



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 | \$0.00 ¹ |
| BANCOS/TESORERÍA | 4'518,978.28 ² |
| INVERSIONES | 130.194.55 ³ |
| TOTAL | \$4'649,172.83 |

¹ Se comprobaron todos los 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 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 | 2'562,284.02 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 | 1'466,140.00 ⁵ |
| INFONAVIT | 12,986.14 ⁶ |
| UNIDAD SOLEDAD | 354,000.00 ⁷ |
| GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA | 869.96 ⁸ |
| LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL | 31.00 ⁹ |
| REYES RANGEL JOSE LUIS | 1,141.60 ¹⁰ |
| MORALES BRIONES JOSE LUIS | 5,241.70 ¹¹ |
| ROCHA DAVILA AGUSTIN | 11,793.99 ¹² |



| | |
|---|-------------------------|
| HERNANDEZ REYES FABIOLA | 5,509.16 ¹³ |
| DELGADILLO DELGADO FIDEL ANTONIO | 3,162.60 ¹⁴ |
| DIRECCION DE VINCULACION | 24,000.00 ¹⁵ |
| FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA | 15,756.93 ¹⁶ |
| ADAMS GALLEGOS ALEJANDRA | 14.83 ¹⁷ |
| CARDENAS TRISTAN JESUS | 477.00 ¹⁸ |
| GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO | 149.99 ¹⁹ |
| GOMEZ HUERTA MARIA ELENA DE LA CONCEPCION | 1,626.79 ²⁰ |
| ALVARADO VAZQUEZ ROCIO | 1,681.59 ²¹ |
| GONZALEZ CASTILLO ROBERTO CARLOS | 2,919.00 ²² |
| HERNANDEZ PEREZ JUAN RAMÓN | 1,252.00 ²³ |
| ORTEGA OJEDA EMILIO | 3891.17 ²⁴ |
| MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL | 986.11 ²⁵ |
| MARTINEZ TORRES MARTIN AMADO | 200.00 ²⁶ |
| GALARZA PALOMO ARACELI | 5,780.00 ²⁷ |
| LARRAGA TREJO EDUARDO | 4,434.00 ²⁸ |
| REYES RANGEL JOSE LUIS | 7,836.19 ²⁹ |

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 26998 por \$159,449.93 capítulo 2000 y 3000 mes de noviembre.

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 devolvernos 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 de Goodyear, Y de 2022: Metalisteria Potosina, Coordinación Nacional de Prospera, Ir Service in HR & MKT, Flexitech Automotive México s. de RL. de C.V., Goodyear-SLP de RL de CV Bulk Molding Compounds México s. de RL. de C.V, Controladora MABE, S.A. de C.V. y Contitech Fluid Mexicana S.A. de C.V. GRUPO ACERERO S.A. de C.V. Cummins grupo industrial S. de R.L. de C.V. y Cemex Operaciones México recuperable a corto plazo.

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

⁷ Recibos pendientes de cobro unidad Soledad 25379, 26185, 26269, 26313, 26397, 26398, 26700, 26701, 26705, 26707, 26922 al 26937 y el 27112.

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

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

¹⁰ Por comisión a Cedral, Tamasopo, Cd. Valles Aquismón Zaragoza resto pendientes de comprobar.

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 Trabajadora con cuotas IMSS no reportado por el trabajador.

¹⁴ Trabajador con cuotas IMSS no reportado por el trabajador.

¹⁵ Recibos 25560 y 26234 Panel Rey y A. Schulman de México S.A.

¹⁶ Por comisión, viáticos a Huehuetlan, Axtla y Matlapa además a Cd. De México pendientes de comprobar

¹⁷ Resto de gastos por comprobar, comisión a Irapuato 12 de noviembre.

¹⁸ Resto de gastos a comprobar para materiales de oficinas centrales.

