

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	\$51,557.15 ¹
BANCOS/TESORERÍA	13'018,916.55 ²
INVERSIONES	1'317,408.29 ³
TOTAL	\$14'387,881.99

¹ Fondos fijos tanto de oficinas centrales como de las unidades de capacitación.

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

³ se creó una nueva cuenta 0116393950 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	2'993,249.70 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	1'067,668.00 ⁵
TERAN ENRIQUE CESAR	9,418.86 ⁶
UNIDAD SOLEDAD	481,836.80 ⁷
OROCIO LOREDO CARLOS AGUSTIN	11,185.01 ⁸
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 ⁹
GONZALES CASTILLO ROBERTO CARLOS	22,058.98 ¹⁰
MORALES BRIONES JOSE LUIS	3,228.65 ¹¹
ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,793.99 ¹²
ZAMORA RANGEL ANA REBECA	42,059.00 ¹³
DEUDORES CONOCER	2,400.00 ¹⁴
DIRECCION DE VINCULACION	150,328.00 ¹⁵

FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA	32,737.59 ¹⁶
DEUDORES UNIDAD CATORCE	9,900.00 ¹⁷
DIAZ HERRERA CRISTIAN RAFAEL	300.00 ¹⁸
GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO	149.99 ¹⁹
ANIMAS SALAZAR EZEQUIEL	1,307.50 ²⁰
ALVARADO VAZQUEZ ROCIO	6,681.59 ²¹
ORTEGA OJEDA EMILIO	2,842.00 ²²
CARDENAS TRISTAN JESUS	234.00 ²³
MORAN REYES MARIA DEL CARMEN	14,433.38 ²⁴
MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL	42,685.20 ²⁵
GALARZA PALOMO ARACELI	22,944.09 ²⁶
COORDINACION PROGRESO	17,050.00 ²⁷
GONZALEZ MENDOZA ELIZABETH	16,830.00 ²⁸
HOTELERA PLAZA DALI	4,278.10 ²⁹
BADILLO SANCHEZ XOCHIL	45.08 ³⁰
PRODUCTOS EN GENERAL FERCAM	23.200.00 ³¹

¹ Recibo 14486 por \$769,819.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Federal, 14487 \$58,507.40 Premio Quinquenio 2017 federal y 14488 \$1'574,507.71 Política Salarial 2017, Recibo capítulo 2000 y 3000 mes de julio 2023.

² Se depositó en una cuenta bancaria errónea proporcionada por el beneficiario (trabajadora Cd. Del Maiz); en tanto el Banco al notificarlo determino no dejar disponible el depósito y devolvernos el monto a futuro, (se han hecho las 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 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, deudas departamento jurídico y el resto por recibos 2022, Bulk Molding Compounds México s. de R.L. de C.V, GRUPO ACERERO S.A. de C.V. Cemex Operaciones México, y de 2023 Goodyear-SLP, Raymundo Perez Mendez, Flexitech Automotive México, San Luis Metal Forming, Bulk Molding Compounds México s. de R.L. de C.V, Controladora Mabe, Bulk Molding Compounds México s. de R.L. de C.V, Flexitech Automotive México, Asociación de Ejecutivos de la Gestión del Talento Humano de San Luis Potosí e Innovation Packaging & Process recuperable a corto plazo.

⁶ Viáticos pendientes de comprobar a Villa de Reyes Reunión de trabajo, Matlapa y Axtla Entrega de constancias, León Guanajuato recoger Directivos, Villa de Reyes firma de convenio Colaboración con Ayuntamiento, Naranjo y Cd. del Maiz entrega de constancias, Matlapa y Aquismón Foro Participo, Dialogo y Construyo, Cd. Valles y Tampico Zdo. Informe de gobierno, Rioverde y Cd. Valles Corporativo Restauranteros y Hoteleros.

⁷ Recibos pendientes de cobro unidad Soledad cursos SCT 25379, 26185, 26269, 26313, 26397, 26398, 26700, 26701, 26706, 26707, 26922 al 26937, 27112, 27497, 28416, 28590, 28567, 28658, 28659, 28660 y 28661.

⁸ Faltante viaje a Cd. Valles, Huichihuyan, Axtla Aquismón, Tamuín pendiente depósito y anticipo para comprobar, Cerritos y Matehuala entrega documentación oficial Villa de Ramos y Mexquitic supervisión de cursos, Matlapa, Huehuetlan y Cd. Valles entrega recepción documentos, Tierra Nueva y el Camarón supervisión cursos del DIF, Buenavista y Venado.

