



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 | \$ 48,000.00 ¹ |
| BANCOS/TESORERÍA | \$6,070,972.90 ² |
| INVERSIONES | \$2,028,401.17 ³ |
| TOTAL | \$ 8,099,374.07 |

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 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 | 3,285,387.51 ¹ |
| BBVA BANCOMER | 4,904.78 ² |
| ANA MARIA DE LOURDES PEÑA GOMEZ | 994.46 ³ |
| MUNICIPIO DE SAN LUIS POTOSI | 98,488.00 ⁴ |
| UNIDAD SAN LUIS | 1,092,512.00 ⁵ |
| FLORES SALDIERNA ROSA ESTEFANIA | 25,658.85 ⁶ |
| UNIDAD SOLEDAD | 367,000.00 ⁷ |
| TESORERIA DE LA FEDERACION | 36.00 ⁸ |
| UNIDAD MATLAPA | 3,000.00 ⁹ |
| VELAZQUEZ GARCIA TANIA ALEJANDRA | 232.41 ¹⁰ |
| MARCELA ISABEL GARCIA SANCHEZ | 58.00 ¹¹ |
| COORDINACION PROGRESO | 3,000.00 ¹² |
| ZAMORA RANGEL ANA REBECA | 42,059.00 ¹³ |



| | |
|--|--------------------------|
| GONZALEZ CASTILLO ROBERTO CARLOS | 3,040.00 ¹⁴ |
| DIRECCION DE VINCULACION | 110,920.00 ¹⁵ |
| UNIDAD HUEHUETLAN | 1,000.0 ¹⁶ |
| BUENROSTRO CASTILLO PEDRO BUENAVENTURA | 3,500.00 ¹⁷ |
| MIRIAM NAYELI GONZALEZ AGUILAR | 3,987.45 ¹⁸ |
| EDENRED MEXICO SA DE CV | 86,466.45 ¹⁹ |
| MARTINEZ FLORES JESUS EMANUEL | 28,880.49 ²⁰ |
| GALARZA PALOMO ARACELI | 6,243.15 ²¹ |
| PATRICIA GONZALEZ RANGEL | 3,900.00 ²² |
| ROCIO ALVARADO VAZQUEZ | 3,419.26 ²³ |
| DEUDORES UNIDAD CATORCE | 3,400.00 ²⁴ |
| CASTILLO SEGURA SANDRA GABRIELA | 18,328.00 ²⁵ |
| EMILIO ORTEGA OJEDA | 4,838.51 ²⁶ |
| DINAMICA PLASTICENTRO S.A DE C.V | 222.00 ²⁷ |
| RODRIGUEZ RIOS JOSE LUIS | 9,928.15 ²⁸ |
| ZAMARRON GARCIA JUAN CARLOS | 2,450.00 ²⁹ |
| REYES RANGEL JOSE LUIS | 4,833.02 ³⁰ |
| GONZALEZ MENDOZA ELIZABETH | 2,347.56 ³¹ |
| BERENICE DAYHANARA CERDA JACOBO | 3,500.00 ³² |

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, 71250 mes de abril

² Se depositó en una cuenta bancaria errónea proporcionada por el beneficiario (trabajadora Cd. Del Maíz); 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 depósito por anticipado a pensiones y vivienda del estado por empleado Ana maria de Lourdes Peña Gómez

⁴ recibos años 2011, 2015 y 2016; se mando oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y queda 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, 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, Tecnio San Luis Potosí 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 y gastos de representación,

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 depósito erróneo a tesorería de la federación pendiente de devolución

⁹ recibos pendientes de elaboración

¹⁰ Por concepto de aportaciones segura social.

¹¹ viáticos a comprobar.

¹² recibos pendientes por concepto de cuotas de capacitación

¹³ Anticipo por termino relación laboral.

¹⁴ Pago de comprobación de gastos para unidad de capacitación san Luis

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 recibos pendientes de elaboración

¹⁷ Pendiente de comprobar viáticos.

¹⁸ depósitos gastos a comprobar

¹⁹ Anticipo de contrato suministro de combustible al término del crédito se factura por el total

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, Ébano realizar visita a unidad de capacitación.

²¹ Viáticos a comprobar

²² depósito erróneo al proveedor pendiente de la devolución por parte de el.

²³ gastos pendientes a comprobar.

²⁴ Por recibo 30210 y 30211 minera Real Bonanza, recibos pendientes de elaboración

²⁵ Por Anticipo a gastos a comprobar.

