



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	\$2,579.25 ¹
BANCOS/TESORERÍA	12'947,665.71 ²
INVERSIONES	572,267.47 ³
TOTAL	\$13'522,512.43

¹ Este fondo tipo 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 0716343650 para el manejo del fondo de ahorro. Además se apertura la cuenta 2055305934 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	2'914,644.86 ⁴
BBVA BANCOMER	4,904.78 ²
SEP CECATI No. 10	1,000.00 ³
MUNICIPIO DE SAN LUIS POTOSI	98,488.00 ⁶
UNIDAD SAN LUIS	1'242,780.00 ⁵
INFONAVIT	12,986.14 ⁶
UNIDAD SOLEDAD	346,750.00 ⁷
GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA	527.37 ⁸
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 ⁹
QUISTIAN HERNANDEZ MARIA AUDELIA	740.00 ¹⁰
MORALES BRIONES JOSE LUIS	5,385.58 ¹¹
ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,793.99 ¹²



GONZALEZ POZOS MARTE	14.97 ¹³
VELAZQUEZ GOVEA LUIS ALEJANDRO	3,939.00 ¹⁴
DIRECCION DE VINCULACION	57,600.00 ¹⁵
FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA	21,114.99 ¹⁶
ADAMS GALLEGOS ALEJANDRA	14.83 ¹⁷
EZEQUIEL ANIMAS SALAZAR	48.50 ¹⁸
GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO	5,916.00 ¹⁹
GARCIA ZAVALA IVETTE JANIN	26,100.00 ²⁰
ALVARADO VAZQUEZ ROCIO	1,681.59 ²¹

¹ Reseña 14488 por 5769,823.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2027 Federal, 14097 998,507.48 Premio Galtesorini 2017 Federal y 34488 52 576,597.71 Política Salarios 2027, Reseña 25868 gastos operativos febrero, reseña 26242 capítulo 2000 y 2000 el resto de el número 26165 capítulo 2000 y 3000 mes de mayo, junio, julio.

² Se depositó en una cuenta bancaria ardiana proporcionada por el beneficiario en tanto el Banco al cualificarlo determine no dejar disponible el depósito y devolvamos el monto a futuro. De igual forma los gestiones, más el personal a cargo no ha sido resuelto)

³ Saldo desde hace años inciso 018202 (irrecaudable)

⁴ Reseña año 2017, 2021 y 2024; se mandó oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y queda pendiente

⁵ Reseña 2014, 2017 y 2018 por 46,890.00 empresas no localizables, y el resto por recibos 2021 de Goodyear, y de 2022: Metaliteria Potosina, Coordinación Nacional de Prospera, y Servicio de RR.HH.MKT, Fleitech Automotivo México s. de RL de C.V., Goodyear-SLP de RL de CV Bult Molding Composites México s. de RL de C.V, Controladora MARE, S.A. de C.V. y Cantieri Plast Mexicana S.A. de C.V. GRUPO ACERERO S.A. de C.V. Cameros grupo industrial S. de RL de C.V. y Centex (operaciones México recuperable a corto plazo.

⁶ Pago inefectivo a RSS duplicidad número. En marzo 2020; Por instrucciones de la dependencia (MPCONVIT) se volvió a pagar en el número correcto quedando en desahar la cuota, y se solicitó devolución, los trabajadores con esta duplicidad fueron: Ana María Galante Miramontes y Luis Elvareto Segura León.

⁷ Reseña pendiente de cobro Unidad Solidaria 25279, 26285, 26286, 26287, 26288, 26289, 26700, 26701, 26706, 26707, 26922 al 26937.

⁸ Por institución de Tribunal Laboral no se solicitó la inscripción de la trabajadora al IMSS, la cantidad aquí consignada es la parte obrera.

⁹ Pendiente resto comprobación gastos y/o depósito 4816) por viaje.

¹⁰ Por comisión Charra entrega de construcciones 1° de diciembre

¹¹ Por comisión de trabajo a Cd. De México SEMS, y a Tamaulipas 17 y 18 de noviembre.

