

## 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	\$51,502.15 <sup>1</sup>
BANCOS/TESORERÍA	10'854,207.94 <sup>2</sup>
INVERSIONES	1'041,690.74 <sup>3</sup>
<b>TOTAL</b>	<b>\$11'947,400.83</b>

<sup>1</sup> Fondos fijos tanto de oficinas centrales como de las unidades de capacitación.

<sup>2</sup> El saldo cuentas bancarias se integro por RECURSOS FEDERALES, RECURSOS ESTATALES, e INGRESOS PROPIOS.

<sup>3</sup> Se creó una nueva cuenta 0116393250 para el manejo del fondo de ahorro. Además se apertura la cuenta 2055305934 para inversión fondo de ahorro conformado por las aportaciones trabajador y patrón 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	3'417,502.05 <sup>4</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	867,584.00 <sup>5</sup>
DIRECCION GENERAL DE PENSIONES	229.46 <sup>6</sup>
UNIDAD SOLEDAD	434,481.80 <sup>7</sup>
OROCIO LOREDO CARLOS AGUSTIN	21,331.85 <sup>8</sup>
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 <sup>9</sup>
RODRIGUEZ MENDIETA LORENA	1,000.00 <sup>10</sup>
MORALES BRIONES JOSE LUIS	3,228.65 <sup>11</sup>
ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,793.99 <sup>12</sup>
ZAMORA RANGEL ANA REBECA	42,059.00 <sup>13</sup>
DEUDORES CONOCER	2,400.00 <sup>14</sup>

DIRECCION DE VINCULACION	38,650.00 <sup>15</sup>
FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA	9,361.00 <sup>16</sup>
TERAN ENRIQUE CÉSAR	1.22 <sup>17</sup>
QUISTIAN HERNANDEZ MARIA AUDELIA	235.00 <sup>18</sup>
GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO	149.99 <sup>19</sup>
MAYDA CALLES GOMES	582.00 <sup>20</sup>
ALVARADO VAZQUEZ ROCIO	6,681.59 <sup>21</sup>
JERNADEZ PÉREZ JUAN RAMÓN	1600.00 <sup>22</sup>
CARDENAS TRISTAN JESUS	234.00 <sup>23</sup>
MORAN REYES MARIA DEL CARMEN	21,000.00 <sup>24</sup>
MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL	14,279.85 <sup>25</sup>
GALARZA PALOMO ARACELI	15,609.00 <sup>26</sup>
SANCHEZ SERRANO ISMAEL	178.00 <sup>27</sup>
GONZALEZ MENDOZA ELIZABETH	252.59 <sup>28</sup>
DIAZ HERRERA CRISTIAN RAFAEL	300.00 <sup>29</sup>
GONZALEZ MENDOZA ELIZABETH	261.86 <sup>30</sup>
RODRIGUEZ RIOS JOSE LUIS	8,991.70 <sup>31</sup>
MORALES BUSTAMANTE FRANCIS	93.33 <sup>32</sup>
COORDINACION PROGRESO	15,000.00 <sup>33</sup>
EZEQUIEL ANIMAS SALAZAR	3,395.50 <sup>34</sup>

1 Recibo 14488 por \$769,819.09 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Federal, 14487 \$58,507.40 Premio Quinquenio 2017 Federal y 14488 \$1,374,507.71 Política Salerial 2017, Recibo 26998 por \$235,489.57 capitulo 2000 y 3000 mar de noviembre 2022 y de enero-febrero 2023.

2 Se depositó en una cuenta bancaria en donde proporcionado por el beneficiario (trabajadora Cd. Del Maiz); en tanto al Banco al notificarlo determino no dejar disponible el depósito y desvirtuó el monto a futuro, (se han hecho los gestiones, más el personal del banco a cargo no ha dado respuesta)

3 Saldo desde hace años recibo 018203 (incobrable)

4 recibos años 2011, 2015 y 2016, se mandó oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cubrir y quedó pendiente

5 Saldo 2024, 2017 y 2018 por \$6,890.00 empresas no localizables, deudas departamento jurídico y el resto por recibos 2022, Bulk Molding Compounds México s. de RL de C.V, GRUPO ACCERED S.A. de C.V, Cermex Operaciones México, y de 2023 Goodyear-SUP, Raymundo Perez Mendez, Flextech Automotiva México, San Luis Metal Forming, Bulk Molding Compounds México s. de RL, de C.V, Controladora Mabe, Bulk Molding Compounds México s. de RL, de C.V, Flextech Automotiva México, Asociación de Ejecutivos de la Gestión del Talento Humano de San Luis Potosí e Innovation Packaging & Proceso recuperable a corto plazo.