⁹ Pendientes resto comprobación gastos y/o deposito anticipos por viaje.

¹⁰ Por viaje a México al foro Nacional de competencia del Conocer, y viaje a Chiapas congreso de formación para el trabajo en el sector artesanal .

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 termino relación laboral.

¹⁴ Recibo 27439 Marcela Alicia Galarza Lopez.

¹⁵ Recibos 25560, 26234 y 27529 Panel Rey, A. Schulman de México S.A y Julián Zavala respectivamente

¹⁶ Por comisión pendientes viáticos a Cd. De México pendientes de comprobar Cd. Valles, Ébano , Nuevo León para febrero, y anticipo gastos dirección General, además de anticipo Chihuahua para reunión anual ICAT'S, León Gto. México Foro Nacional de competencia Conocer, Monterrey, Matlapa, Villa de Reyes, Chiapas congreso formación para el trabajo sector artesanal, Villa de Reyes Firma convenio con Ayuntamiento, Naranjo entrega de constancias, Matlapa foro Estatal Participo Dialogo y Construyo, Rioverde y Valles Reunión corporativo Restauranteros y Hoteleros.

¹⁷ Por recibo 28588 Minera Real Bonanza..

¹⁸ Gasto a comprobar trabajo extraordinario entrega de documentación .

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

²⁰ Viaticos a Chiapas congreso formación para el trabajo en el sector Artesanal.

²¹ Gastos a comprobar para unidad Metropolitana,

²² Comisión trabajo a Rioverde visita a corporativo Urbiola .

²³ Resto Gastos a comprobar Convenio DIF – ICAT 2023, .

²⁴ Por Anticipo aguinaldo y gastos a comprobar.

²⁵ Comisión a Cerritos, Cd. Del Maiz, Rioverde, Cd. Valles Aquismón y Tamazunchale, Salinas Villa de Ramos, Tamazunchale a Cd. De México acudir a oficinas del transporte Federal de SICT para el proceso de cambio de Representante Legal Cd. Valles para entrega de constancias, Chiapas, primer congreso formación para el trabajo Sector Artesanal, Villa de Reyes firma convenio Ayuntamiento, Cd. Valles Segundo informe Gobierno del Estado.

²⁶ Depósito para envío de documentos Oficina Central y anticipo para material de oficina, Rioverde, Cárdenas, Matehuala, Cd. Valles, Rioverde Ébano y Cd. Valles, Matehuala, Catorce, Cd. Valles Huehuetlan entrega de constancias, Valles Tamazunchale y Tamuín supervisión de cursos y entrega de constancias.

²⁷ 28491 y 28492 Maria de Jesus Hernandez Reyes y Valquiria del Carmen Trejo Lopez

²⁸ Comisión a El Naranjo Cd. del Maiz, entrega de constancias Cerritos, Matlapa Foro estatal Participo Dialogo y Construyo, Aquismón Cd. Valles Informe Gobierno

²⁹ Anticipo hotel para regreso de Chiapas pendiente de ocupar.

³⁰ Anticipo comisión Cerritos y Matehuala recoger y entregar documentación oficial

³¹ Anticipo compra papelería Dirección General.

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 30 de Septiembre de 2023, son por la cantidad de \$8'295,645.39 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	502,650.09 ¹
PERMANENTE				



ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS Y POR SERVICIOS PROFESIONALES	169,003.55 ²
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	10,099.37 ³
RETENCION IVA	11,577.19 ⁴
SECRETARIA DE FINANZAS	784,353.00 ⁵
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ	3.69 ⁶
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	284,528.48 ⁷
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 ⁸
RODRIGUEZ RAMIREZ NESTOR	500.00 ⁹
RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	440.05 ¹⁰
TECNOLOGIA Y DISEÑO EN INGENIERIA ELECTR	14,717.50 ¹¹
SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL	2,735,613.18 ¹²
TREJO LOPEZ VALQUIRIA DEL CARMEN	1,350.00 ¹³
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	1'376,779.39 ¹⁴
ICAT ASIMILADOS	2'133,414.25 ¹⁵
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	53,910.14 ¹⁶
GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO	6,732.75 ¹⁷
SANCHEZ GAMA RICARDO	6,297.53 ¹⁸
HERNANDEZ GONZALEZ JUAN ANTONIO	300.00 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
HERRERA SANCHEZ KARINA GUADALUPE	114.45 ²⁹
IMPRO INDUSTRIES MEXICO	21,000.00 ³⁰
TUBESA	352.00 ³¹
PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES	6,297.53 ³²
FUENTES GUEL NORMA PATRICIA	12,500.00 ³³
CARRIZALES RIVER ALEJANDRINA	200.00 ³⁴

¹ISR causado en agosto 2023 pendiente de pago.

