finiquito Juárez Alvarado Jessy
- *Cálculo Proporcional Finiquito Luna Rodríguez Francisca
- *Cálculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo
- *Cálculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez Rosalva Nazareth
- *Cálculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Edwerto
- *Cálculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo
- *Cálculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefana Alejandra
- *Cálculo Proporcional Finiquito Cárdenas Guajardo Sonia Guillermina
- *Cálculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura
- *Cálculo Proporcional Finiquito Evelyn Sanchez Meshera
- *Compra de 25,000 constancias
- *Gasto Gasolina por reponer y finiquito Rocha Dávalos José Agustín
- *Cálculo provisional finiquito Carreras Hernandez Marie del Carmen
- *Intereses Fondo de Ahorro pendientes de entregar 2011.
- *Cálculo provisional finiquito Sanchez Gama Ricardo
- *Cálculo provisional finiquito Zamora Rangel Ana Rebeca
- *Cálculo Provisional Finiquito Peña Gomez Ana Maria de Lourdes
- *Instalacion Equipo sistema de alarmas oficinas centrales
- *Seguro anual de parque vehicular del Instituto
- *Mantenimiento e Inlux depto Vinculación, Correo dirección administrativa y camioneta traverse Dirección General
- *Gastos efectuados en Unidad Central por Director de la Unidad de los meses febrero marzo y abril.
- *Por adquisición de papelería para todas las unidades.
- *Servicio Sistema Contabilidad Gubernamental marzo y abril.
- *Gastos traslado para amangue cursos de capacitación en las comunidades Unidad Central.
- *Por papelería para la Unidad Huahuatlán.
- *Gastos Efectuados por el trabajador por consumo de alimentos evento los mismos que se le repusieron
- *Compra de material de limpieza para unidad CETI.
- *Cálculo Proporcional Finiquito Hernandez Rojas José Luis
- *Cálculo Proporcional Finiquito Isidro Cruz César
- *Cálculo Proporcional Finiquito Rangel Martínez Ana Margarita
- *Adquisición de Tóneros para los equipos de computo de oficinas Centrales.
- *Tóneros a color para impresoras oficinas.
- *Cálculo Proporcional Finiquito Valencia Morales Dagoberto
- *Cálculo Proporcional Finiquito Orfalius Cabello Sergio Enrique
- *Cálculo Proporcional Finiquito Lugo Martínez Miguel Angel
- *Cálculo Proporcional Finiquito Hernandez Garcia Karla
- *Cálculo Proporcional Finiquito Arevalo Flores Luis Adal
- *Cálculo Proporcional Finiquito Campos Romero Jero Seal
- *Cálculo Proporcional Finiquito Rodriguez Gómez Miguel Angel
- *Cálculo Proporcional Finiquito Rangel Estrada Francisco Javier
- *Cálculo Proporcional Finiquito Hernandez Castillo Saul
- *Cálculo Proporcional Finiquito Palomo Ruiz Israel Omar
- *Cálculo Proporcional Finiquito Del Rio Alvarez Leticia Sandra Liz
- *Cálculo Proporcional Finiquito Reyes Hernandez Miriam Elizabeth
- *Cálculo Proporcional Finiquito Gutierrez Niño Graciela Concepcion
- *Cálculo Proporcional Finiquito Obregon Hernandez Ottmar Javier
- *Cálculo Proporcional Finiquito Hernandez Rosas Leslie Estephania
- *Cálculo Proporcional Finiquito Mootersbach Benavente Alicia
- *Cálculo Proporcional Finiquito Narvaes Gonzalez Juana Cristina
- *Cálculo Proporcional Finiquito Sustaita Salazar Carleni Selene
- *Cálculo Proporcional Finiquito Galvan Melendez Mario Alberto

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 25'859,143.66 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



\$22'674,632.53 para gastos capítulo 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.

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 Periodo 1	Al 4	Ejercicio: 2021	Periodo: 4
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		793,161		2,769,268
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		2,677,667		4,505,583
Depreciación		-299,900		-299,900
Amortización		0		0
Incrementos en las provisiones		0		0
Incremento en inversiones producido por revaluación		0		0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo		0		0
Incremento en cuantías por cobrar		2,377,767		4,805,583
Partidas extraordinarias		0		0

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



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 MODULO FINANCIERO**

Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Abril del 2022
(Cifras en Pesos)
Ejercicio: 2022

Fecha: 10/05/22
Hora: 11:28:43
Página: 1 / 1

1. Total de Ingresos Presupuestarios		25,768,343.66
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		13,043.89
Ingresos Financieros	13,043.89	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Destrucción 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	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		13,043.89
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	13,043.89	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		25,768,343.66

* 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: 16/01/2022
Hora: 11:27:00
Página: 1 de 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)		25,052,908.90
2. Menos egresos presupuestarios no contables		376,813.82
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	334,437.31	
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental científico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Máquinas, otros equipos y herramientas	41,176.51	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras públicas en terrenos 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 fiduciarios, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adelantos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		334,440.83
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	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	3.32	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	334,437.31	
4. Total de Gasto Contable		25,011,765.71



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.