6 Pago en exceso que se compensará en el mes siguiente.

7 Recibos pendientes de cobro unidad Soledad cursos SCT 25375, 26185, 26280, 26311, 26397, 26398, 26701,26701,26706, 26707, 26922 al 26937, 27112, 27497, 27997, 27998, 28206, 28232, 28274, 28298, 28299, 28338 y 28339.

8 Faltante viaje a Tamazunchale Matlapa y Cd. Valles, Carrizos, Matehuala, Matlapa, Huichihuiyan, Antia Aquilón, Tamajón pendiente de pago y anticipo para comprar.

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

10 Por Depósito en donde se descontar en la siguiente quincena.

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

12 Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto.

13 Anticipo por término relación laboral.

14 Recibo 27439 Marcela Alicia Galera Lopez, y 27528 San Luis Metal Forming.

15 Recibos 25980, 26234, 27529 y 28358 Paniel Rey, A. Schulman de México S.A., Julián Zavala y Cereintos Mocrasuma respectivamente

16 Por comisión pendientes viáticos a Huahuatlén, Antia y Matlapa además a Cd. De México pendientes de comprobar Cd. Valles Ébano, Tamajón, Nuevo León Cd. Valles para febrero El Naranjo, Coacatlan, Terecra y Villa de Guadalupe, y anticipo gastos dirección General, además de anticipo Chihuahua para reunión anual ICAT'S.

17 Viáticos a Carrizos, Cedral y Villa de Guadalupe pendientes de comprobar.

18 Resto gastos a comprobar comisión a Charcas atender auditoría UMAR 20525

19 Por gastos para alimentación cursos INED, factura por monto menor al anticipo

20 Comisión a RIVERDE y Carrizos del 26 al 28 julio.

21 Gastos a comprobar para unidad Metropolitan.

22 Comisión trabajo a SUP a reunión de direcciones.

23 Resto gastos a comprobar Convenio OIF - ICAT 2023.

24 Por Anticipo egresado y gastos a comprobar.

25 Comisión a Carrizos, Cd. Del Maiz, RIVERDE, Cd. Valles Aquilón y Tamazunchale, Salinas Villa de Famos, Tamazunchale eCd. De México acudir a oficinas del transporte Federal de SCT para el proceso de cambio de Representante Legal.

26 Depósito para envío de documentos Oficina Central y anticipo para material de oficina, RIVERDE, Cd. Valles Cárdenas, Matehuala, Cd. Valles, RIVERDE Ébano y Cd. Valles, Matehuala, Calome y Chihuahua para reunión anual ICAT'S.

27 Comisión de trabajo a Oficina BCT en Cd. de México

28 Comisión de trabajo a RIVERDE, Cd. Valles Cd. del Maiz

<sup>20</sup> Gasto a comprar trabajo extraordinario entrega de documentación

<sup>21</sup> Comisión a Riverón, Cd. Valles Aquismón, Huehuetlán, Arta de Terrazas y Matapa

<sup>22</sup> Comisión a Riverón, Cd. Valles Aquismón, Huehuetlán, Arta de Terrazas y Matapa, Tamazunchale, Cd. del Maíz, Cd. Fernández revisado de Auditoría C.2 oficio CEE-OIC-SIP-155/2023

<sup>23</sup> Descuento cuotas ómnibus IMSS (RETENCION IMSS) a descontarse en la primer quincena agosto

<sup>24</sup> recibos 28451 y 28452 María de Jesús Hernández Reyes y Valquiria del Carmen Trejo López

<sup>25</sup> Comisión a CDVX para solventar Auditoría 2022.

## BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS).

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

### INVERSIONES FINANCIERAS

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

### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

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

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

### ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

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

### OTROS ACTIVOS

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

## PASIVO

1. Las cuentas por pagar al 31 de julio de 2023, son por la cantidad de \$7'907,262.34 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 RETENCION POR SALARIO PERMANENTE	559,960.46 <sup>1</sup>
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS Y POR SERVICIOS PROFESIONALES	138,868.57 <sup>2</sup>
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	10,099.37 <sup>3</sup>
RETENCION IVA	11,577.19 <sup>4</sup>
SECRETARIA DE FINANZAS	693,086.00 <sup>5</sup>
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	16,853.56 <sup>6</sup>
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	231,726.60 <sup>7</sup>
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 <sup>8</sup>
RODRIGUEZ RAMIREZ NESTOR	500.00 <sup>9</sup>
RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	313.49 <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>
TREJO LOPEZ VALQUIRIA DEL CARMEN	1,350.00 <sup>13</sup>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	1'209,119.63 <sup>14</sup>
ICAT ASIMILADOS	1'982,707.97 <sup>15</sup>
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	34,727.69 <sup>16</sup>
GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO	6,732.75 <sup>17</sup>
SANCHEZ GAMA RICARDO	10,284.70 <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>
HERRERA SANCHEZ KARINA GUADALUPE	114.45 <sup>29</sup>
IMPRO INDUSTRIES MEXICO	21,000.00 <sup>30</sup>
CARREON HERNANDEZ MARIA DEL CARMEN	1,234.12 <sup>31</sup>
PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES	10,284.70 <sup>32</sup>
ASOCIACION JUVENIL DE AYUDA AL NIÑO Y AL	700.00 <sup>33</sup>
GONZALEZ VERA ELIGIO	850.10 <sup>34</sup>
RETENCIONES IMSS E INFONAVIT	44,276.20 <sup>35</sup>

<sup>23</sup>ISR causada en julio 2022 pendiente de pago.

<sup>24</sup>ISR asimilada causada en julio 2022 y retención por servicios profesionales.

<sup>25</sup>ISR RTN. Rentas mes julio de 2022 pendiente de pago.

<sup>26</sup>IVA Rta. Almendreros a julio oficinas centrales.

<sup>27</sup>Impuesto sobre nómina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio 2022 pendiente de pagar.

<sup>28</sup>Pagos pendientes pasivo banco de equilibrio.

<sup>29</sup>Posible IMSS, RCY e INFONAVIT al mes de julio 2022.

<sup>30</sup>Cancelación de cheque #025, del 28 de julio 2017 porción alimentos terminación laboral Víctor Hugo Flores Saldaña oficio 1507/2015 expediente 383/2017/0178CA

<sup>31</sup>Pagar en exceso que se aplicará depósito uno vez que hagan la solicitud.

<sup>32</sup>Rta. ISR Régimen simplificado de confesión del mes de julio.

<sup>33</sup>complemento pago de factura no. SEI trabajos de gestión y trámites ante CFE suministrador de servicios básicos para oficinas administrativas.

<sup>34</sup>Así como con antigüedad de más de 5 años con relación al evento pendiente de pago de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado en cantidad de \$735,613.10 fue un préstamo que se efectuó para cubrir una aportación de salario estatal correspondiente al ejercicio 2022.

<sup>35</sup>Depósito en exceso a considerar en futuros cursos de agosto.

<sup>36</sup>Se integro de los pagos a enterar por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, pensiones a inventarios, fondos por incidencias y finiquitos pendientes de enterar

<sup>37</sup>Se integro por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$2,117.89, retribución anual 2017 por \$1'968,262.00, saldo de 2018 \$1,290.00, \$2,282.00 mes abril, \$15,280.22, \$479,212.20 Pasivo Instructivos Julio Federal, \$25,997.40 pasivo Estatal, \$18,366.60 Ingresos Propios

<sup>38</sup>Ingresos fondo de Ahorro de los trabajadores pendientes de entregar 2022 y lo correspondiente acumulado al mes de julio 2022.

