



## 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        | \$24.54 <sup>1</sup>      |
| BANCOS/TESORERÍA | 5'568,356.23 <sup>2</sup> |
| INVERSIONES      | 376,002.80 <sup>3</sup>   |
| <b>TOTAL</b>     | <b>\$5'944,383.57</b>     |

<sup>1</sup> solo saldo Eje de las oficinas centrales para los gastos menores que se van presentando en el mes

<sup>2</sup> En estas cuentas bancarias se integra por recursos federales, recursos estatales e ingresos propios.

<sup>3</sup> Se creó una nueva cuenta 011630300 para el manejo del fondo de ahorro. Además se activó la cuenta 2051655040 para inversión fondo de ahorro del Instituto

#### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR:

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

|                                    |                           |
|------------------------------------|---------------------------|
| SECRETARIA DE FINANZAS             | 3'572,450.98 <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                    | 1'375,280.00 <sup>5</sup> |
| INFONAVIT                          | 12,986.14 <sup>6</sup>    |
| UNIDAD SOLEDAD                     | 311,250.00 <sup>7</sup>   |
| GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA | 230.14 <sup>8</sup>       |
| LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL         | 31.00 <sup>9</sup>        |
| CARDENAS TRISTAN JESUS             | 7,280.24 <sup>10</sup>    |
| CALLEJA CRUZ HUMBERTO              | 173.75 <sup>11</sup>      |
| ROCHA DAVILA AGUSTIN               | 11,793.99 <sup>12</sup>   |
| RODRIGUEZ GUERRERO TITO ENRIQUE    | 2,000.00 <sup>13</sup>    |
| VELAZQUEZ GOVEA LUIS ALEJANDRO     | 3,939.00 <sup>14</sup>    |



|                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| DIRECCION DE VINCULACION        | 57,600.00 <sup>15</sup> |
| FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA | 6,926.00 <sup>16</sup>  |
| CORPORACIÓN INMOBILIARIA KTRC   | 12,120.00 <sup>17</sup> |
| EZEQUIEL ANIMAS SALAZAR         | 9,792.22 <sup>18</sup>  |

2 Mesas 34490 por 3160,820.00 Complemento póliza de operación y cancelación personal; Octubre-Diciembre 2017 Federal, 24487 558,507.40 Premio Oculquero 2017 Jódovir y JAMAR S/ 370,507.71 Póliza Juvenil 2017, Asiento 28889 por los derechos (financ. recibo 26212 octubre 2020 y 3000 abril además de el número 26185 capítulo 2020 y 3000 mes de marzo, abril, mayo, junio y julio.

15 La descripción de una cuenta bancaria errónea presentada por el beneficiario en favor del Banco el crédito de la cuenta no aplica por ser el depósito y devolvamos al momento futuro, de ahí hecho los gestiones, así el personal a cargo no ha sido registrado.

16 Todas las y los datos son correctos (revisados)

17 Fechas año 2011, 2015 y 2016; se mandó a pagar por reintegro de dinero a sus propios pagos y gastos por el año.

18 Fechas 2014, 2017 y 2018 por 30,680.00 en su favor en localidades, y febrero por meses 2021 de Gobierno, 24 de 2022; Montserrat Potosina, Coordinadora Nacional de Progreso y Servicio de AR & MCT, Revólote Autotransporte Aléxico de RL de CV, Desarrollo TIT de RL de CV Bulk Holding Compound México de RL de CV, Controlador MARE, S.A. de CV y Gestión Fluid Mexicana S.A. de CV, BRUNO ALBERO S.A. de CV, Comercio grupo industrial S. de RL de CV responsable de este punto.

19 Pago de deuda a 150 duplicados números de marzo 2020; Por cancelación de la adquisición de (MOTOMAT) se volvió a pagar en el camino correcto pagando en diciembre de 2020, por el costo de la unidad, los trabajadores con esta división fueron Ana María Guzmán Miramontes y Leo Eduardo Segura León.

20 Bienes pendientes de casos Unidad Judicial: 25479, 25481, 26212, 26216, 21010, 20109 y 26220, 21104, 26254, 26264, 26110, 26205, 26302 y 26309.

21 Por la resolución de Tribunal Colegiado en Asistencia de la materia de la 1403. Se verificó que el caso se encuentra en la parte obrera.

22 Bienes que se compraron y gastos ya depositados anterior por viaje.

23 Por cancelación a CA, Valles y Trujillo el 15 de septiembre anterior para gastos de curso ICF por el costo de transporte.

