



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	\$39,500.00 ¹
BANCOS/TESORERÍA	\$5,568,901.72 ²
INVERSIONES	\$989,184.69 ³
TOTAL	\$6,597,586.41

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 cuenta para el manejo del fondo de ahorro. Además la cuenta para inversión fondo de ahorro conformado por las aportaciones trabajador y patrón del Instituto, mismos que ya fueron enterrados 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	4,230,904.65 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	849,142.00 ⁵
FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANIA	10,758.45 ⁶
UNIDAD SOLEDAD	549,994.00 ⁷
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	21,875.00 ⁸
GONZALEZ MENDOZA ELIZABETH	1,524.00 ⁹
ANIMAS SALAZAR EZEQUIEL	7,206.98 ¹⁰
LOPEZ MARIA SILVIA	1,401.00 ¹¹



ROCHA DAVILA AGUSTIN	11,785.00 ¹²
ZAMORA RANGEL ANA REBECA	42,059.00 ¹³
DEUDORES CONOCER	44,800.00 ¹⁴
DIRECCION DE VINCULACION	169,640.00 ¹⁵
COORDINACION PROGRESO	1,550.00 ¹⁶
GOMEZ HUERTA MARIA ELENA DE LA CONCEPCIO	2,242.70 ¹⁷
UNIDAD TOYOTA	1,500.00 ¹⁸
TERAN ENRIQUEZ CESAR	2,488.36 ¹⁹
MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL	8,449.87 ²⁰
BARBERENA SANCHEZ MAURICIO VLADIMIR	666.00 ²¹
JAVIER MARTINEZ FRANCISCO	324.80 ²²
VELAZQUEZ GARCIA TANIA ALEJANDRA	7,020.65 ²³
DEUDORES UNIDAD CATORCE	12,440.00 ²⁴
CASTILLO SEGURA SANDRA GABRIELA	4,214.22 ²⁵
CARDENAS TRISTAN JESUS	533.05
MORALES BUSTAMANTE FRANCIS	852.75
UNIDAD EBANO	1100.00
MUÑIZ SANTOS CRUZ GILBERTO	140.92

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 año 2023 \$715,777.69 pendientes de recuperar Y \$507,857.80 Febrero y marzo pendiente de recuperar.

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 devolvemos 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. 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. Controladora MABE y A. SHULMAN DE MEXICO, FUJI ALCONIX MEXICO, Tecnia San Luis Potosi recuperable a corto plazo.

⁶ Por anticipo viáticos a Salinas y Matehuala visita a coordinación de capacitación, Tamuín Cd. Valles y Rioverde visita coordinaciones y unidades de Capacitación, Tampamolón Corona y Cd. Valles prospectos cursos; Cárdenas Aquismón Xilitla Tamazunchale y Axtla Revisión de unidades, Cd. Valles Cárdenas y Rioverde revisión unidad de capacitación, Villa de Ramos y Mexquitic capacitación nuevos instructores, Charcas y Matehuala capacitación nuevos instructores, Rioverde supervisión unidades de capacitación, Axtla y Matlapa supervisión unidades de capacitación.

⁷ Recibos pendientes de cobro unidad Soledad cursos SCT, GA transportes 25379, 26185, 26269, 26313, 26397, 26398, 26700, 26701, 26706, 26707, 26922 al 26937, 27112, 27497 y 30050.

⁸ por descuento teléfonos de México, cantidad que bonificará del siguiente cobro

⁹ Viáticos a viaje a Rioverde para revisión unidad de capacitación.

¹⁰ Por viáticos a Ebano supervisión de la Unidad.

¹¹ Gastos pendientes de comprobar Unidad Ebano.

¹² Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto.

¹³ Anticipo por termino relación laboral.

¹⁴ Recibo 27439 Marcela Alicia Galarza Lopez y 29039 Arturo Casanova Mena.

¹⁵ Recibos 25560, 26234, 28692, 29209, 29755, 30002, 30003, 30037 y 30128. Panel Rey, Grupo Acerero S.A. de C.V. Cemex Operaciones México, Panel Rey, Asociación de ejecutivos de la Gestión de Talento Humano de San Luis Potosí, Continental Automotive Mexicana y Proyectos y Servicios Valtoca.

¹⁶ 28646 Silvia Rodríguez Mendoza y 29387 Gustavo Gallegos Nieto

¹⁷ Pendiente de comprobar viáticos.

¹⁸ Recibo 30261 Jardines perpetuos.

¹⁹ Por viáticos a el municipio de Axtla Matlapa y Tamazunchale para supervisión unidades de capacitación.

²⁰ Comisión Matehuala y Rioverde, reunión con instructores, Villa de Ramos y Mexquitic realizar capacitación de nuevos instructores, Villa de reyes y Cerritos supervisión unidades, viaje a Charcas y Matehuala para recolección de papelería, Ebano realizar visita a unidad de capacitación.

