

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	\$34,524.54 ¹
BANCOS/TESORERÍA	8'989,512.60 ²
INVERSIONES	439,352.21 ³
TOTAL	\$9'463,389.35

¹ solo 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 Es el traspaso a 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	3'415,077.64 ¹
BBVA BANCOMER	4,904.78 ²
SEP CECATI No. 10	1,000.00 ³
MUNICIPIO DE SAN LUIS POTOSÍ	98,488.00 ⁴
UNIDAD SAN LUIS	1'437,030.00 ⁵
INFONAVIT	12,986.14 ⁶
UNIDAD SOLEDAD	383,200.00 ⁷
GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA	410.41 ⁸
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 ⁹
CARDENAS TRISTAN JESUS	1,691.25 ¹⁰
MORALES BRIONES JOSE LUIS	1,001.77 ¹¹
ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,793.99 ¹²
ZAVALA CERDA ADRIANA SOFIA	3,545.07 ¹³
VELAZQUEZ GOVEA LUIS ALEJANDRO	3,939.00 ¹⁴



DIRECCION DE VINCULACION	228,600.00 ¹⁵
FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA	9,362.38 ¹⁶
DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, S.A. DE C.V.	32,567.21 ¹⁷
EZEQUIEL ANIMAS SALAZAR	9,792.22 ¹⁸

¹ Recibo 14488 por \$763,828.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 febrero, 14487 258,507.40 Premio Guinepero 2017 febrero y 14488 \$1'574,507.71 Política Salorial 2017, Recibo 25869 gastos operación febrero, recibo 26242 capítulo 2000 y 3000 abril además de el número 26165 capítulo 2000 y 3000 mes de marzo, abril, mayo, junio y julio.

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

futura, (se han hecho las gestiones, más el personal a cargo no ha dado respuesta)

³ Saldo desde hace años recibo 018203 (incobrable)

⁴ recibos años 2011, 2015 y 2016; se manda oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y queda pendiente

⁵ Saldo 2014, 2017 y 2018 por 36,880.00 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, Flexitech Automotive México s. de R.L. de C.V., Goodyear-SLP de RL de CV Bulk Molding Compounds México s. de R.L. de C.V, Controladora MABE, S.A. de C.V. y Contitech Fluid Mexicana S.A. de C.V. GRUPO ACERERO S.A. de C.V. Cummins grupo Industrial S. de R.L. de C.V. recuperable a corto plazo, Cemex Operaciones México, Asociación de ejecutivos de la Gestión del talento Humano de San Luis Potosí.

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

⁷ Recibos pendientes de cobro unidad Salidad 25379, 25815, 26117, 26118, 26185, 26186, 26252, 26253, 26254, 26269, 26313, 26365, 26397, 26398, 26700, 26701, 26706, 26707 y 26853.

⁸ Por instrucción de Tribunal Laboral se nos solicita la inscripción de la trabajadora al IMSS. la cantidad aquí consignada es la parte obrera.

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

¹⁰ Por comisión a Cd. Valles y Rioverde el 15 de septiembre anticipo para gastos de cursos DIF pendientes de comprobar.

¹¹ Por comisión de trabajo a la Cd. De México entrega documentación a la SEMS política Salarial.

¹² Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto.

¹³ Anticipo Creación fondo fijo Coordinación Móvil Centro

¹⁴ Comisión a Cd. De México 24 al 26 pendiente comprobación.

¹⁵ Recibos 25433, 25560, 26234, 26426, 26792 y 26854 Cementos Moctezuma, Panel Rey y A. Schulman de México S.A, Colegio de Bachilleres del Estado de S.L.P y Instituto de las Mujeres.

¹⁶ Por comisión a Rioverde constancias y exposición trabajos, Cerritos entrega de constancias, Cedral entrega de constancias, Cedral, Matehuala y Villa de la Paz, por supervisión de Unidades

¹⁷ Anticipo compra computadora de escritorio.

¹⁸ Por Gastos a comprobar para materiales proyecto DIF.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS).

3. Hasta el momento no realizamos ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. Y tampoco manejamos almacenes ya que los bienes que adquirimos son para consumo de las distintas unidades y son entregadas o enviadas al momento de su compra.

INVERSIONES FINANCIERAS

4. A la fecha no tenemos ningún recurso destinado para Inversiones financieras o Fideicomisos.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

5. Los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos se registran a su costo de adquisición y los transferidos por el Instituto Estatal de infraestructura Física Educativa o recibidos mediante donación, se registran a su valor estimado o al costo de construcción o adquisición asignado por los patrocinadores.