¹² Gastos a Campesinar para adquisición arcaños del Instituto.

¹³ Resto de gastos por comprobar, comisión a Inpuata 12 de noviembre.

¹⁴ Cuestión a Cd. De México 28 al 28 pendiente comprobación.

¹⁵ Reseña 25455, 25580, 26234 y 26426 Comantas Mictacama, Faza Rey y A. Schulman de México S.A.

¹⁶ Por comisión, México a Huehuetlan, Azila y Madaga además a Cd. De México pendientes de comprobar

¹⁷ Resto de gastos por comprobar, comisión a Inpuata 12 de noviembre.

¹⁸ Resto de gastos a comprobar para materiales de oficinas centrales.

¹⁹ Por gastos para alimentación carnos IMSS

²⁰ Servicio Mutual con convenio 25 noviembre (17a Intermex al de la liberación de la violencia contra la mujer).

²¹ Gastos a comprobar para Unidad Metropolitana

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 noviembre de 2022, son por la cantidad de \$3'257,567.34 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	411,053.84 ¹
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS y por SERVICIOS PROFESIONALES	142,489.58 ²
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	9,335.01 ³
RETENCION IVA	8,950.99 ⁴
SECRETARIA DE FINANZAS	374,383.00 ⁵
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	19,328.43 ⁶
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	239,908.26 ⁷



OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 ⁸
DIRECCION DE PENSIONES	83,161.45 ⁹
RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	124.73 ¹⁰
TECNOLOGIA Y DISEÑO EN INGENIERIA ELECTR	14,717.50 ¹¹
SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL	2,735,613.18 ¹²
SOLUCIONES INTEGRALES GORA S.A. DE C.V.	6,224.84 ¹³
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	1'591,354.75 ¹⁴
ICAT ASIMILADOS	2'252,197.67 ¹⁵
GARCIA TORRES MIGUEL ANGEL	.05 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
CISNEROS BADILLO ERIKA	1,961.00 ³⁰
CERECERO SANCHEZ JESUS ARON	500.00 ³¹
CARREON HERNANDEZ MARIA DEL CARMEN	1,234.12 ³²
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	14,594.01 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
RODRIGUEZ MUÑIZ MIGUEL ANGEL	4,524.00 ³⁷
LARRAGA TREJO EDUARDO	142.94 ³⁸