24 Por comisión de trabajo a San Luis Potosí día 23 de noviembre de 2020.

25 Gastos a Comprobar para adquisición anterior del Instituto.

26 Anticipo gasto a comprobar pendiente de compra reprografía de la zona de la oficina.

27 Comisión a Cd. De México 20 al 26 pendiente de cancelación.

28 Recibos 21433, 25540, 24244 y 24245 por el pago de servicios de electricidad, agua y gas en la zona de la oficina.

29 Por comisión a Matamoros Cd. y Villa de la Paz, a a Cd. de San Luis Potosí para el transporte.

30 Viajes por gastos de consumo de Flores Estefanía Salazar.

31 Por gastos a comprobar para materiales impresos ICF.

## 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 módulo 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 septiembre de 2022, son por la cantidad de \$7'267,943.80 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                                    | 608,624.85 <sup>1</sup>    |
| ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS y por SERVICIOS PROFESIONALES      | 77,215.40 <sup>2</sup>     |
| ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO   | 9,335.01 <sup>3</sup>      |
| RETENCION IVA   | 8,950.99 <sup>4</sup>      |
| SECRETARIA DE FINANZAS  | 314,342.00 <sup>5</sup>    |
| INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ | 19,328.43 <sup>6</sup>     |
| INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL                                    | 239,678.36 <sup>7</sup>    |
| OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ   | 1,448.35 <sup>8</sup>      |
| DIRECCION DE PENSIONES  | 233,914.19 <sup>9</sup>    |
| RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO                                      | 57.63 <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.                                 | 6,224.84 <sup>13</sup>     |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP  | 1'267,372.96 <sup>14</sup> |



|   |                            |
|---|----------------------------|
| ICAT ASIMILADOS                         | 1'389,231.27 <sup>15</sup> |
| GARCIA TORRES MIGUEL ANGEL              | 94,853.33 <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>    |
| SANCHEZ MESHERIN EVELYN                 | 7,852.83 <sup>29</sup>     |
| CISNEROS BADILLO ERIKA                  | 1,961.00 <sup>30</sup>     |
| CERECERO SANCHEZ JESUS ARON             | 500.00 <sup>31</sup>       |
| CARREON HERNANDEZ MARIA DEL CARMEN      | 1,234.12 <sup>32</sup>     |
| INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO     | 99.01 <sup>33</sup>        |
| SANCHEZ GAMA RICARDO                    | 10,284.70 <sup>34</sup>    |
| ZAMORA RANGEL ANA REBECA                | 5,254.00 <sup>35</sup>     |
| PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES         | 10,284.70 <sup>36</sup>    |
| SOLUCIONES INTEGRALES GORA S.A. DE C.V. | 6,224.84 <sup>37</sup>     |

<sup>15</sup> IR causado en septiembre 2022 pendiente de pago.

<sup>16</sup> IR asimilados agosto a septiembre 2022 y retención por servicios profesionales.

<sup>17</sup> IR IRPA, Agosto, mes septiembre a 2022 pendiente de pago.

<sup>18</sup> IRPA, Agosto, mes septiembre a septiembre 2022 pendiente de pago.

<sup>19</sup> Impuesto sobre nomina 2.5% a la base de agosto a 2022, Agosto agosto 2022 y mes de septiembre 2022 pendiente de pago.

<sup>20</sup> Pagos pendientes por los bonos de agosto.

<sup>21</sup> mes de IRPA, mes de septiembre 2022.

<sup>22</sup> Compensación de salarios 2022, del 28 de julio 2022 pendiente de pago en la contabilidad del ICAT y en el Sistema de Cuentas de Pagos de los Salarios del ICAT de acuerdo a la Ley 2512/2015 expedida por el Poder Judicial.

<sup>23</sup> Salarios pendientes de agosto, 2022, 2023, julio y agosto 2022 pendiente de pago.

<sup>24</sup> IRPA, IRPA Regimen simplificado de personas.

<sup>25</sup> Complemento pago de factum no. 522, monto de personas y monto de pago de IRPA que se debe de cancelar a los trabajadores.

<sup>26</sup> IRPA con anticipación de más de 5 días por retención al monto pendiente de pago de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado en cantidad de \$2'735,623.38 por un período que se aplicó para cubrir una operación de crédito en el mes de agosto 2022.

<sup>27</sup> Adquisición de bienes para la operación de compra de bienes inmuebles.

<sup>28</sup> Se integra de los pagos al interior por pagos a proveedores, por el sector inmobiliario, pagos por servicios, por otros conceptos, fondos por incidencias y otros pagos pendientes de enterar.

<sup>29</sup> Se integra por saldo no cobrado de pagos a proveedores \$2,274.00, retención de IRPA 2017 por \$2'010,262.00, saldo de 2018 \$1,200.00, y pasivos nominales instrucciones agosto 2022.

<sup>30</sup> IRPA de salarios pagados por el ICAT pendiente de pago. Se integra por el saldo de IRPA a favor de los beneficiarios.

