

## 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	8'316,747.74 <sup>2</sup>
INVERSIONES	773,903.18 <sup>3</sup>
<b>TOTAL</b>	<b>\$9'142,153.07</b>

<sup>1</sup> Fondos tipo fondo de oficinas centrales como de las unidades de capacitación.

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

<sup>3</sup> Se creó una nueva cuenta 0118593950 para el manejo del fondo de ahorro. Además se apertura la cuenta 2055300934 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	3'701,632.51 <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	801,642.00 <sup>5</sup>
INFONAVIT	12,986.14 <sup>6</sup>
UNIDAD SOLEDAD	553,820.00 <sup>7</sup>
OROCIO LOREDO CARLOS AGUSTIN	18,733.12 <sup>8</sup>
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 <sup>9</sup>
REYES RANGEL JOSE LUIS	8,977.79 <sup>10</sup>
MORALES BRIONES JOSE LUIS	5,241.70 <sup>11</sup>
ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,793.99 <sup>12</sup>





### 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 mayo de 2023, son por la cantidad de \$8'215,666.53 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	478,806.24 <sup>1</sup>
PERMANENTE				

ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS Y POR SERVICIOS PROFESIONALES	172,490.70 <sup>2</sup>
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	10,099.37 <sup>3</sup>
RETENCION IVA	11,577.19 <sup>4</sup>
SECRETARIA DE FINANZAS	621,748.00 <sup>5</sup>
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	16,853.54 <sup>6</sup>
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	233,152.13 <sup>7</sup>
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 <sup>8</sup>
RETENCIONES RCV e INFONAVIT	41,408.98 <sup>9</sup>
RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	195.96 <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>
CALLEJA CRUZ HUMBERTO	3,000.00 <sup>13</sup>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	883,456.48 <sup>14</sup>
ICAT ASIMILADOS	2'755,385.17 <sup>15</sup>
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	16,930.26 <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	131.45 <sup>29</sup>
IMPRO INDUSTRIÉS MÉXICO	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>

<sup>26</sup> ISR causado en abril 2023 pendiente de pago.

<sup>27</sup> ISR ocasionado causado en Abril 2023 y retención por servicios profesionales.

<sup>28</sup> ISR RIN. Retenc. mar. Abril de o 2023 pendiente de pago.

<sup>29</sup> IVA Rta. Amendamiento a Abril oficinas centrales.

<sup>30</sup> Impuesto sobre sueldo 2.5 % de sueldo diciembre 2020, mes de enero, febrero, marzo, abril y mayo 2023 pendiente de pagar.

<sup>31</sup> Pagos pendientes pasivo boca de equilibrio.

<sup>32</sup> pasivo RMD, al mes de mayo 2023

<sup>33</sup> Cancelación de cheque 2023, del 26 de julio 2027 por falta de terminación laboral Víctor Hugo Flores Saldaña oficio 2507/2015 expediente 565/2017/ESTECA

<sup>34</sup> Atención RCY e INCOMARIT.

<sup>35</sup> Bt'n. ISR Regimen simplificado de confianza del mes de mayo.

<sup>36</sup> complemento pago de factura no. 511. Inhibido de gestión y trámites ante CFE administrador de servicios básicos para oficinas administrativas.

<sup>37</sup> recibo con antigüedad de más de 8 años con relación al monto pendiente de pago de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado en cantidad de \$2'733,603.08 fue un préstamo que se efectuó para cubrir una aportación de subsidio estatal correspondiente al ejercicio 2005.

<sup>38</sup> Fondo pendiente de reposición de agua

<sup>39</sup> Se integra de los pagos o enteros por pagos o pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sueldos, pensiones jubilatorias, fondos por incidencias y fracciones pendientes de enterar

<sup>40</sup> Se integra por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,217.69, retribución sexual 2017 por \$1'360,262.00, saldo de 2018 \$1,290.00, \$2,261.00 mes abril, \$15,280.22, resto 3,590.80 pendiente del CM, pasivo federal 466,735.00, pasivo IP \$7,820.1 y pasivo estatal \$827,987.40

<sup>41</sup> Intereses fondo de Ahorro de los trabajadores pendientes de entregar 2021 y lo correspondiente acumulado al mes de mayo 2023.

<sup>42</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Oroclano Gutierrez Gutierrez.

<sup>43</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Sanchez Gomez Ricardo

<sup>44</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Martinez Chirio Felix.

<sup>45</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Juarez Alvarado Jesus

<sup>46</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Luna Rodriguez Francisco.

<sup>47</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Orozco Arreaga Juan Alfredo

<sup>48</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Sierra Gomez Nichani Nazareth.

<sup>49</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Segura León Luis Eduardo

<sup>50</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Castellano Salazar Arturo.

<sup>51</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Ramos Vega Estefana Alejandra

<sup>52</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Cardenas Guajardo Sonia Guillermina

<sup>53</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Guerrero Ortiz Rosa Laura

<sup>54</sup> Saldo pendiente por pagar al trabajador compra de artículos para el Instituto.

<sup>55</sup> Cédula sujeta anticipada Unidad Soledad.