²¹ Resto gastos a comprobar.

²² Anticipo se devolverá el monto.

²³ Viaje a unidades de capacitación Rioverde, supervisión de capacitación.

²⁴ Por recibo 30210 y 30211 minera Real Bonanza

²⁵ Por Anticipo a gastos a comprobar.

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 Junio de 2024, son por la cantidad de \$8,076,107.01 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	613787.61 ¹
ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS Y POR SERVICIOS PROFESIONALES	68,236.50 ²
ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO	1,923.28 ³
RETENCION IVA	4,465.29 ⁴



SECRETARIA DE FINANZAS	1,269,012.00 ⁵
TSKEI MOLDING MEXICO	240.00 ⁶
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	711,448.52 ⁷
OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ	1,448.35 ⁸
RODRIGUEZ RAMIREZ NESTOR	500.00 ⁹
UNIDAD CATORCE	25.00 ¹⁰
VAZQUEZ ORTEGA JOSE ANTONIO	1,000.00 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	896,874.93 ¹⁴
ICAT ASIMILADOS	1,437,432.87 ¹⁵
INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO	29,903.17 ¹⁶
GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO	6,732.75 ¹⁷
SANCHEZ GAMA RICARDO	6,297.53 ¹⁸
ACCION MOVIL ALTIPLANO	1,600.00 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
CARRIZALES RIVERA ALEJANDRINA	200.00 ²⁹
IMPRO INDUSTRIES MEXICO	21,000.00 ³⁰
PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES	6,297.53 ³²



RUIZ GOMEZ EDGAR IVAN	2,241.80 ³³
INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRBAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI	3,660.05 ³⁴
COORDINACION PROGRESO	300.00 ³⁵

¹ISR causado en junio 2024 pendiente de pago.

²ISR asimilados causado junio 2024 y retención por servicios profesionales.

³ISR RTN. Rentas pendiente de pago.

⁴IVA Rta. Arrendamiento oficinas centrales.

⁵Impuesto 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 diciembre 2023, enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio 2024 pendiente de pagar.

⁶Depósito en exceso curso.

⁷ pasivo IMSS al mes de junio 2024.

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.

¹⁰ Depósito en exceso Unidad Cataorca.

¹¹ El proveedor deposito dos veces la misma cantidad mismo que le será devuelta.

¹² Depósito en exceso a considerar en futuros cursos.

¹³ 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

¹⁴ 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, Federal 3,000.00. y mes del Mayo: \$11,298.80 Estatal \$60,486.60 federal.

¹⁵Intereses acumulados fondo ahorro de los trabajadores.

¹⁶Calculo Proporcional Finiquito Graciano Gutiérrez Gutiérrez.

¹⁷Posivo Calculo provisional Finiquito Sanchez Gama Ricardo

¹⁸Recibo Unidad Móvil Altiplano cobra anticipado, se elaborara recibo

¹⁹Calculo Proporcional Finiquito Juarez Alvarado Jesus

²⁰Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodriguez francisco.

²¹Calculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo

²²Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez Nohemí Nazareth.

²³Calculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Eduardo

²⁴Calculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo.

²⁵Calculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefana Alejandra

²⁶Calculo Proporcional Finiquito Cárdenas Guajardo Sonia Guillermina.

²⁷Calculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura.

²⁸Deposito en exceso Unidad Metropolitana pendiente expedir recibo complemento.

²⁹ Cobro cursos anticipados Unidad Soledad.

³⁰ Depósito en exceso mismo que devolverá al cliente.

³¹ Calculo Provisional Finiquito Peña Gómez Ana María de Lourdes

³²deposito de trabajador pendiente devolver

³³ Nomina pendiente al trabajador por rebasar tope bancario pagado mes siguiente

³⁴ El deposito fue mayor del recibo

³⁵ El deposito fue mayor del recibo

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 49,813,755.69 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 \$43,048,030.92 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	A	6
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		2,771,603		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		3,273,460		
Depreclación		-299,900		
Amortización		0		
Incrementos en las provisiones		0		
Incremento en Inversiones producido por revaluación		0		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo		0		
Incremento en cuentas por cobrar		3,573,360		
Partidas extraordinarias		0		

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

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



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



Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables



**Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2024
(Cifras en Pesos)
Ejercicio: 2024**

Fecha: 11/07/24
Hora: 10:52:17
Página: 171

1. Total de Ingresos Presupuestarios		49,782,072.29
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		31,683.40
Ingresos Financieros	31,683.40	
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		32,237.81
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	32,237.81	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		49,781,517.88