²ISR asimilados causado en agosto 2023 y retención por servicios profesionales.

³ISR RTN. Rentas mes agosto de o 2023 pendiente de pago.

⁴IVA Rtn. Arrendamiento agosto oficinas centrales.

⁵Impuesto sobre nomina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio y agosto 2023 pendiente de pagar.

⁶Pagos pendientes pasivo bono de equilibrio.

⁷ pasivo IMSS, RCV e INFONAVIT al mes de agosto 2023.

⁸Cancelación de cheque 7023, del 28 de julio 2017 pensión alimenticia terminación laboral Victor Hugo Flores Salcido oficio 2507/2015 expediente 365/2017/E1TECA

⁹Pagos en exceso que se aplicará depósito una vez que hagan la solicitud.

¹⁰Rt'n. ISR Regimen simplificado de confianza del mes de agosto.

¹¹ complemento pago de factura no. 511 trabajos de gestoría y trámites 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 Depósito en exceso a considerar en futuros cursos.

¹⁴ 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

¹⁵Se integra por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,117.69, retribución anual 2017 por \$1'369,262.00, saldo de 2018 \$1,290.00, \$2,281.00 mes abril, \$574,223.80 Pasivo instructores septiembre Federal, \$138,945.40 pasivo Estatal, \$46,293.50 Ingresos Propios

¹⁶Intereses fondo de Ahorro de los trabajadores pendientes de entregar 2022 y lo correspondiente acumulado al mes de agosto 2023.

¹⁷Calculo Proporcional Finiquito Graciano Gutiérrez Gutiérrez.

¹⁸Pasivo Calculo provisional Finiquito Sanchez Gama Ricardo

¹⁹Depósito en exceso mismo que se tomará en cuenta en septiembre.

²⁰Calculo Proporcional Finiquito Juarez Alvarado Jesus

²¹Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodriguez francisco.

²²Calculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo

²³Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez Nohemi Nazareth.

²⁴Calculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Eduardo

²⁵Calculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo.

²⁶Calculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefana Alejandra

²⁷Calculo Proporcional Finiquito Cárdenas Guajardo Sonia Guillermina.

²⁸Calculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura.

²⁹ Saldo pendiente por pagar al trabajador compra de artículos para el Instituto y fondo fijo pendiente de reponer.

³⁰ Cobro cursos anticipados Unidad Soledad.

³¹Pasivo Depositos no identificados.

³² Calculo Provisional Finiquito Peña Gómez Ana María de Lourdes

³³ Depósito en exceso mismo que devolverá al cliente

³⁴Deposito en exceso Unidad Metropolitana en Octubre expiden recibo complemento.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 69'498,610.75 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 \$51'359,506.96 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 9	Ejercicio: 2022	Periodo: 9
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios			10,273,981	4,503,579
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			5,912,062	11,441,943
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			6,211,962	11,741,843
Partidas extraordinarias			0	0

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 POTOSI
REPORTES MODULO FINANCIERO**



Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables

**Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2023
(Cifras en Pesos)
Ejercicio: 2023**

ICAT

INSTITUTO DE
CAPACITACIÓN PARA
EL TRABAJO
DEL ESTADO

Fecha: 10/10/23
Hora: 14:10:52
Página: 1 / 1

1. Total de Ingresos Presupuestarios		69,455,275.84
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		43,097.90
Ingresos Financieros	43,097.90	
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		62,147.76
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	62,147.76	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		69,436,225.98



**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: 10/10/2023
Hora: 14:55:35
Página: 1 de 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

1. Total de egresos (presupuestarios)		59,588,980.52
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,906,127.75
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	2,498,442.42	
Mobiliario y equipo de administración	239,529.22	
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	5,323.51	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	82,672.04	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Otra 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	
Adeudas de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		2,499,909.02
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	1,466.60	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,498,442.42	

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.

