

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	\$17.94 ¹
BANCOS/TESORERÍA	12'126,832.44 ²
INVERSIONES	1'060,489.45 ³
TOTAL	\$13'187,339.83

¹ Se integra por el saldo en la cuenta de fondo fijo de las oficinas centrales para los gastos menores que se van presentando en el mes.

² El saldo se integra por RECURSOS FEDERALES, RECURSOS ESTATALES, e INGRESOS PROPIOS, se creó una nueva cuenta 0116393950 para el manejo del fondo de ahorro. Además Se apertura 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	2'687,403.11 ¹
BBVA BANCOMER	4,904.78 ²
SEP CECATI No. 10	1,000.00 ³
MUNICIPIO DE SAN LUIS POTOSI	98,488.00 ⁴
UNIDAD SAN LUIS	1'100,037.65 ⁵
INFONAVIT	12,986.14 ⁶
UNIDAD TOYOTA	25,200.00 ⁷
VEGA RUBIO ROBERTO	775.82 ⁸
GRIMALDO LOPEZ JUAN MANUEL	71.15 ⁹
UNIDAD SOLEDAD	28,000.00 ¹⁰

¹ Recibo 14486 5769,819.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Federal 14487 558,507.40 Premio Quinquenio 2017 federal y 14488 \$1'574,507.71 Política Salarial 2017, Además del recibo por Subsidio Estatal que cubren conceptos capítulo 2000 y 3000.

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 futuro, (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 mando oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y quedo pendiente

⁵ saldo 2014, 2017 y 2018 por 36,880.00 empresas no localizables, y el resto por recibos 2021 varias empresas recuperable a corto plazo.

⁶ Pago indebido a NSS duplicidad números. En marzo 2020; Por instrucciones de la dependencia 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 saldo al mes de junio Unidad Toyota.

⁸ Depósito pendiente por gastos a Comprobar Roberto Vega, deposito erróneo

⁹ Depósito en exceso nomina primer quincena Juan Manuel Grimaldo

¹⁰ Recibo De Unidad Soledad

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 junio de 2021, son por la cantidad de \$8'659,467.44 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	816,747.25 ¹
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS	94,924.83 ²
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	1,458.79. ³
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	7,460.60 ⁴
SECRETARIA DE FINANZAS	210,024.00 ⁵
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI	228,760.75 ⁶
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	461,635.23 ⁷
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 ⁸
DIRECCION DE PENSIONES	171,628.74 ⁹
ROMERO ESCANDON FRANCISCO MARIN	696 ¹⁰
TECNOLOGIA Y DISEÑO EN INGENIERIA ELECTR	14,717.50 ¹¹
SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL	2,735,613.18 ¹²
PRESTAMO PENSIONES	83,396.15. ¹³
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	1'312,944.99 ¹⁴
ICAT (ASIMILADOS)	2,517,978.29 ¹⁵
VEGA RUBIO ROBERTO	32.00 ¹⁶

¹ ISR causado en Junio pendiente de pago 2021.

² ISR asimilados causado en Junio pendiente de pago 2021.

³ ISR RTN. RENTA mes de Junio.

⁴ Intereses que se generan en cuenta de inversión Fondo de Ahorro Anual de los trabajadores, mismos que se entregaran al termino del año.

⁵ Impuesto sobre nomina 1 % pendiente de pagar y que comprende los meses diciembre, enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio.

⁶ Pagos pendientes pasivo premio antigüedad.

⁷ 2020 pasivo IMSS y bimestral 2021

⁸ cancelacion de cheque 7023, del 28 de julio 2017 pension alimenticia terminación laboral Victor Hugo Flores Salcido oficio 2507/2015 expediente 365/2017/EITECA

⁹ pasivo pensiones y vivienda Junio 2021 administrativos.

¹⁰ pago de red inalámbrica mes de enero Mexquitic.

¹¹ complemento pago de factura no. 511 trabajos de gestoría y tramites ante cfe suministrador de servicios básicos para oficinas administrativas.

¹² 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.

¹³ retenciones a los trabajadores por préstamo a corto y largo plazo préstamos hipotecarios para enterar a Dirección de pensiones del Estado.

¹⁴ Se Integra de los pagos a enterar por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, pensiones alimenticias, y fondos por incidencias

¹⁵ se integra por retribución anual 2017 por \$1'369,262.00 y de 2018 \$1,290.00. \$8,116.40 pendiente de febrero, mas nomina mes de junio 2021 para instructores.