<sup>56</sup> Cálculo proporcional Fijaquito Carreon Hernandez Maria del Carmen

<sup>57</sup> Cálculo Proporcional Fijaquito Peña Gomez Ana Maria de Lourdes

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 34'866,400.16 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 \$26'286,759.64 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:

**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	5	Ejercicio: 2022	Periodo: \$
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>				4,972,170	1,064,648
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo				2,739,800	3,416,807
Depreciación				-299,900	-299,900
Amortización				0	0
Incrementos en las provisiones				0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación				0	0
Garantía/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo				0	0
Incremento en cuentas por cobrar				3,030,799	3,716,797
<b>Pérdidas extraordinarias</b>				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 Mayo del 2023  
(Cifras en Pesos)  
Ejercicio: 2023

Fecha: 13/06/23  
Hora: 13:16:53  
Página: 171

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>4,702,385.04</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>26,326.29</b>
Ingresos Financieros	26,326.29	
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	
<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>4,717,083.75</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 MÓDULO FINANCIERO



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos  
Contables

Fecha: 13/05/2023  
Hora: 13:21:48  
Página: 1 de 2

(Cifras en pesos)  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2023

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>29,867,804.29</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,086,802.92</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	960,600.00	
Mobiliario y equipo de administración	17,088.50	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	43,380.00	
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 Intangibles	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	57,734.36	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Obras públicas en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fiducias, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Aduellos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>671,134.72</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	1,444.66	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	960,600.00	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>29,750,236.09</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.

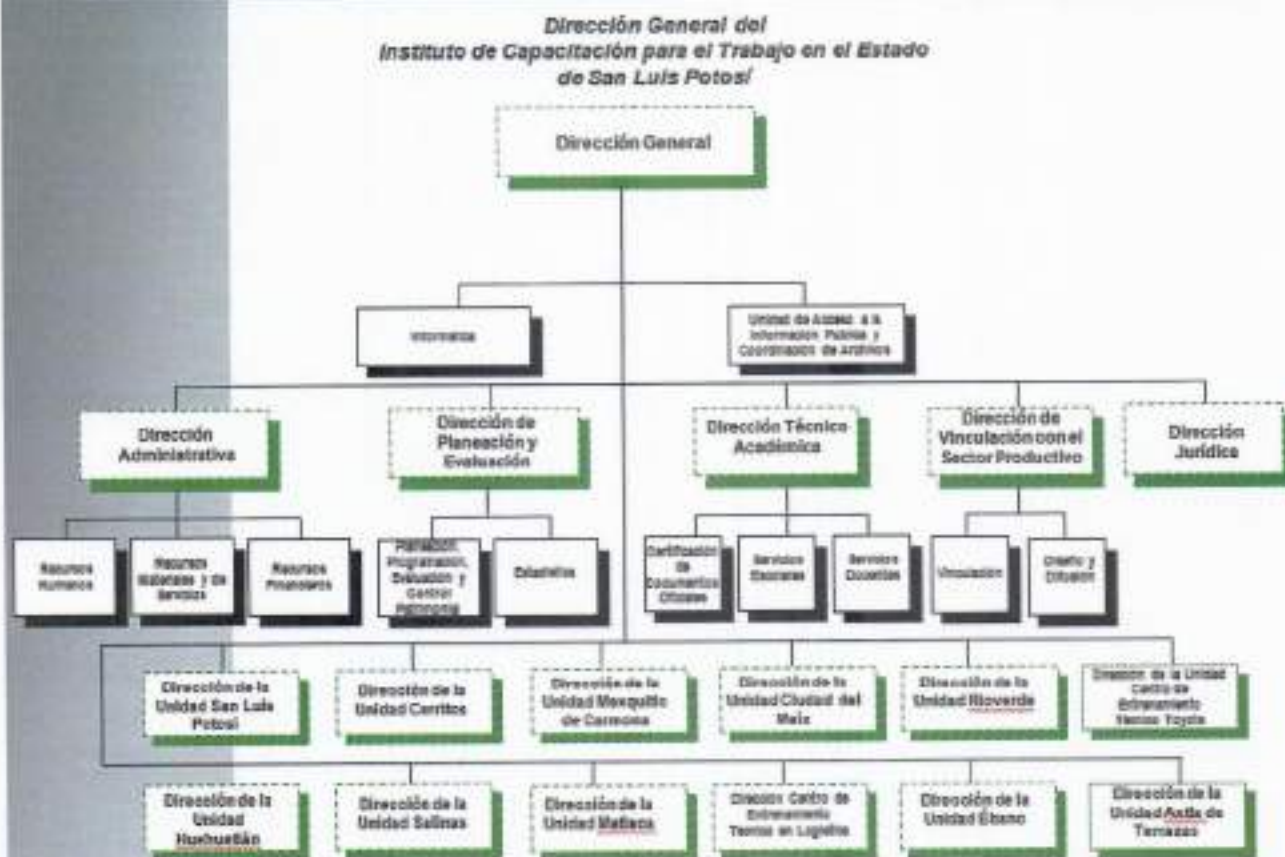
C) **EJERCICIO FISCAL:** 2023

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

## 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 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

FONDO	RECAUDADO
FEDERAL APARTADO "A"	\$21'179,873.00
ESTATAL APARTADO "A"	8'079,467.47
INGRESOS PROPIOS (COBROS 2022 Y 2023)	4'434,332.91



#### 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 presente mes se cancelaron recibos ejercicio 2022 de la empresa Controladora MABE a solicitud de ellos; con la finalidad de volver a emitir los recibos para su posterior cobranza.

## 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



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO  
**ICATSLP**  
INSTITUCIÓN GENERAL

AUTORIZO

  
ROSA ESTEFANÍA FLORES SALDIERNA  
DIRECTOR GENERAL