

## 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	\$6.057.15 <sup>1</sup>
BANCOS/TESORERÍA	8'215,229.51 <sup>2</sup>
INVERSIONES	140,355.47 <sup>3</sup>
<b>TOTAL</b>	<b>\$8'361,642.13</b>

<sup>1</sup> Fondos fijos tanto 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 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, mismos que ya fueron enterados a los trabajadores.

#### 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	3'199,666.70 <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 POTOSI	98,488.00 <sup>4</sup>
UNIDAD SAN LUIS	561,097.00 <sup>5</sup>
QUISTIAN HERNANDEZ MARIA AUDELIA	28.36 <sup>6</sup>
UNIDAD SOLEDAD	359,000.00 <sup>7</sup>
MARTINEZ VERDE J. ANTONIO	60.63 <sup>8</sup>
LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL	31.00 <sup>9</sup>
SOLUCIONES INTEGRALES GORA	581.62 <sup>10</sup>
JOSE RENE PICAZO PEREZ	3,836.84 <sup>11</sup>
ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,793.99 <sup>12</sup>
ZAMORA RANGEL ANA REBECA	42,059.00 <sup>13</sup>
DEUDORES CONOCER	4,800.00 <sup>14</sup>
DIRECCION DE VINCULACION	78,460.00 <sup>15</sup>

FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANÍA	59.72 <sup>16</sup>
DEUDORES UNIDAD CATORCE	13,500.00 <sup>17</sup>
CARDENAS TRISTÁN JESUS	96.62 <sup>18</sup>
GUTIERREZ PARTIDA JAIME EDUARDO	149.99 <sup>19</sup>
MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL	19,345.52 <sup>20</sup>
ORTIZ RANGEL BRENDA LIZBETH	539.12 <sup>21</sup>
COORDINACION PROGRESO	1,550.00 <sup>22</sup>
MENDOZA VAZQUEZ RAUL OSCAR	8,864.45 <sup>23</sup>
UNIDAD MEXQUITIC	87,900.00 <sup>24</sup>

<sup>1</sup> 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 año 2023 pendientes de recuperar.

<sup>2</sup> 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)

<sup>3</sup> saldo desde hace años recibo 018203 (incobrable)

<sup>4</sup> recibos años 2011, 2015 y 2016; se mando oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y quedo pendiente

<sup>5</sup> 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, y de 2023 Goodyear-SLP, San Luis Metal Forming, Controladora Mabe, Flexitech Automotive México, Innovation Packaging & Process, Proveedora de Seguridad Industrial del Golfo, Grupo Acerero S.A. de C.V. recuperable a corto plazo.

<sup>6</sup> Resto comisión a municipios de Villa de Arista, Venado y Charcas para supervisar cursos.

<sup>7</sup> Recibos pendientes de cobro unidad Soledad cursos SCT 25379, 26185, 26269, 26313, 26397, 26398, 26700,26701,26706, 26707, 26922 al 26937, 27112, 27497.

<sup>8</sup> por descuento pendiente de aplicar cuotas IMSS trabajador nomina Federal.

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

<sup>10</sup> por renta copiadora factura datos erróneos .

<sup>11</sup> Por deposito no correspondiente que se repone en enero.

<sup>12</sup> Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto.

<sup>13</sup> Anticipo por termino relación laboral.

<sup>14</sup> Recibo 27439 Marcela Alicia Galarza Lopez y 29039 Arturo Casanova Mena.

<sup>15</sup> Recibos 25560, 26234, 28692, 28875 y 29209 Panel Rey, A. Schulman de México S.A, Grupo Acerero S.A. de C.V. Junta Estatal de Caminos y Cemex Operaciones México.

<sup>16</sup> Por comisión pendientes viáticos a Matehuala Supervisión de cursos.

<sup>17</sup> Por recibo 29059, 29060 y 29398 Minera Real Bonanza.

<sup>18</sup> Gastos a comprobar.

<sup>19</sup> Por gastos para alimentación cursos IMES, factura por monto menor al anticipo

<sup>20</sup> Comisión Cd. Valles, Tamazunchale a Cd. Valles para entrega de constancias, Ayuntamiento, Cd. Valles Segundo informe Gobierno del Estado, a México Autotransportes Federal, y al municipio de Catorce y de la Luz y resto por comprobar anticipo vuelos .