Depreciación y Amortización: Estamos en procesos de la implantación del modulo de control patrimonial, mismo que a futuro presentará movimiento en estas cuentas; A la fecha hemos hecho un registro por baja de camioneta Nitro .

ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

6. En el Instituto no se registran estimaciones ni deterioros a la fecha, ya que en las cuentas por cobrar de los últimos años no hemos sufrido de falta de cobro, y el registro de las cuentas de patrimonio están en proceso, y en consecuencia se determinarán los criterios para su estimación.

OTROS ACTIVOS

7. Se encuentra en Unidad San Luis, Activo no circulante que se compone de equipo CNC Y PLC. Que tuvo un costo de \$5'383,116.30 Mismos que representan cursos de capacitación, que repercuten en los ingresos del Instituto en cuotas de recuperación por cursos, mismos que se llevan a cabo en las instalaciones de la misma unidad y que se imparten principalmente para la Zona Industrial.

PASIVO

1. Las cuentas por pagar al 31 de octubre de 2022, son por la cantidad de \$8'437,259.26 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	440,425.52 ¹
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS y por SERVICIOS PROFESIONALES	138,644.35 ²
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	9,335.01 ³
RETENCION IVA.	8,950.99 ⁴
SECRETARIA DE FINANZAS	344,706.00 ⁵
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	24,553.00 ⁶
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	534,833.53 ⁷
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 ⁸
DIRECCION DE PENSIONES	233,914.19 ⁹



RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	270.63 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	1'267,372.96 ¹⁴
ICAT ASIMILADOS	2'202,509.47 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
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	2,891.60 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
SOLUCIONES INTEGRALES GORA S.A. DE C.V.	6,224.84 ³⁷
CALLEJA CRUZ HUMBERTO	3,000.00 ³⁸
SANCHEZ MUÑIZ NOHELIA	2,000.00 ³⁹
QUISTIAN HERNANDEZ MARIA AUDELIA	2,491.50 ⁴⁰
MEDELLIN MENDOZA CLAUDIA ELENA	2,996.02 ⁴¹
MARIA SILVIA LOPEZ	862.85 ⁴²



RAMON CRUZ IDALIA MARIA	2,499.94 ⁴³
CANTU RESENDIZ JOSE GUADALUPE	3,000.00 ⁴⁴
CISNEROS BADILLO ERIKA	2,999.64 ⁴⁵
ARIAS PALOMARES GUADALUPE	2,109.21 ⁴⁶
FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANIA	3,170.00 ⁴⁷
RODRIGUEZ MUÑOZ MIGUEL ANGEL	4,524.00 ⁴⁸
HERNANDEZ PEREZ JUAN RAMON	3,000.00 ⁴⁹
ADAMS GALLEGOS ALEJANDRA	2,500.00 ⁵⁰
BORJAS CASTILLO ALEJANDRA LEONOR	2,500.00 ⁵¹

⁴³ISR causada en octubre 2022 pendiente de pago.

⁴⁴ISR asimiladas causada a octubre 2022 y retención por servicios profesionales.

⁴⁵ISR RTN. Rentas mes octubre 2022 pendiente de pago.

⁴⁶IVA Rtn. Arrendamiento a octubre oficinas centrales.

⁴⁷Impuesto sobre nómina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de octubre 2022 pendiente de pagar.

⁴⁸Pagos pendientes pasivo bono de equilibrio y pago pendiente Ise Josefyn Saloria Lopez.

⁴⁹ pasivo IMSS, al mes de octubre 2022.

⁵⁰Cancelación de cheque 7023, del 28 de julio 2017 pensión alimenticia terminación laboral Víctor Hugo Flores Salcido oficio 2507/2015 expediente 365/2017/E17ECA

⁵¹ pasivo pensiones diciembre, 233,914.19

⁵² Rt'n. ISR Regimen simplificado de confianza.

⁵³ complemento pago de factura no. 511 trabajos de gestaría y trámites ante CFE suministrador de servicios básicos para oficinas administrativas.

⁵⁴ recibo con antigüedad de más de 5 años Con relación al monto pendiente de pago de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado en cantidad de \$2'735,613.18 fue un préstamo que se efectuó para cubrir una aportación de subsidio estatal correspondiente al ejercicio 2009.

⁵⁵ Adquisición de Tanners para los equipos de computo de oficinas Centrales

⁵⁶ Se integra de los pagos a enterar por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, pensiones alimenticias, fondos por incidencias y finiquitos pendientes de enterar

⁵⁷Se integra por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,117.69, retribución anual 2017 por \$1'369,262.00, saldo de 2018 \$1,290.00, y pasivos 2,281.00 de marzo, \$15,280.22 del mes de junio, nómina instructores octubre por \$813,278.40.