RETENCIONES SEGURIDAD SOCIAL	36,544.00³⁹
-------------------------------------	-------------------------------

- ¹ISR causado en julio 2022 pendiente de pago.
- ²ISR acumulador causado en abril/julio 2022 y retención por servicios profesionales.
- ³ISR RTN. Retenc. mes julio de 2022 pendiente de pago.
- ⁴IVA Rta. Ampliación julio y agosto oficinas centrales.
- ⁵Impuesto sobre bienes 2.3% desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de agosto 2022 pendiente de pago.
- ⁶Pagos pendientes por los bonos de equilibrio.
- ⁷Pagos IMSS, RCV e INCORVANT al mes de agosto 2022.
- ⁸Cancelación de cheque 7823, del 28 de julio 2017 pasión alimenticia terminación laboral Víctor Hugo Flores Salgado oficio 2507/2015 expediente 365/2017/E373CA
- ⁹Pagos pensiones diciembre, 233,914.19 julio y agosto 2022 administrativas.
- ¹⁰Rt. n. ISR Regimen simplificado de ganancias del mes .
- ¹¹Complemento pago de factura no. 512 trabajos de gestión y trámites ante CFE administrador de servicios básicos para oficina administrativas.
- ¹²Recibo 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 \$2'735,813.18 fue un préstamo que se efectuó para cubrir una cantidad de sueldo correspondiente al ejercicio 2008.
- ¹³Adquisición de Tonnars para los equipos de cómputo de oficinas Centrales pendientes de pago.
- ¹⁴Se integra de los pagos a exterior por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, personas alimenticias, fondos por incidencias y finiquitos pendientes de enterar.
- ¹⁵Se integra por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,217.68, restaración anual 2017 por \$1'463,262.00, saldo de 2018 \$1,220.00, \$2,281.00 mes marzo, 15,269.22 saldo pendiente junio 2022, \$8,544.00 pendiente de octubre y pasivos nocturno instructivos noviembre 2022 por \$849,180.80.
- ¹⁶Pasivo indemnización pagado en el mes de noviembre.
- ¹⁷Calculo Proporcional Finiquito Gregorio Guadalupe Guadalupe.
- ¹⁸Calculo Proporcional Finiquito Guayán Morales Francisca.
- ¹⁹Calculo Proporcional Finiquito Martínez Cárlos Félix.
- ²⁰Calculo Proporcional Finiquito Juárez Alvarado Jesús.
- ²¹Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodríguez Francisca.
- ²²Calculo Proporcional Finiquito Orta Arregale José Alfredo.
- ²³Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gómez Nohemí Nazareth.
- ²⁴Calculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Edvardo.
- ²⁵Calculo Proporcional Finiquito Celedonia Salazar Arturo.
- ²⁶Calculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefanía Alejandra.
- ²⁷Calculo Proporcional Finiquito Calvitas Guadalupe Susie Guillermina.
- ²⁸Calculo Proporcional Finiquito Damero Ortiz Rosa Laura.
- ²⁹Calculo Proporcional Finiquito Evelyn Sanchez Mexicana.
- ³⁰Papelito para la Unidad Murisabitan.
- ³¹Gastos efectuados por el trabajador por consumo de alimentos dentro del mismo curso se le repondrán.
- ³²Calculo provisional Finiquito Carrera Mercedes Idario del Carmen.
- ³³Materiales fondo de ahorro pendientes de entregar 2022.
- ³⁴Calculo provisional Finiquito Sanchez Gama Aracely.
- ³⁵Calculo provisional Finiquito Zamora Romel Ana Rebeca.
- ³⁶Calculo Provisional Finiquito Pello Gomez Ana María de Lourdes.
- ³⁷Por mantenimiento a autovehículo del Instituto pendiente de pago.
- ³⁸Gastos a considerar por compra y venta ICAT. Contabilizado en especie.
- ³⁹Pasivo General y vejez Crédito Ingresos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 75'476,307.36 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 \$58'273,311.58 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 Período	1 Al 11	Ejercicio: 2021	Período: 12
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	10,404,320		-7,906,649	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	13,528,492		32,025,975	
Depreciación	-290,000		-299,900	
Amortización	0		0	
Incrementos en las provisiones	0		0	
Incremento en inversiones producido por revaluación	0		0	
Garancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo	0		0	
Incremento en cuentas por cobrar	13,828,382		32,505,875	
Pérdidas extraordinarias	0		0	

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

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**

Cconciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables

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

Fecha: 08/12/22
Hora: 09:44:14
Página: 1/1

1. Total de Ingresos Presupuestarios		74,026,807.30
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		61,424.29
Ingresos Financieros	61,424.29	
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	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		61,424.29
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingreso Derivados de Financiamientos	61,424.29	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		74,026,807.30

* 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

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2022

Fecha: 14/12/2022

Hora: 09:57:43

Página: 1 / 2

1. Total de egresos (presupuestarios)		65,010,563.52
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,178,185.81
Materia prima y materiales de producción y comercialización	330.00	
Materiales y suministros	1,905,777.66	
Mobiliario y equipo de administración	173,380.53	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,396.30	
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	49,224.51	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	21,083.78	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Obras públicas en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Cartera 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	
Adelantos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,906,130.30
Estimaciones, depreciaciones, devaluaciones, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o diferido y obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	22.61	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	1,906,107.69	
4. Total de Gasto Contable		64,740,493.01



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.