<sup>21</sup> Resto gastos a comprobar.

<sup>22</sup> 28646 Silvia Rodríguez Mendoza y 29387 Gustavo Gallegos Nieto.

<sup>23</sup> Saldo pendiente viáticos a Tierra Nueva a Comunidad el camarón supervisión de cursos Salinas, Matlapa y Cd, Valles a recabar papelería de Unidades de Capacitación, Deposito en exceso para recuperar en enero.

Depósito en exceso que se descuenta en nómina.

<sup>24</sup> Cuotas de recuperación recibo 28935 y 28990 pendientes de cobro Unidad Mexquitic

## 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 Diciembre de 2023, son por la cantidad de \$10'616,523.08 que se integran por pagos pendientes a proveedores, acreedores y cuenta puente para el pago de honorarios asimilables a salarios de instructores de cursos de capacitación como sigue.

ISR RETENCION POR SALARIO PERMANENTE	2'041,071.16 <sup>1</sup>
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS Y POR SERVICIOS PROFESIONALES	934,610.04 <sup>2</sup>
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	10,304.11 <sup>3</sup>
RETENCION IVA	14,107.73 <sup>4</sup>
SECRETARIA DE FINANZAS	996,477.00 <sup>5</sup>
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI	14,189.03 <sup>6</sup>
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	712,737.54 <sup>7</sup>
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 <sup>8</sup>
RODRIGUEZ RAMIREZ NESTOR	500.00 <sup>9</sup>



RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO	1,326.60 <sup>10</sup>
DIRECCION DE PENSIONES	107,334.35 <sup>11</sup>
SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL	2,735,613.18 <sup>12</sup>
TREJO LOPEZ VALQUIRIA DEL CARMEN	1,350.00 <sup>13</sup>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	216,043.56 <sup>14</sup>
ICAT ASIMILADOS	2'569,819.57 <sup>15</sup>
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	2,085.15 <sup>16</sup>
GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO	6,732.75 <sup>17</sup>
SANCHEZ GAMA RICARDO	6,297.53 <sup>18</sup>
ACCION MOVIL ALTIPLANO	1,600.00 <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>
CARRIZALES RIVERA ALEJANDRINA	200.00 <sup>29</sup>
IMPRO INDUSTRIES MEXICO	21,000.00 <sup>30</sup>
COORDINACION PROGRESO	1,050.00 <sup>31</sup>
PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES	6,297.53 <sup>32</sup>
FUENTES GUEL NORMA PATRICIA	12,500.00 <sup>33</sup>
VAZQUEZ ORTEGA JOSE ANTONIO	1,000.00 <sup>34</sup>
VINCULACION	1,000.00 <sup>35</sup>
UNIDAD SOLEDAD	29,000.00 <sup>36</sup>
UNIDAD HUEHUETLAN	8,000.00 <sup>37</sup>
TSKEI MOLDING MEXICO	240.00 <sup>38</sup>
INDUSTRIAL POSTERA DEL CENTRO	1,100.00 <sup>39</sup>