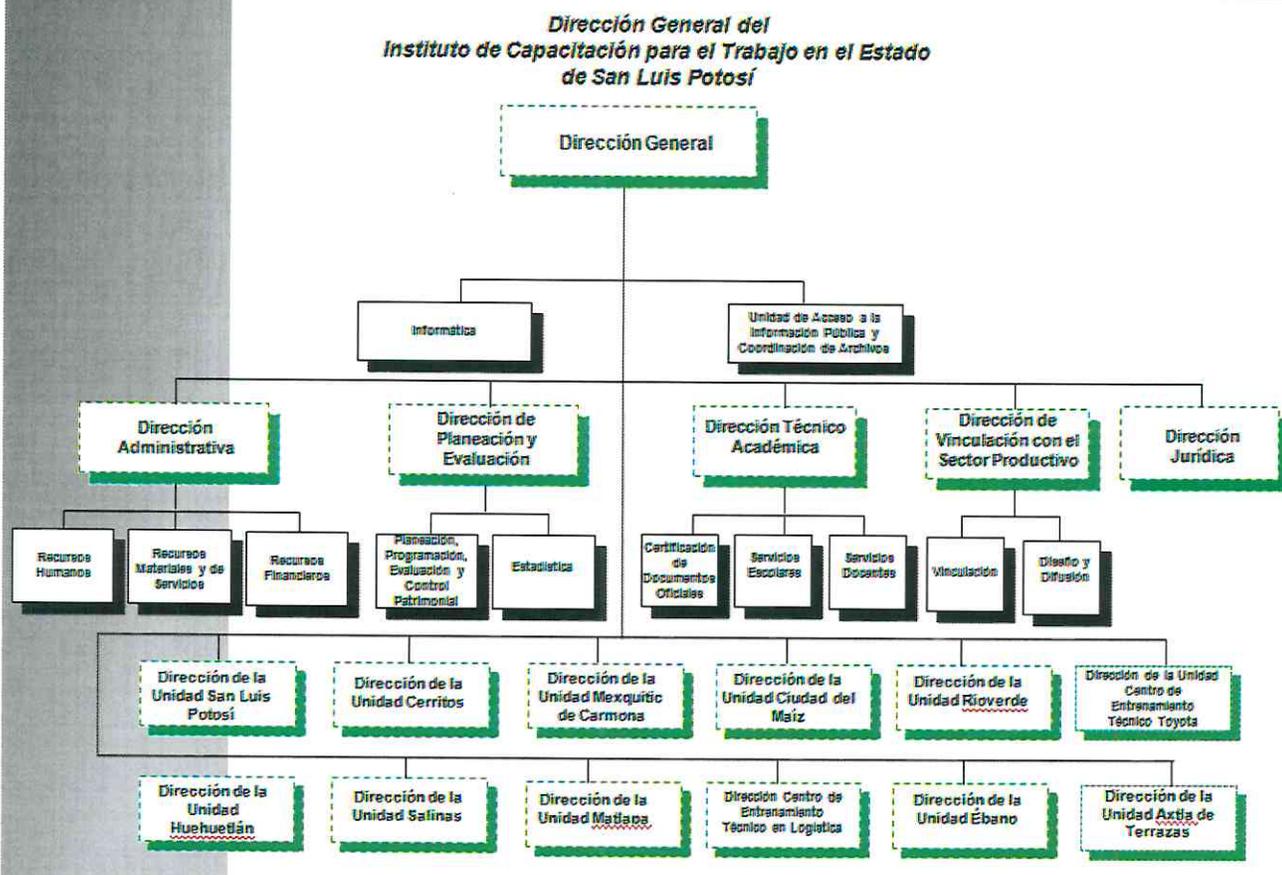
C) EJERCICIO FISCAL: 2023

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"	\$40'635,051.20
ESTATAL APARTADO "A"	19'447,301.30
INGRESOS PROPIOS (COBROS 2022 Y 2023)	8'279,695.65

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%, y en el presente mes se emitió recibo 28845 complementando el acuerdo 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 estaban registradas al gasto por un monto de: \$119,113.00 (equipo de cómputo y software).

Se cancelaron pasivos del año 2022 por determinación auditoria por un monto de \$90,323.09.

En los autos del expediente laboral 333/2022/e-5 en el auto de fecha 10 de abril de 2023 el INTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ promueve demanda de amparo en contra de laudo de fecha 28 de febrero 2023, por este motivo se decretó la suspensión de la ejecución del Laudo, respecto el monto que reste una vez que sea descontada la cantidad que corresponda a seis meses de subsistencia de trabajadora y que corresponde a la cantidad de \$242,847.00 (DOCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.)

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