"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 MÓDULO FINANCIERO



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos
Contables

Fecha: 11/07/2024
Hora: 10:56:12
Página: 1 J 2

(Cifras en pesos)
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024

1. Total de egresos (presupuestarios)		47,198,797.74
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,353,038.40
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	1,162,409.82	
Mobiliario y equipo de administración	177,410.54	
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	13,188.04	
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		1,162,604.76
Estimaciones, depreciaciones, dotaciones, 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	94.94	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,162,409.82	
4. Total de Gasto Contable		47,038,294.10

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: 2024

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

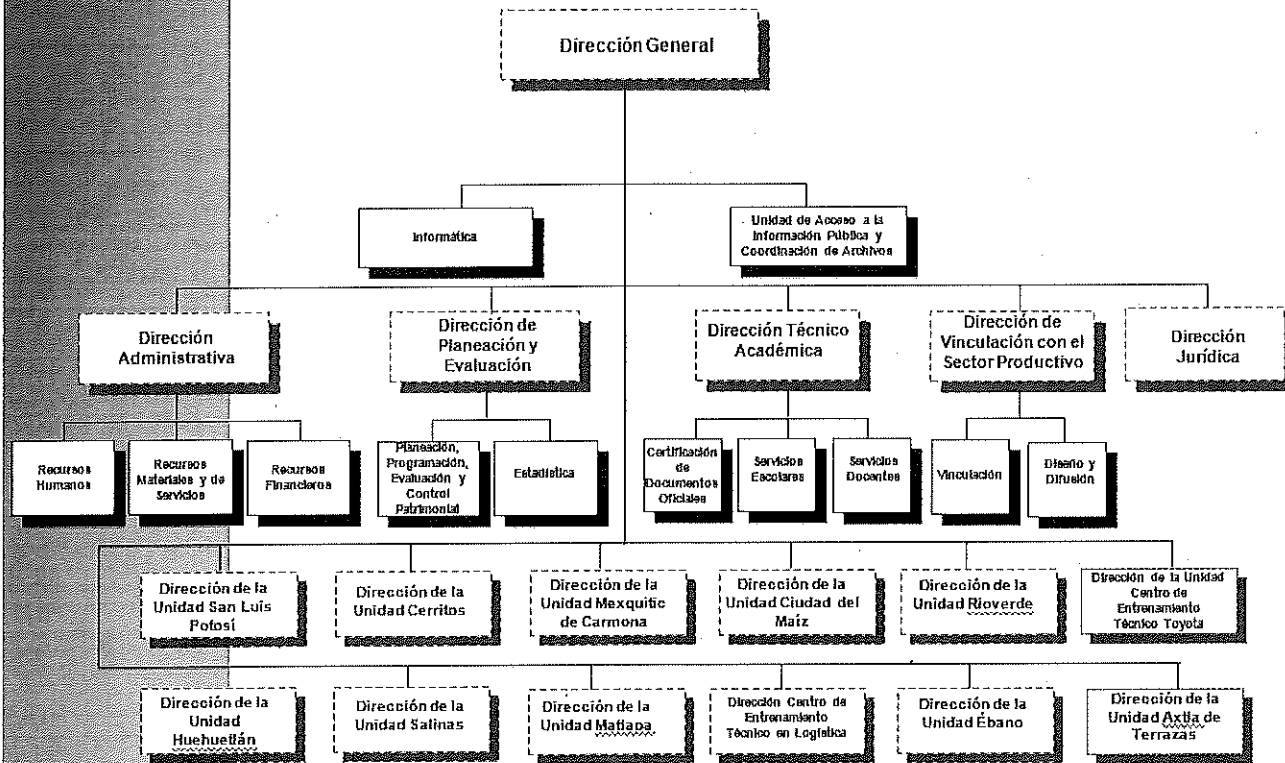
E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: Las contribuciones que estamos obligados a pagar son ISR RETENCION POR SALARIO PERMANENTE, ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS, SEGURO SOCIAL, RCV E INFONAVIT, IMPUESTO SOBRE NOMINAS, Y A RETENER ISR POR ARRENDAMIENTO ASI COMO RETENCIONES DE IVA.

F) ESTRUCTURA ORGANICA



ORGANIGRAMA

Dirección General del Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de San Luis Potosí



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"	\$27,661,103.00
ESTATAL APARTADO "A"	16,187,863.19
INGRESOS PROPIOS (COBROS 2023 Y 2024)	3,685,342.24

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 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.).



Se realizó pago de Laudo a trabajadora Cárdenas Cisneros Delia Vanessa, con cargo al presupuesto ingresos propios del presente ejercicio, pues no se tiene presupuesto en los fondos Federal y Estatal para liquidar estos conceptos, Además ajuste a acreedores cuenta contable norma patricia por \$12,500.00, cancelación unidad san Luis del folio 29206 ejercicio fiscal 2023 por \$24,000.00.

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

Fidel Antonio Delgadillo Delgado

SUPERVISO

EZEQUIEL ANIMAS SALAZAR
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINIS TRATIVA

AUTORIZO

ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA
DIRECTOR GENERAL