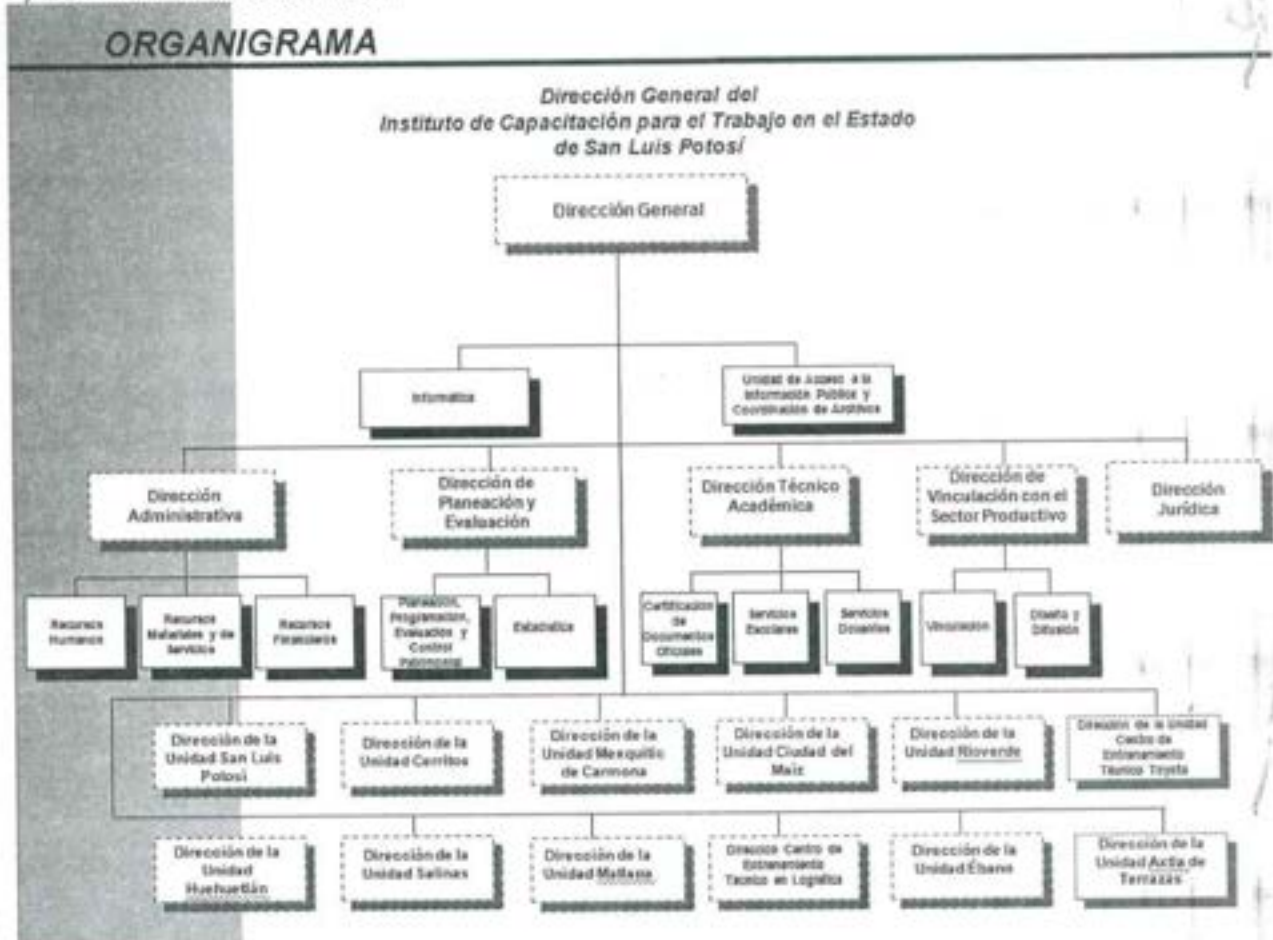
B) PRINCIPAL ACTIVIDAD: Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

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





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:

\$16'557,989.00 Subsidio Federal
6'218,280.77 Subsidio Estatal
2'316,603.81 por cuotas efectivamente recuperadas 2021 y 2022.

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. 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: En el mes julio se modificó el resultado del ejercicio 2018 como resultado observación auditoria 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

LUZ MARIA GALARZA MIRAMONTES

SUPERVISO

TITO ENRIQUE RODRIGUEZ GUERRERO
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

SERGIO ENRIQUE DESFASSIUX CABELLO
DIRECCION GENERAL