¹⁹ Por gastos para alimentación cursos IMES

²⁰ Comisión a Cd. Del Maíz, Tancanhult, Cerritos, Ébano. Cd. Valles y Villa de Guadalupe

²¹ Gastos a comprobar para unidad Metropolitana

²² Viáticos a San Martín, Villa de Reyes, Villa de Ramos y Charcas

²³ Viáticos Oficinas Centrales para recoger documentación.

²⁴ Comisión a Huehuetlan y Moctezuma

²⁵ Comisión a Cd. Valles Tamazunchale, Matehuala Xilitla Tierra Nueva

²⁶ Comisión a Matehuala

²⁷ Depósito para envío de documentos Oficina Central y anticipo para material de oficina.

²⁸ Comisión al municipio de Alaquines, San Ciró y Cerro de San Pedro.

²⁹ Comisión a Cedral, Tamasopo, Valles, Aquismón y Villa de Zaragoza

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



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

INVERSIONES FINANCIERAS

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

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

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

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

ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

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

OTROS ACTIVOS

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

PASIVO

1. Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022, son por la cantidad de \$7'622,615.87 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 | 1'884,132.84 ¹ |
|--------------------------------------|---------------------------|



| | |
|---|----------------------------|
| ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS y por SERVICIOS PROFESIONALES | 171,198.22 ² |
| ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO | 9,335.01 ³ |
| RETENCION IVA | 8,950.99 ⁴ |
| SECRETARIA DE FINANZAS | 452,495.00 ⁵ |
| INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ | 16,853.55 ⁶ |
| INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL | 443,357.97 ⁷ |
| OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ | 1,448.35 ⁸ |
| VERA JARDON AZUL NAYBI | 360.00 ⁹ |
| RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO | 215.10 ¹⁰ |
| TECNOLOGIA Y DISEÑO EN INGENIERIA ELECTR | 14,717.50 ¹¹ |
| SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL | 2,735,613.18 ¹² |
| SOLUCIONES INTEGRALES GORA S.A. DE C.V. | 6,584.84 ¹³ |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP | 195,614.67 ¹⁴ |
| ICAT ASIMILADOS | 1'411,804.87 ¹⁵ |
| RODRIGUEZ RAMIREZ NESTOR | 4,400.00 ¹⁶ |
| GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO | 6,732.75 ¹⁷ |
| GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA | 33,716.00 ¹⁸ |
| MARTINEZ CIRIACO FELIX | 7,652.86 ¹⁹ |
| JUAREZ ALVARADO JESUS | 7,652.86 ²⁰ |
| LUNA RODRIGUEZ FRANCISCO | 7,652.86 ²¹ |
| OROZCO ARREGUIN JOSE ALFREDO | 7,652.86 ²² |
| SIERRA GOMEZ NOHEMI NAZARETH | 8,349.42 ²³ |
| SEGURA LEON LUIS EDUARDO | 25,087.64 ²⁴ |
| CASTAÑEDA SALAZAR ARTURO | 21,568.86 ²⁵ |
| RAMOS VEGA ESTEFANA ALEJANDRA | 8,349.42 ²⁶ |



| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| CARDENAS GUAJARDO SONIA GUILLERMINA | 56,710.17 ²⁷ |
| GUERRERO ORTIZ ROSA LAURA | 18,438.81 ²⁸ |
| SANCHEZ MESHERN EVELYN | 869.43 ²⁹ |
| IMPRO INDUSTRIES MEXICO | 21,000.00 ³⁰ |
| CARREON HERNANDEZ MARIA DEL CARMEN | 1,234.12 ³¹ |
| INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO | 2,518.32 ³² |
| SANCHEZ GAMA RICARDO | 10,284.70 ³³ |
| ZAMORA RANGEL ANA REBECA | 5,254.00 ³⁴ |
| PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES | 10,284.70 ³⁵ |
| RODRIGUEZ MUÑIZ MIGUEL ANGEL | 4,524.00 ³⁶ |

¹ISR causado en diciembre 2022 pendiente de pago.