¹⁶ Depósito a devolver para integrar a la cuenta correcta

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 37'973,212.95 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 junio, 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 \$35'650,166.25 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, por cuestión de recibos cancelados a solicitud de los clientes además de una devolución a la federación por \$19,478.68 por remanente ejercicio 2020 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 POTOSI
REPORTES MODULO FINANCIERO
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO
(en pesos)**

Página: 1 / 1

	Del Periodo	1 Al 6	Ejercicio: 2020	Periodo: 6
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		787,113		10,911,151
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		5,647,950		5,547,127
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		5,947,850		5,847,027
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*

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



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

Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021
(Cifras en Pesos)
Ejercicio: 2021

Fecha: 12/07/21
Hora: 13:48:53
Página: 1 / 1

1. Total de Ingresos Presupuestarios		33,106,937.30
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		20,078.30
Ingresos Financieros	20,078.30	
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		16,700.65
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	16,700.65	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		33,110,314.95

* 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: 12/07/2021
Hora: 13:44:14
Página: 1 / 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

1. Total de egresos (presupuestarios)		37,166,021.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables		209,317.47
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	209,317.47	
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
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 biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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	
3. Más gastos contables no presupuestales		209,352.25
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	34.78	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	209,317.47	
4. Total de Gasto Contable		37,166,056.59

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.

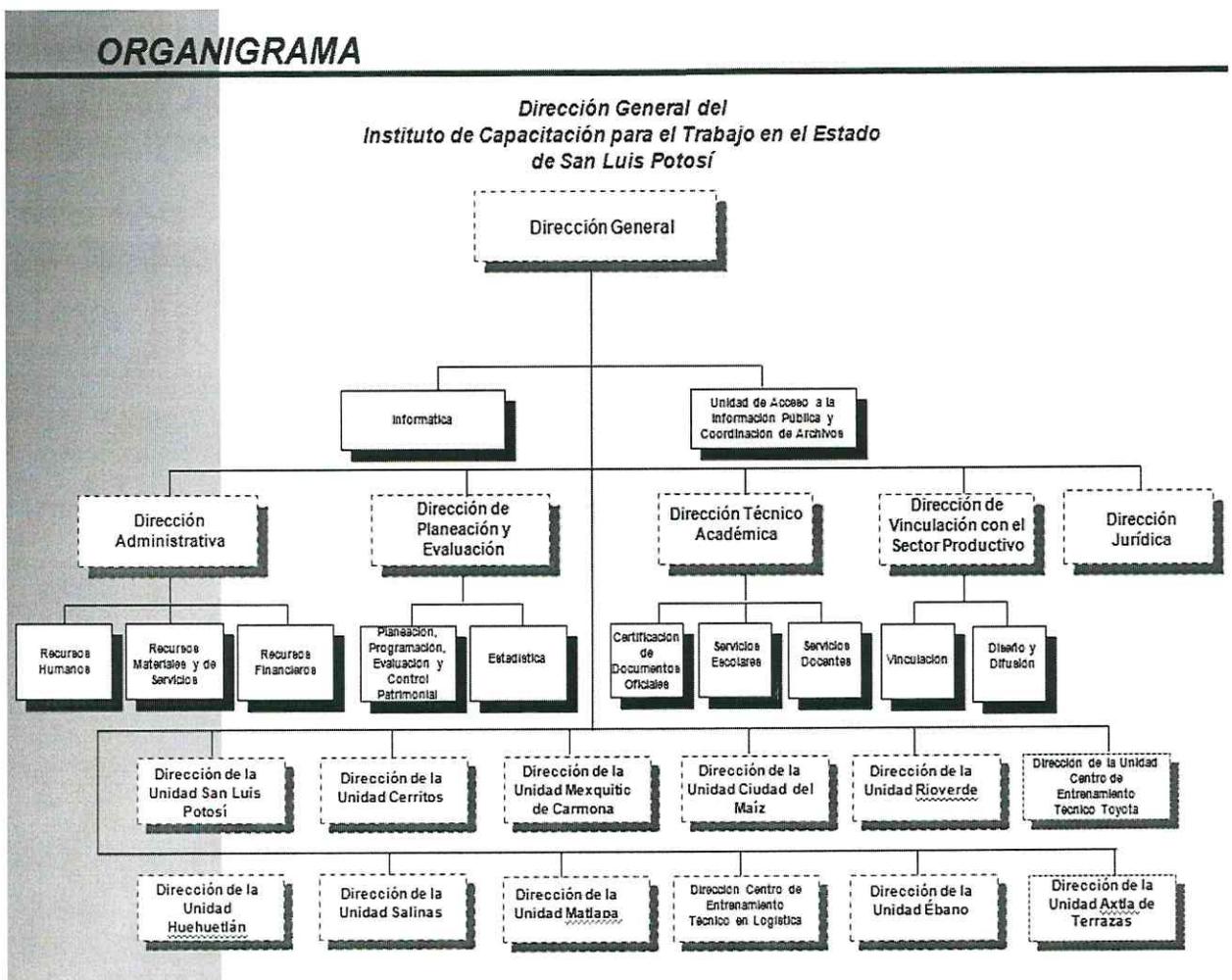
B) **PRINCIPAL ACTIVIDAD:** Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

C) **EJERCICIO FISCAL:** 2021

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 determinarán 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:

\$23'227,827.00 Subsidio Federal

10'474,155.00 Subsidio Estatal

3'918,076.00 por cuotas efectivamente recuperadas 2020 Y 2021.

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 presente mes 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”.

ELABORÓ


JOSE GERARDO PALAU-MEJIA
DIRECCION ADMINISTRATIVA

REVISÓ


RAUL OLIVARES MORALES
DIRECCION GENERAL