UNIDAD CATORCE

25.00

- <sup>1</sup>ISR causado en agosto 2023 pendiente de pago.  
<sup>2</sup>ISR asimilados causado en octubre 2023 y retención por servicios profesionales.  
<sup>3</sup>ISR RTN. Rentas mes octubre de o 2023 pendiente de pago.  
<sup>4</sup>IVA Rtn. Arrendamiento octubre oficinas centrales.  
<sup>5</sup>Impuesto sobre nomina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre 2023 pendiente de pagar.  
<sup>6</sup>Pagos pendientes noviembre nomina Federal.  
<sup>7</sup>pasivo IMSS al mes de noviembre 2023.  
<sup>8</sup>Cancelación de cheque 7023, del 28 de julio 2017 pensión alimenticia terminación laboral Victor Hugo Flores Salcido oficio 2507/2015 expediente 365/2017/E1TECA  
<sup>9</sup>Pagos en exceso que se aplicará depósito una vez que hagan la solicitud.1  
<sup>10</sup>Rt'n. ISR Regimen simplificado de confianza del mes de diciembre.  
<sup>11</sup>Cuotas pensiones personal del Instituto.  
<sup>12</sup>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.  
<sup>13</sup>Depósito en exceso a considerar en futuros cursos.  
<sup>14</sup>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  
<sup>15</sup>Se 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, 1'147,961.42 Federal, 46,188.40 Estatal y propios 1,718.20.  
<sup>16</sup>Retenciones de cuota trabajador IMSS.  
<sup>17</sup>Calculo Proporcional Finiquito Graciano Gutiérrez Gutiérrez.  
<sup>18</sup>Pasivo Calculo provisional Finiquito Sanchez Gama Ricardo  
<sup>19</sup>Recibo Unidad Móvil Altiplano cobro anticipado, se elabora en noviembre  
<sup>20</sup>Calculo Proporcional Finiquito Juarez Alvarado Jesus  
<sup>21</sup>Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodriguez francisco.  
<sup>22</sup>Calculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo  
<sup>23</sup>Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez Nohemi Nazareth.  
<sup>24</sup>Calculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Eduardo  
<sup>25</sup>Calculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo.  
<sup>26</sup>Calculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefana Alejandra  
<sup>27</sup>Calculo Proporcional Finiquito Cárdenas Guajardo Sonia Guillermina.  
<sup>28</sup>Calculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura.  
<sup>29</sup>Deposito en exceso Unidad Metropolitana pendiente expedir recibo complemento.  
<sup>30</sup>Cobro cursos anticipados Unidad Soledad.  
<sup>31</sup>Depósito curso no se llevó a cabo.  
<sup>32</sup>Calculo Provisional Finiquito Peña Gómez Ana María de Lourdes  
<sup>33</sup>Depósito en exceso mismo que devolverá al cliente.  
<sup>34</sup>el proveedor deposito dos veces la misma cantidad misma que le será devuelta.  
<sup>35</sup>Cobro deposito en exceso curso  
<sup>36</sup>Cobro anticipado pendiente elaboración de recibo (varios cursos)  
<sup>37</sup>Cobro anticipado pendiente elaboración de recibo (varios cursos)  
<sup>38</sup>Depósito en exceso curso.  
<sup>39</sup>Curso empresa no asistió un participante se devolverá la cantidad  
<sup>40</sup>Depósito en exceso Unidad Catorce.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 102'591,896.28 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 noviembre, 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 \$88'583,678.34 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 12	Ejercicio: 2023	Periodo: 12
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,687,584			1,687,584
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	7,290,784			7,290,784
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	7,590,684			7,590,684
<b>Partidas extraordinarias</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

"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**

**ICAT**

INSTITUTO DE  
CAPACITACION PARA  
EL TRABAJO  
DEL ESTADO

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

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

Fecha: 19/01/24  
Hora: 09:26:15  
Página: 1 / 1

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>102,428,113.62</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>163,782.66</b>
Ingresos Financieros	163,782.66	
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>183,677.40</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	183,677.40	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>102,408,218.88</b>

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





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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos  
Contables

Fecha: 19/01/2024

Hora: 09:32:00

Página: 1 / 2

(Cifras en pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		101,641,539.40
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		4,793,553.81
Materias primas y materiales de producción y comercialización	780.00	
Materiales y suministros	3,891,764.06	
Mobiliario y equipo de administración	665,388.62	
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	72,788.53	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	82,672.04	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		3,694,266.68
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	1,722.62	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,892,544.06	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		100,742,252.27