²ISR asimilados causado en diciembre 2022 y retención por servicios profesionales.

³ISR RTN. Rentas mes diciembre de o 2022 pendiente de pago.

⁴IVA Rtn. Arrendamiento diciembre oficinas centrales.

⁵Impuesto sobre nomina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de diciembre 2022 pendiente de pagar.

⁶Pagos pendientes pasivo bono de equilibrio.

⁷ pasivo IMSS, RCV e INFONAVIT al mes de diciembre 2022

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

⁹Cobro de curso no impartido Unidad Mtrapolitana.

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

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

¹²recibo 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.

¹³Adquisición de Tanners para los equipos de computo de oficinas Centrales pendientes de pago

¹⁴Se 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 marzo, 15,280.22 saldo pendiente junio 2022, \$9,544.00 pendiente de octubre y pasivos nomina instructores noviembre 2022 por \$849,180.80.

¹⁶Cobros cursos anticipados Unidad San Luis.

¹⁷Calculo Proporcional Finiquito Graciano Gutiérrez Gutiérrez.

¹⁸Calculo Proporcional Finiquito Gaytan Morales Francisca.

¹⁹Calculo Proporcional Finiquito Martinez Ciriaco Felix.

²⁰Calculo Proporcional Finiquito Juarez Alvarado Jesus

²¹Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodriguez francisco.

²²Calculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo

²³Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez Nahemí 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.

²⁹Calculo Proporcional Finiquito Evelyn Sanchez Meshern.

³⁰Cobro cursos anticipados Unidad Soledad.

³¹Calculo provisional finiquito Carreon Hernandez Maria del Carmen

³²Intereses fondo de Ahorra pendientes de entregar 2022.

³³Calculo provisional Finiquito Sanchez Gama Ricardo

³⁴Calculo provisional Finiquito Zamora Rangel Ana Rebeca

³⁵Calculo Provisional Finiquito Peña Gomez Ana Maria de Lourdes

³⁶Por mantenimiento a automóvil del instituto pendiente de pago.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 81'495,743.97 representa la captación de los ingresos propios del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí por concepto de



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

ICAT
INSTITUTO DE
CAPACITACION PARA
EL TRABAJO DEL ESTADO

cuotas de cursos de capacitación e ingresos derivado de Subsidios Estatales al mes de enero, para el desarrollo de actividades del ente público.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

2. Comprende el importe del Gasto por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para el funcionamiento del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí, ejercido con presupuesto Estatal, Federal y de Ingresos Propios. Siendo el monto de \$72'825,133.28 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, de recibos cobrados en el ejercicio 2021. Mismos que fueron identificados por los titulares de las unidades afectadas y se registraron en 2022 y una venta cancelada ejercicio 2021 además de un gasto no procedente ejercicio 2021 que suman un monto de \$75,350.02, afectando los resultados después de ya cerrada la cuenta pública; Además se aplico un ajuste al ejercicio 2021 el cual afecto al resultado, originado por reclasificación bono de equilibrio Enero y Marzo además del pago dirección de pensiones ejercicio 2021

V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Composición del rubro de efectivo y Equivalentes:



**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
REPORTES MODULO FINANCIERO
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO
(en pesos)**

Página: 1 / 1

| | Del Periodo | 1 Al 12 | Ejercicio: 2022 | Periodo: 12 |
|---|-------------|------------|-----------------|-------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | | 700,163 | | 700,163 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | 14,041,064 | | 14,041,064 |
| 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 | | 14,340,564 | | 14,340,564 |
| Partidas extraordinarias | | 0 | | 0 |

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

- VI) 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 Diciembre del 2022
(Cifras en Pesos)
Ejercicio: 2022**

Fecha: 24/01/23
Hora: 13:35:33
Página: 111

| | | |
|---|------------|---------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 79,858,643.97 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | | 116,229.20 |
| Ingresos Financieros | 116,229.20 | |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | |
| Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | |
| Diminución 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 | | 116,229.20 |
| Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 116,229.20 | |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 | |
| 4. Total de Ingresos Contables | | 79,858,643.97 |