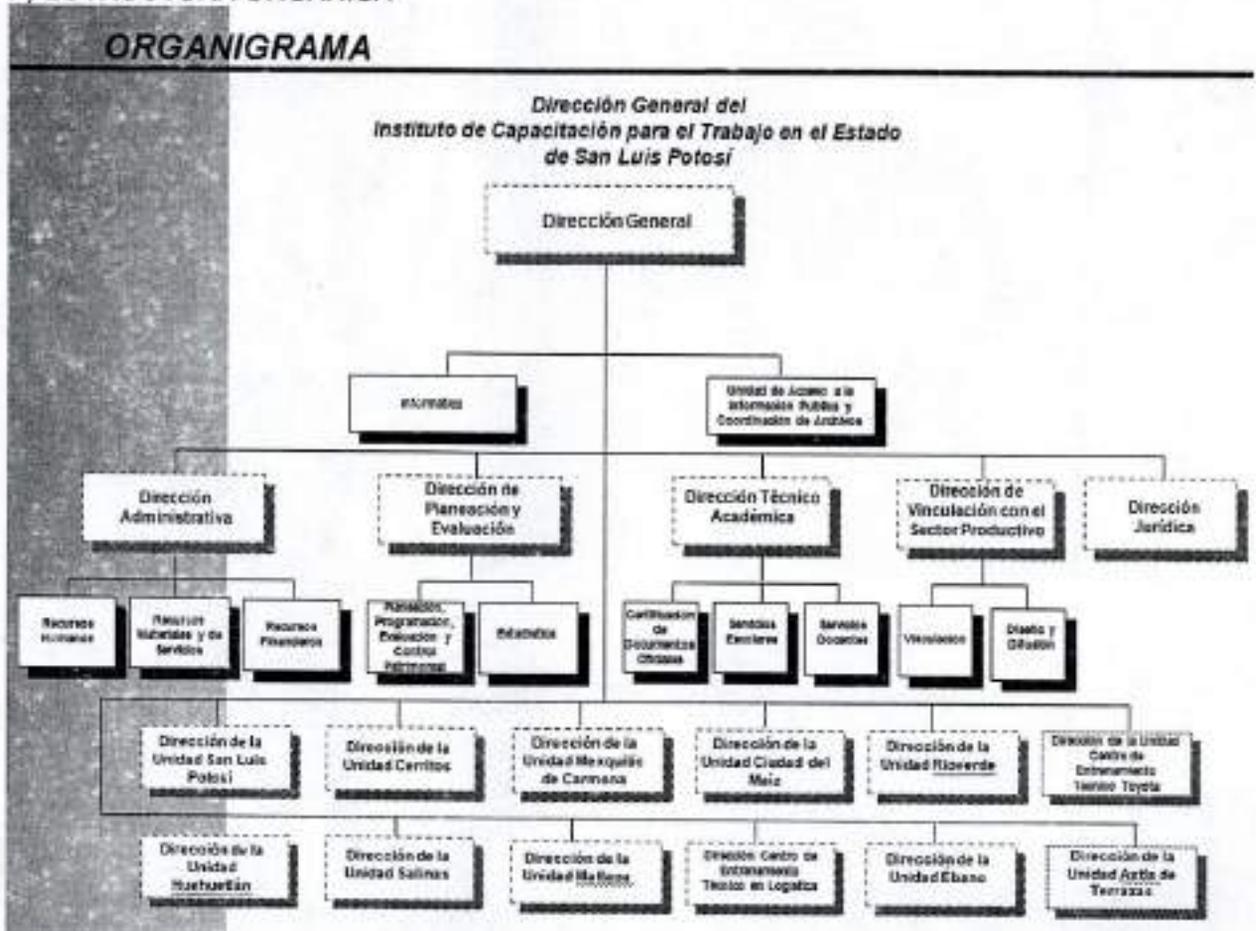
B) PRINCIPAL ACTIVIDAD: Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

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:

\$50'063,727.00 Subsidio Federal

16'704,527.01 Subsidio Estatal

8'110,706.13 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 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 modifico 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 ANIMAS SALAZAR
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA
DIRECTOR GENERAL