## **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.

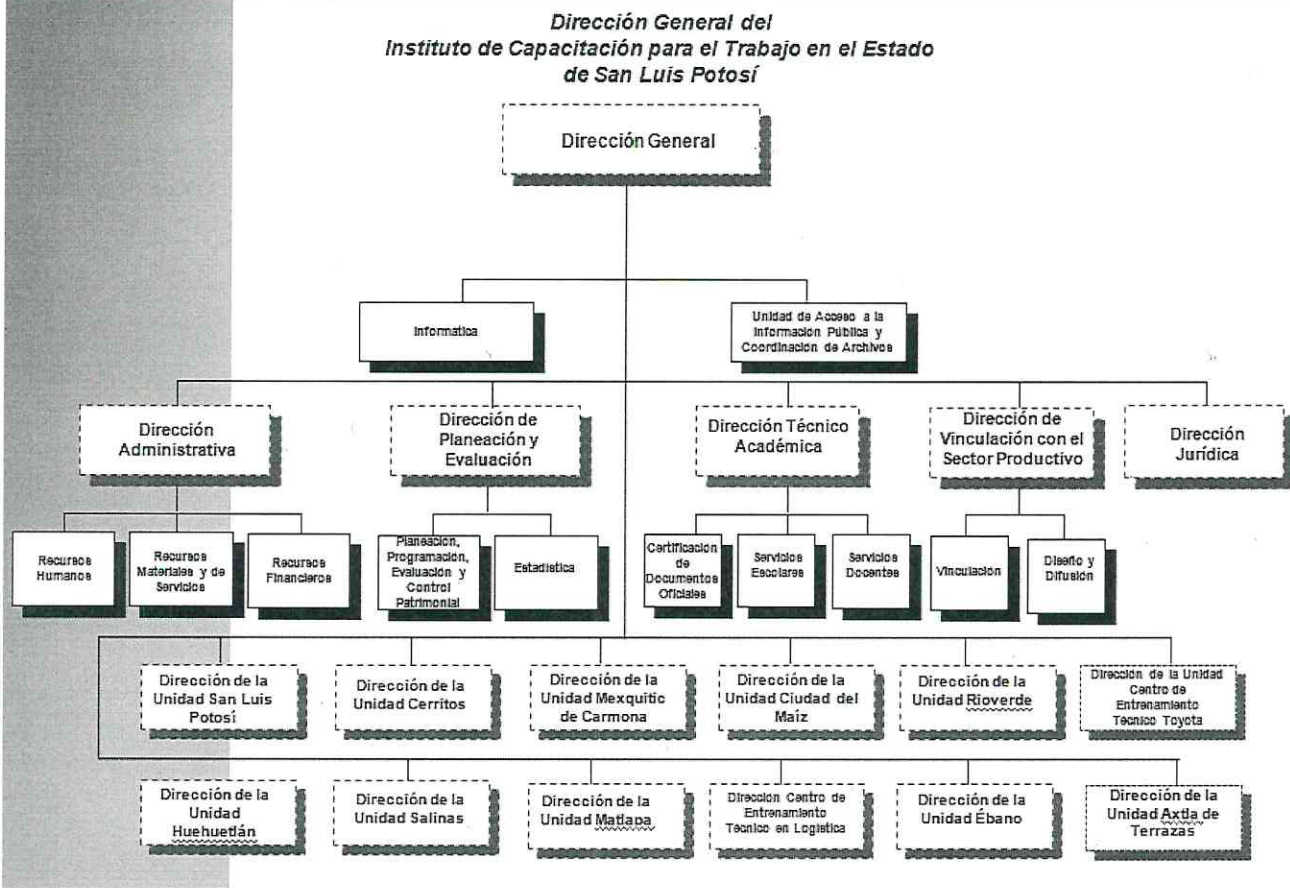
C) **EJERCICIO FISCAL:** 2023

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"	\$57'609,973.00
ESTATAL APARTADO "A"	32'184,144.52
INGRESOS PROPIOS (COBROS 2022 Y 2023)	12'117,318.49

#### 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 mes de octubre se emitió recibo 28845 por el 30% y en diciembre el resto del 20% complementando el acuerdo quedando pendientes de registro del presente ejercicio. Además se efectuó una reclasificación de bienes Patrimoniales que consistió en clasificar en el activo las adquisiciones mismas que estaban registradas al gasto por un monto de: \$119,113.00 (equipo de cómputo y software), Además se hizo incremento al presupuesto Federal apartado "F" Estrategia para el fortalecimiento al salario del sector Educativo e incremento apartado "D" Política Salarial.

Los rendimientos generados en las cuentas bancarias no forman parte del presupuesto, pues se hace la solicitud a la SEMS de línea de Líneas de captura por cada uno de los meses, para el pago del entero a la Tesorería de la Federación una vez que las recibimos.

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 POTOSI 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