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



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

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos
Contables**

Fecha: 24/01/2023
Hora: 12:37:46
Página: 1 / 2

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

| | | |
|---|--------------|----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 80,679,351.43 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 2,393,971.73 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 530.00 | |
| Materiales y suministros | 2,123,563.61 | |
| Mobiliario y equipo de administración | 173,580.53 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 29,329.30 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | |
| Máquinaria, otros equipos y herramientas | 46,224.51 | |
| Activos biológicos | 0.00 | |
| Bienes inmuebles | 0.00 | |
| Activos intangibles | 21,083.76 | |
| 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 fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 | |
| Adeuda de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 2,123,900.70 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 | |
| Provisiones | 0.00 | |
| Diminución de inventancia | 0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 | |
| Otros Gastos | 26.09 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 2,123,873.61 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 80,409,289.40 |



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

ICAT
INSTITUTO DE
CAPACITACIÓN PARA
EL TRABAJO
DEL ESTADO

VII)

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

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

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

c). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

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

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

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

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

4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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



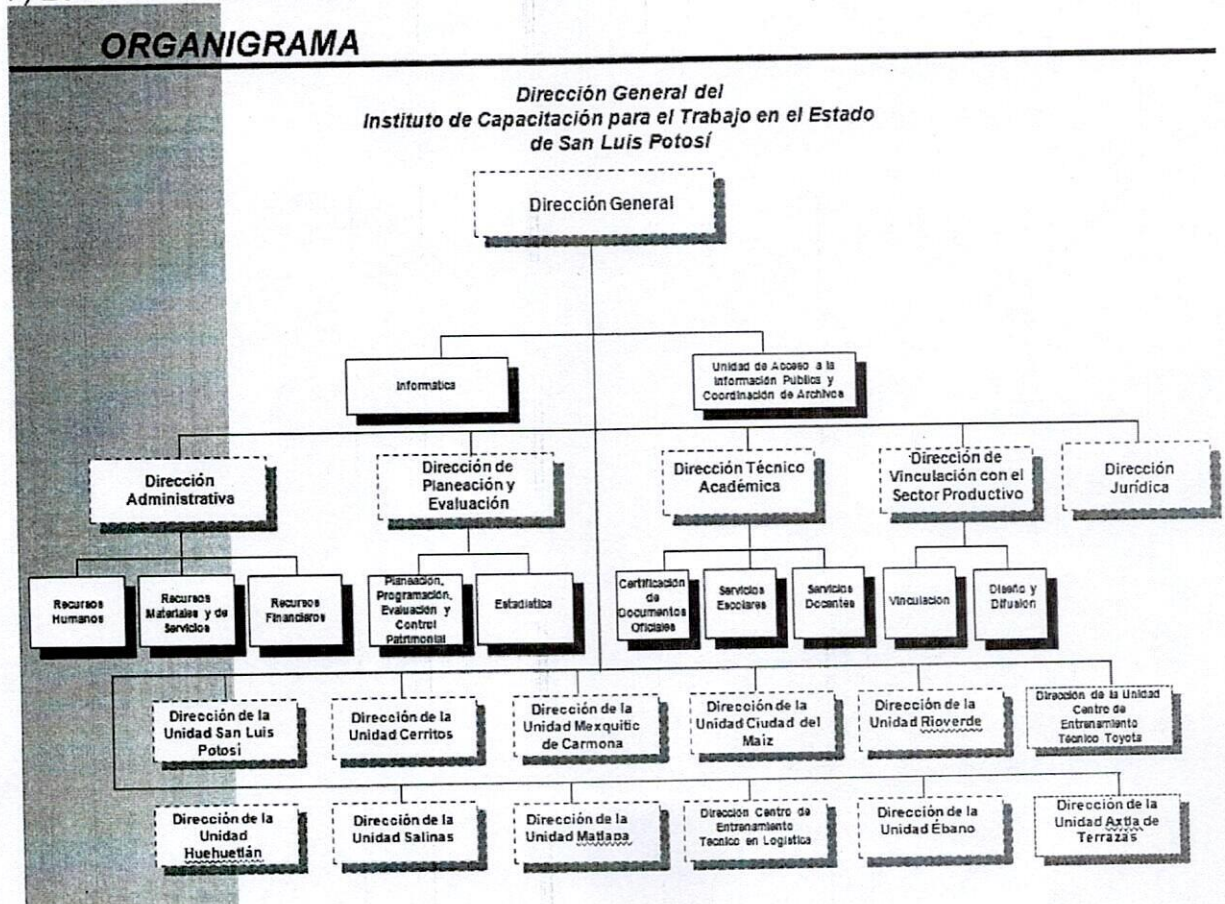
B) PRINCIPAL ACTIVIDAD: Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