⁵⁸ Pasivo indemnización por defunción pendiente la entrega hasta que exista resolución a favor de los beneficiarios.

⁵⁹Calculo Proporcional Finiquito Graciano Gutiérrez Gutiérrez.

⁶⁰Calculo Proporcional Finiquito Gaytan Morales Francisco.

⁶¹Calculo Proporcional Finiquito Martínez Ciriazo Félix.

⁶²Calculo Proporcional Finiquito Juárez Alvarado Jesus

⁶³Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodriguez Francisco.

⁶⁴Calculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo

⁶⁵Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez Nahemí Nazareth.

⁶⁶Calculo Proporcional Finiquito Segura Ledn Luis Eduardo

⁶⁷Calculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo.

⁶⁸Calculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefana Alejandra

⁶⁹Calculo Proporcional Finiquito Cadenas Guajardo Sonia Guillermina.

⁷⁰Calculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura.

⁷¹Calculo Proporcional Finiquito Evelyn Sanchez Meshern.

⁷² papelería para la Unidad Huehuetlán.

⁷³ Gastos Efectuados por el trabajador por consumo de alimentos evento Icat mismas que esta pendiente.

⁷⁴Calculo provisional finiquito Carreon Hernandez Mario del Carmen

⁷⁵intereses fondo de Ahorro pendientes de entregar 2021 y los generados 2022.

⁷⁶Calculo provisional Finiquito Sanchez Goma Ricardo

⁷⁷Calculo provisional finiquito Zamora Rangel Ana Rebeca

⁷⁸Calculo Provisional Finiquito Peña Gomez Ana Maria de Lourdes

⁷⁹Pasivo abril adquisición Tanners

⁸⁰Fondo fijo Matlapa

⁸¹Fondo fijo Unidad Catorce



- ⁴⁰ Reposición Fondo Unidad Mexquic
- ⁴¹ Reposición fondo Fijo Unidad Cemitas
- ⁴² Reposición Fondo fijo Ebano
- ⁴³ Reposición Fondo fijo Axilla
- ⁴⁴ Reposición Fondo Fondo Fijo Riaverde
- ⁴⁵ Reposición Fondo fijo Huehuetlán
- ⁴⁶ Reposición Fondo fijo Coordinación Valles
- ⁴⁷ Deposito por transferir a la cuenta correcta
- ⁴⁸ Pago pendiente mantenimiento Aseo gris 2009
- ⁴⁹ Fondo fijo Unidad Cotarce
- ⁵⁰ Reposición caja chica Soledad
- ⁵¹ Reposición caja chic Cd. Del Maíz

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 66'975,325.01 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 \$53'744,705.82 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) 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	10	Ejercicio: 2021	Periodo: 10
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	7,016,100				4,150,905	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	12,750,521				16,841,748	
Depreciación	-299,500				-299,500	
Amortización	0				0	
Incrementos en las provisiones	0				0	
Incremento en inversiones producido por revaluación	0				0	
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta en equipo	0				0	
Incremento en cuentas por cobrar	15,090,421				17,741,648	
Perdidas extraordinarias	0				0	

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



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 31 de Octubre del 2022
(Cifras en Pesos)
Ejercicio: 2022

Fecha: 10/11/22
Hora: 12:30:48
Página: 1/1

1. Total de Ingresos Presupuestarios		65,615,825.01
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		45,845.00
Ingresos Financieros	45,845.00	
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		45,845.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	45,845.00	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		65,615,825.01



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: 10/11/2022
Hora: 12:41:58
Página: 1 / 2

(Cifras en pesos)
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)		59,011,320.61
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,945,370.42
Materia prima y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	1,712,306.51	
Mobiliario y equipo de administración	140,813.32	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,399.30	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Veículos y equipo de transporte	0.00	
Costos de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos e instrumentos	41,178.51	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	21,043.79	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Obras públicas en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Centros de máx. y valores	0.00	
Reservas en fiduciarias, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otros erogaciones especiales	0.00	
Acreditación de la deuda pública	0.00	
Adjudio de ejercicios fiscales anteriores (ADCFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,712,927.71
Retenciones, exoneraciones, deducciones, deducciones e imputaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Diminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por periodo, faltantes, y otros similares	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	21.20	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,712,906.51	
4. Total de Gastos Contables		68,979,320.30

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.