<sup>31</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>32</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>33</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>34</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>35</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>36</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>37</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>38</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>39</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>40</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>41</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>42</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>43</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.

<sup>44</sup> ICATPA Proposición/ Fomento Comercio Exterior/Gobierno del Estado.



El Estado de San Luis Potosí por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí

\*Cálculo provisional/Supuesto Director Administrativo María del Carmen

\*Presupuesto de Ingresos Propios al ejercicio 2022

\*Cálculo provisional/Supuesto Director General Ricardo

\*Cálculo provisional/Supuesto Director Administrativo Ricardo

\*Cálculo Provisional/Supuesto Directora General María del Carmen

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 57'945,400.71 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 \$47'943,325.91 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 9     | Ejercicio: 2021 | Periodo: 9 |
|--|-------------|------------|-----------------|------------|
| Activo Deterioro antes de rubros Extraordinarios             |             | 4,933,879  |                 | 1,849,293  |
| Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo |             | 11,441,943 |                 | 9,303,625  |
| Depreciación   |             | (259,308)  |                 | (299,000)  |
| Amortización   |             | 0          |                 | 0          |
| Incrementos en las provisiones                               |             | 0          |                 | 0          |
| Incrementos en inversiones producidas por revaluación        |             | 0          |                 | 0          |
| Cancelación de endeudamiento de provisiones, planes en curso |             | 0          |                 | 0          |
| Incremento en cuentas por cobrar                             |             | 11,741,943 |                 | 9,003,525  |
| Perdidas extraordinarias                                     |             | 0          |                 | 0          |



VI) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,



**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 Septiembre del 2022  
(Cifras en Pesos)  
Ejercicio: 2022

Fecha: 11/10/22  
Hora: 10:47:05  
Página: 1/1

|  |           |                      |
|--|-----------|----------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>                              |           | <b>56,774,400.71</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                      |           | <b>43,557.95</b>     |
| Ingresos Fiscales  | 43,557.95 |                      |
| Ingresos por Venta de Bienes   | 0.00      |                      |
| Diminución del Exceso de Salarios con el Pérdida o Omitidos u Obediencia | 0.00      |                      |
| Diminución 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>43,557.95</b>     |
| Aprovisionamientos Provisionales   | 0.00      |                      |
| Ingresos Decuados de Presupuestarios                                     | 43,557.95 |                      |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                              | 0.00      |                      |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>                                    |           | <b>56,774,400.71</b> |

"BAJO PROTESTA DE DODIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON  
RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD EL EMISOR"



ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS.



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: 11/10/2021  
Hora: 15:44:22  
Página: 1 de 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

|  |              |                      |
|--|--------------|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                           |              | <b>53,302,263.59</b> |
| <b>2. Menos egresos (presupuestarios no contables)</b>                 |              | <b>1,534,459.94</b>  |
| Materiales primos y materiales de producción y mantenimiento           | 0.00         |                      |
| Materiales y suministros   | 1,435,853.17 |                      |
| Muebles y equipo de administración                                     | 86,376.48    |                      |
| Muebles y equipo educativo e instruccional                             | 0.00         |                      |
| Equipo e instrumentos médicos e de laboratorio                         | 0.00         |                      |
| Vehículos y partes de vehículos  | 0.00         |                      |
| Equipos de oficina y seguros   | 0.00         |                      |
| Mecanismos, otros equipos y herramientas                               | 41,178.51    |                      |
| Activos biológicos   | 0.00         |                      |
| Bienes inmuebles   | 0.00         |                      |
| Activos intangibles  | 21,081.78    |                      |
| Otros bienes en manos de gobierno público                              | 0.00         |                      |
| Otros bienes en bienes propios   | 0.00         |                      |
| Adornos y contribuciones de capital                                    | 0.00         |                      |
| Cuentas deudas o valores   | 0.00         |                      |
| Inversiones en acciones, instrumentos y otros valores                  | 0.00         |                      |
| Provisiones para contingencias y otros riesgos operativos              | 0.00         |                      |
| Amortización de la deuda pública                                       | 0.00         |                      |
| Reserva de exención de impuestos (ADEFAD)                              | 0.00         |                      |
| Otros Egresos (Presupuestarios No Contables)                           | 0.00         |                      |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>                      |              | <b>1,435,872.03</b>  |
| Estrategias, capacitaciones, talleres, capacitaciones e intercambios   | 0.00         |                      |
| Presupuestos   | 0.00         |                      |
| Contribuciones voluntarias   | 0.00         |                      |
| Asiento por influencia de valuaciones por período o asientos de ajuste | 0.00         |                      |
| Asiento por influencia de valuaciones                                  | 0.00         |                      |
| Otros gastos   | 18.56        |                      |
| Otros Gastos Contables no Presupuestarios                              | 1,435,853.17 |                      |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>                                      |              | <b>53,249,845.68</b> |