<sup>39</sup>Calculo Proporcional Finiquito Orozco Guadalupe Guadalupe.

<sup>40</sup>Calculo Proporcional Finiquito Sanchez Garcia Ricardo

<sup>41</sup>Calculo Proporcional Finiquito Martínez Cirilo Felix

<sup>42</sup>Calculo Proporcional Finiquito Jaimes Alvarado Jesus

<sup>43</sup>Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodriguez Patricia

<sup>44</sup>Calculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo

<sup>45</sup>Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez NoheMI Nazareth

<sup>46</sup>Calculo Proporcional Finiquito Segura Leon Luis Eduardo

<sup>47</sup>Calculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo

<sup>48</sup>Calculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefana Alejandra

<sup>49</sup>Calculo Proporcional Finiquito Cardenas Guajardo Sonia Guillermina

<sup>50</sup>Calculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura

<sup>51</sup>Saldo pendiente por pagar al trabajador compra de ambulancia para el Instituto y fondo fijo pendiente de repasar

<sup>52</sup>Cobro curso anticipado Unidad Solidaria

<sup>53</sup>Calculo proporcional finiquito Cornejo Hernández María del Carmen

<sup>54</sup>Calculo Proporcional Finiquito Peña Gómez Ana María de Lourdes

<sup>55</sup>Depósito en exceso mismo que se devolverá

<sup>56</sup>Depósito amén no ins Almitidos que se devolverá en agosto

<sup>57</sup>Retenciones a los trabajadores pendientes de entregar

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 51'892,111.26 representa la captación de los ingresos propios del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado

de San Luis Potosí por concepto de cuotas de cursos de capacitación e ingresos derivado de Subsidios Estatales al mes de febrero, para el desarrollo de actividades del ente público.

#### GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

2. Comprende el importe del Gasto por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para el funcionamiento del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí, ejercido con presupuesto Estatal, Federal y de Ingresos Propios. Siendo el monto de \$37'581,097.41 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) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Composición del rubro de efectivo y Equivalentes:

<b>INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ REPORTES MODULO FINANCIERO CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO (en pesos)</b>		
	Página: 1 / 1	
	Del Periodo	1 Al 7
	Ejercicio: 2022 Periodo: 7	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	8,186,611	3,251,000
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	3,503,032	5,410,172
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 cuentas por cobrar	4,202,932	3,710,672
Partidas extraordinarias	0	0

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

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

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



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

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Julio del 2023  
(Cifras en Pesos)  
Ejercicio: 2023

**ICAT**

INSTITUTO DE  
CAPACITACIÓN PARA  
EL TRABAJO  
DEL ESTADO

Fecha: 10/08/23  
Hora: 12:36:26  
Página: 1 / 1

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>6,667,679.44</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>34,669.00</b>
Ingresos Financieros	34,669.00	
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	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>11,627.58</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	11,627.58	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>6,690,720.86</b>

\* 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: 10/09/2023  
Hora: 12:45:38  
Página: 1 | 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2023

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>44,103,229.55</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>2,397,901.77</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	1,985,603.97	
Mobiliario y equipo de administración	219,485.20	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	80,160.56	
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	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	82,672.04	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>1,987,061.09</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	1,458.02	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,985,603.97	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>43,722,389.77</b>