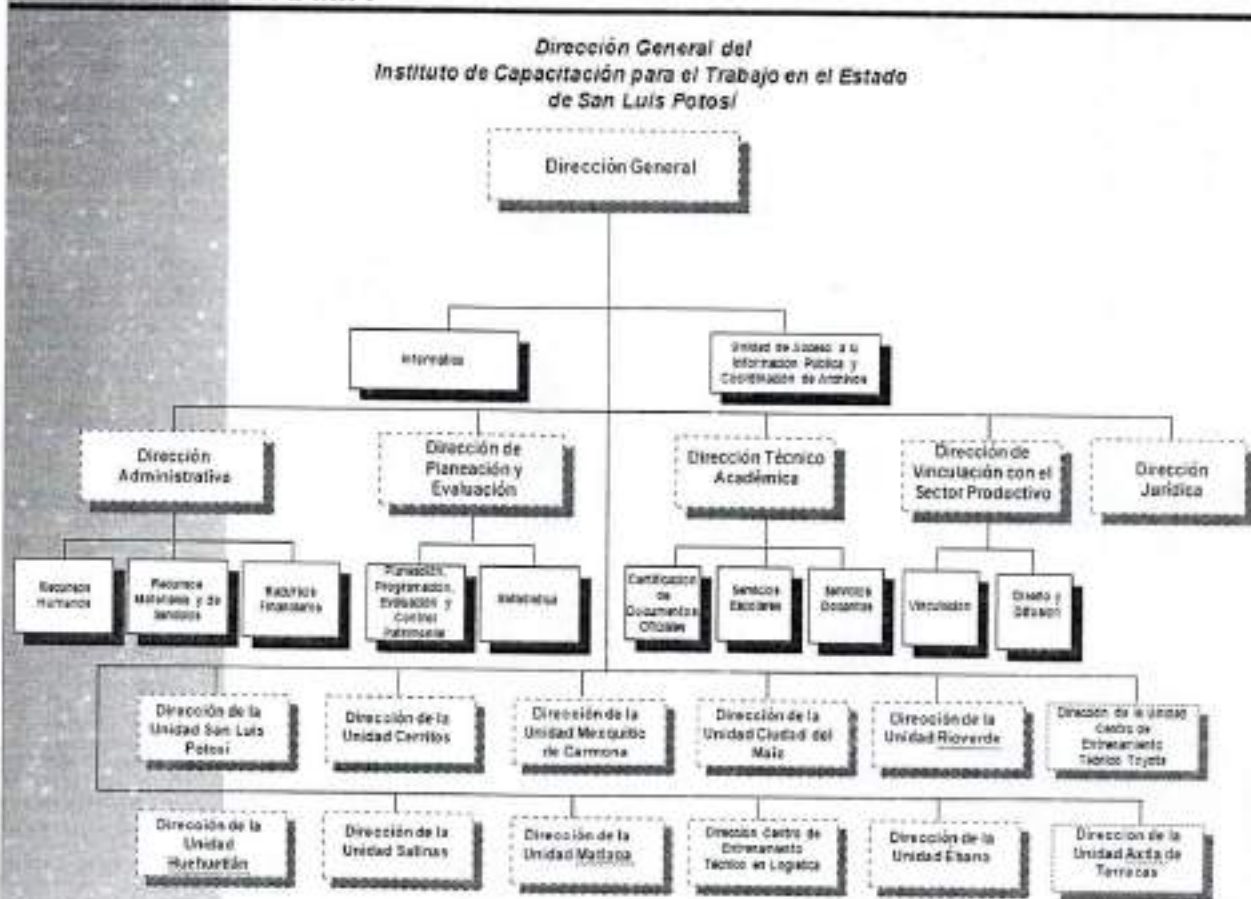
C) EJERCICIO FISCAL: 2022

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 RECAUDACIÓN:

43'421,562.00 Subsidio Federal
14'660,315.37 Subsidio Estatal
7'540,926.03\$ 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 contraída por ningún instrumento Financiero o Gubernamental.

12. CALIFICACION OTORGADA

El Instituto no está autorizado para contraer Deuda, por este motivo no hemos sido sometidos a calificación crediticia alguna.

13. PROCESOS DE MEJORA:

A) PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO:

Principales características de controles aplicados en el ejercicio:

- Solicitudes presupuestales por partida, unidad responsable, proyecto, proceso.
- Autorizaciones presupuestales por partida, unidad responsable, proyecto, proceso.
- Comprobaciones del gasto
- Órdenes de pago y compra
- Validaciones de las facturas emitidas del gasto.
- Sellos
- Firmas de responsables
- Cotizaciones, etc.

14) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS:

GRADO DE AVANCE EN EL PROCESO DE 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 ANIMAS SALAZAR
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA
DIRECTOR GENERAL