VII)

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

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

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

## **c ). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:**

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

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

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

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

## **4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

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



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

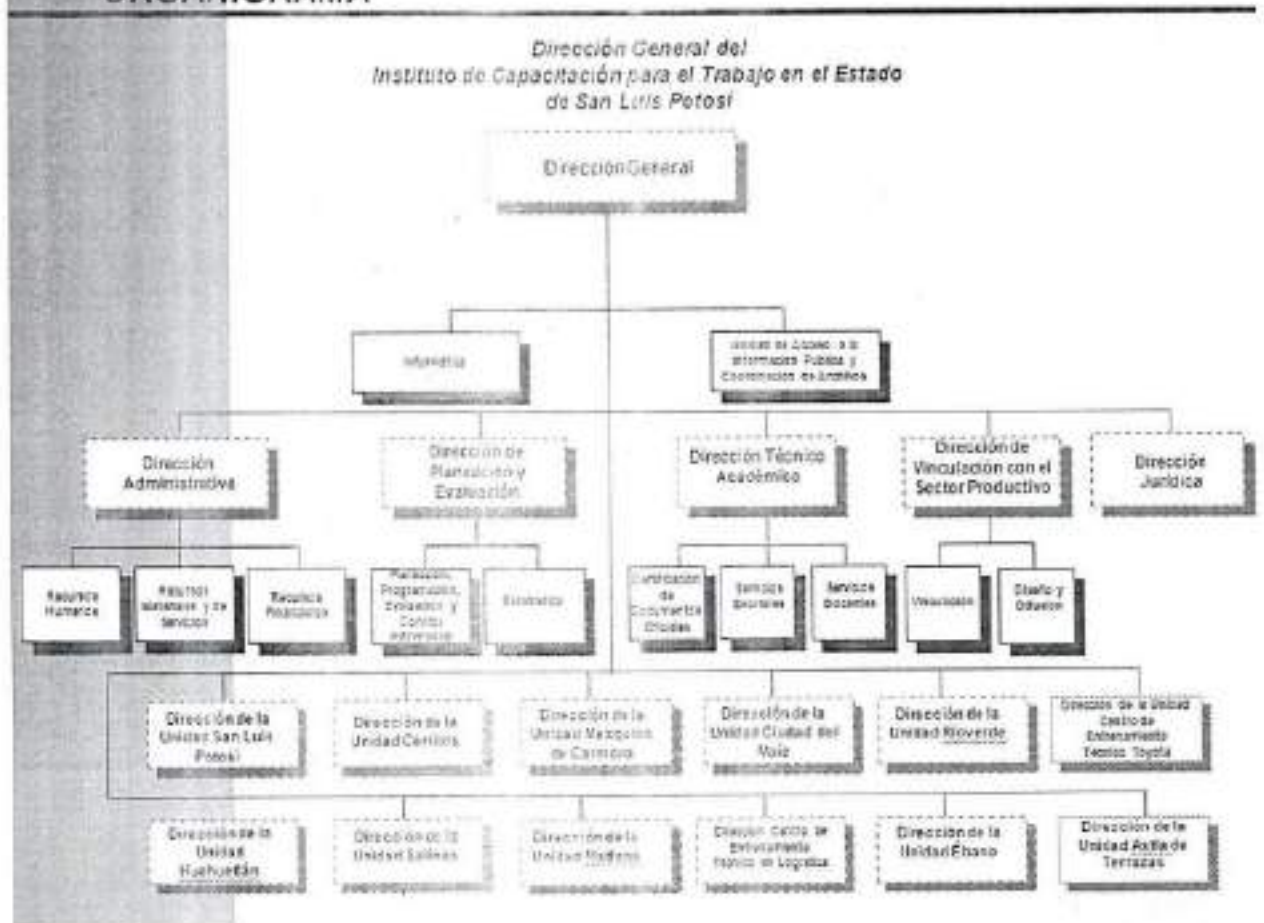
C) EJERCICIO FISCAL: 2022

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

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

F) ESTRUCTURA ORGANICA

### ORGANIGRAMA





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

Manifestamos no tener Fideicomisos ni mandatos

**5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

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

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

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

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

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

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

**7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

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

**8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**



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 REDAUDACIÓN:

\$36'779,402.00 Subsidio Federal  
12'975,769.87 Subsidio Estatal  
6'501,321.03 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 contratada 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:



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

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

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

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

#### 16. PARTES RELACIONADAS

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

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

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

ELABORA

MARTHA ARREDONDO COSTILLA

SUPERVISO

EZEQUIEL ANÍBAL SALAZAR  
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA  
DIRECTOR GENERAL