C) EJERCICIO FISCAL: 2022

D) REGIMEN JURIDICO: Título III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.

E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: Las contribuciones que estamos obligados a pagar son ISR RETENCION POR SALARIO PERMANENTE, ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS, SEGURO SOCIAL, RCV E INFONAVIT, IMPUESTO SOBRE NOMINAS, Y A RETENER ISR POR ARRENDAMIENTO ASI COMO RETENCIONES DE IVA.

F) ESTRUCTURA ORGANICA





POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

ICAT
INSTITUTO DE
CAPACITACION PARA
EL TRABAJO
DEL ESTADO

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.



Manifestamos no tener Fideicomisos ni mandatos

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

| FONDO | APROBADO | MODIFICADO | RECAUDADO | RECURSOS NO APORTADOS |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| FEDERAL APARTADO "A" | \$50'063,727.00 | \$50'063,727.00 | \$50'063,727.00 | \$ 0.00 |
| FEDERAL APARTADO "D" | 0.00 | 2'164,303.80 | 2,164,303.80 | 0.00 |
| ESTATAL APARTADO "A" | 33'375,817.00 | 33'375,817.00 | 18'902,113.47 | 14'473,703.53 |
| ESTATAL APARTADO "D" | 0.00 | 1,442,869.20 | 0.00 | 1'442,869.20 |
| INGRESOS PROPIOS (COBROS 2021 Y 2022) | 7'500,000.00 | 8'595,096.18 | 8'595,096.18 | 0.00 |

Se ingreso un monto por \$993,721.54 para gastos de operación que no forma parte del anexo de ejecución, quedando pendiente recibo 26998 por \$159,449.93 capitulo 2000 y 3000 mes de noviembre.

*Al día 31 de diciembre del 2022 la Secretaría de Finanzas cuenta con un adeudo por la cantidad de \$15'916,572.73

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:



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

ICAT
INSTITUTO DE
CAPACITACIÓN PARA
EL ESTADO

GRADO DE AVANCE EN EL PROCESO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE EN EL CENTRO DE ESTUDIOS:

Para el registro de las operaciones, se verifica que la información que se genere en el sistema de contabilidad gubernamental tenga las características y el contenido de los principales informes de rendición de cuentas. Asimismo, el objetivo es fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, obteniendo con esto un mayor control y seguridad de la información generada en las actividades propias, para garantizar el proceso de armonización contable.

Se cuenta con el apartado de armonización contable en nuestra página, en el cual se estará subiendo la información de la normatividad emitida por el CONAC.

El manual de contabilidad y de clasificadores presupuestarios se está trabajando.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: En el mes julio se modificó el resultado del ejercicio 2018 como resultado observación auditoría que determinó el depósito del gasto efectuado en dicho año y que ya se efectuó.

16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ELABORA

MARTHA ARREDONDO COSTILLA

SUPERVISO

EZEQUIEL ANIMAS SALAZAR
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA
DIRECTOR GENERAL