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

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

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

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

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

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

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

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

## **4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

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

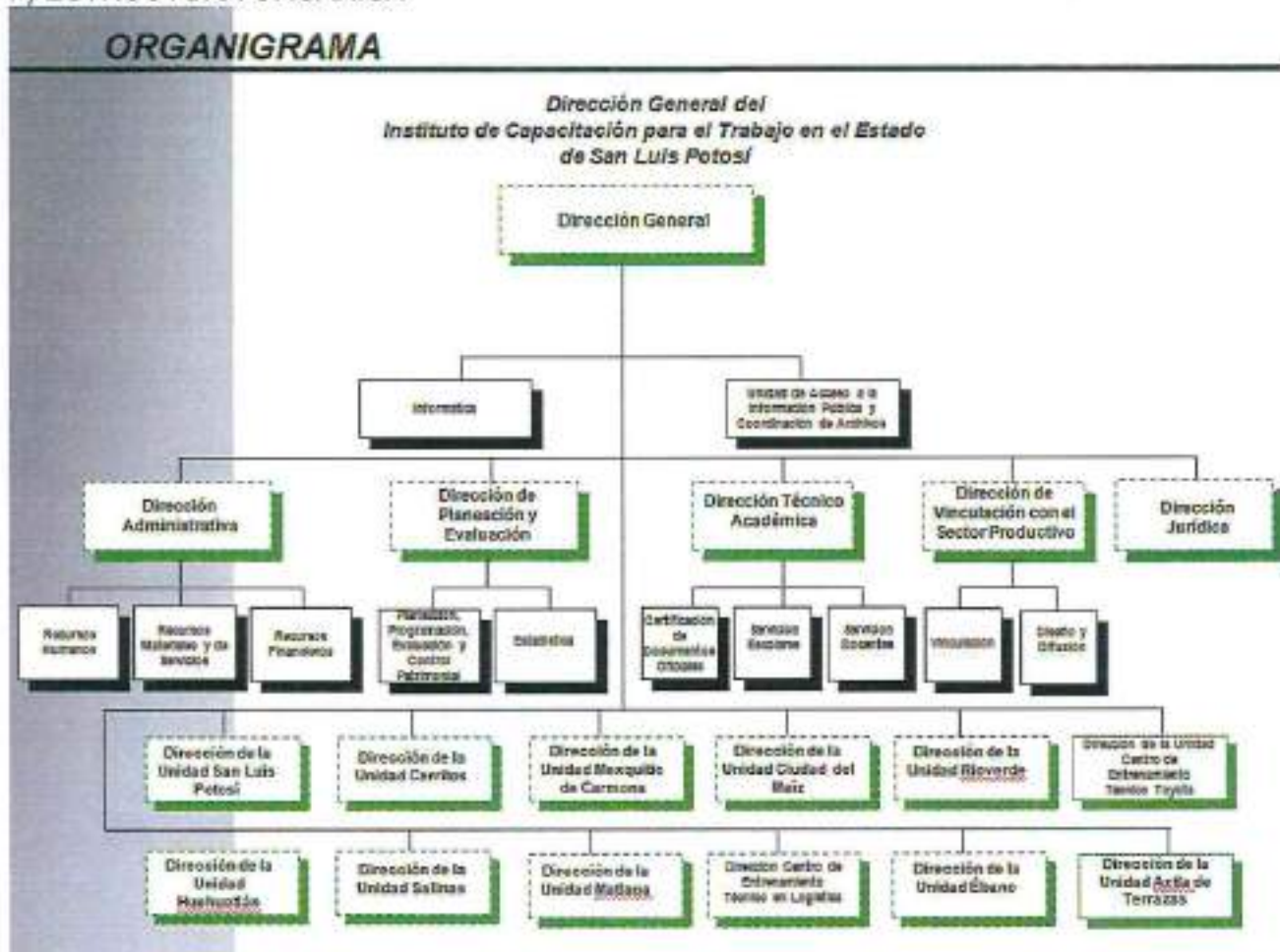
**B) PRINCIPAL ACTIVIDAD:** Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

**C) EJERCICIO FISCAL:** 2023

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 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:**

FONDO	RECAUDADO
FEDERAL APARTADO "A"	\$30'973,125.00
ESTATAL APARTADO "A"	13'547,419.92
INGRESOS PROPIOS (COBROS 2022 Y 2023)	6'308,791.51

#### 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: Esta registrada factura por cursos a DIF impartidos a la fecha por el 50%, quedando pendientes de registro y cobro el resto durante el presente ejercicio. Además se efectuó una reclasificación de bienes Patrimoniales que consistió en clasificar en el activo las adquisiciones mismas que se habían registrado al gasto por un monto de: \$119,113.00 (equipo de cómputo y software).

## 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 BERREDONDO COSTILLA

SUPERVISO



EZEQUIEL ANÍMAS SALAZAR  
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO



ROSA ESTEFANÍA FLORES SALDIERNA  
DIRECTOR GENERAL