²⁶ Viáticos a comprobar

²⁷ Depósito erróneo a proveedor

²⁸ Viáticos a comprobar



²⁹ depósito erróneo al proveedor

³⁰ gastos a comprobar de oficinas centrales de ICATSLP

³¹ COMISION DE TRABAJO A LOS MUNICIPIOS DE RAYON, CARDENAS, RIOVERDE, SANTA CATARINA LOS DIAS 267Y 28 MAYO. OF 071

³² ANTICIPO 6 JUEGOS DE COPIAS CERTIFICADAS EN EL INSTRUMENTO NOTARIAL 3971

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 módulo 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 2025, son por la cantidad de \$6,417,515.92 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 | 654,818.42 ¹ |
| ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS | 72,863.46 ² |
| ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO | 1,995.28 ³ |
| RETENCION IVA | 4,542.09 ⁴ |
| REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA | 299.97 ⁵ |
| IMPUESTO SOBRE NOMINA | 1,677,212.00 ⁶ |
| INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL | 739,875.44 ⁷ |
| OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ | 1,448.35 ⁸ |
| UNIDAD MATLAPA | 3,750.00 ⁹ |
| DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS | 554,755.39 ¹⁰ |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP | 1,159,535.91 ¹¹ |
| ICAT ASIMILADOS | 1,376,952.77 ¹² |
| INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO | 18,615.86 ¹³ |
| GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO | 6,732.75 ¹⁴ |
| SANCHEZ GAMA RICARDO | 6,297.53 ¹⁵ |
| ACCION MOVIL ALTIPLANO | 1,600.00 ¹⁶ |
| BECA IMPRESORES SA DE CV | 580.00 ¹⁷ |
| LUNA RODRIGUEZ FRANCISCO | 7,652.86 ¹⁸ |
| OROZCO ARREGUIN JOSE ALFREDO | 7,652.86 ¹⁹ |
| SIERRA GOMEZ NOHEMI NAZARETH | 8,349.42 ²⁰ |
| SEGURA LEON LUIS EDUARDO | 25,087.64 ²¹ |
| CASTAÑEDA SALAZAR ARTURO | 21,568.86 ²² |
| CARDENAS GUAJARDO SONIA GUILLERMINA | 56,710.17 ²³ |
| PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES | 6,297.53 ²⁴ |
| RUIZ GOMEZ EDGAR IVAN | 1,500.00 ²⁵ |
| REYES RANGEL JOSE LUIS | 45.53 ²⁶ |
| DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO SLP | 581.25 ²⁷ |
| INTERESES GENERADOS EDO. CTA. | 134.58 ²⁸ |
| DIRECCION TECNICO ACADEMICO | 60.00 ²⁹ |

¹ISR causado en junio 2025 pendiente de pago.

²ISR asimilados causado junio 2025 y retención por servicios profesionales.

³ISR RTN. Rentas pendiente de pago.

⁴IVA Rtn. Arrendamiento oficinas centrales.

⁵ISR por servicios profesionales

⁶IMPUESTO SOBRE NOMINA

⁷pasivo IMSS al mes de JUNIO 2025

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



⁹ deposito pendiente por concepto de cursos

¹⁰ depósitos a cuentas de bancos no identificadas por concepto de curso en unidades de capacitación

¹¹ Se integra de los pagos a enterar por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, pensiones alimenticias, fondos por incidencias, amortización de créditos, cesantía y vejez y finiquitos pendientes de enterar

¹² 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 y 70,100 del mes de noviembre 2024

¹³ Intereses acumulados fondo ahorro de los trabajadores.

¹⁴ Calculo Proporcional Finiquito Graciano Gutiérrez Gutiérrez.

¹⁵ Pasivo Calculo provisional Finiquito Sánchez Gama Ricardo

¹⁶ Recibo Unidad Móvil Altiplano cobro anticipado, se elaborará recibo

¹⁷ pasivo proveedor

¹⁸ Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodríguez francisco.

¹⁹ Calculo Proporcional Finiquito Orozco Arreguin José Alfredo

²⁰ Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gómez Nohemí Nazareth.

²¹ Calculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Eduardo

²² Calculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo.

²³ Calculo Proporcional Finiquito Cárdenas Guajardo Sonia Guillermina.

²⁴ calculo Provisional Finiquito Peña Gómez Ana María de Lourdes

²⁵ pago pendiente por depósito en cantidad mayor a gastos a comprobar

²⁶ pago pendiente por depósito en cantidad mayor a gastos a comprobar

²⁷ pago pendiente a pensiones del estado

²⁸ intereses generados según estado de cuenta pendientes de devolver a tesorería de la federación

²⁹ Deposito erróneo pendiente de aplicar a otro curso de capacitación

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 45,069,519.34 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 e Ingresos Propios. Siendo el monto de \$40,818,563.44 para gastos del capítulo 1000 tanto para empleados como para los maestros de este 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) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
SAN LUIS POTOSÍ

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/jun./2025 al 30/jun./2025

(Cifras en pesos)



Fecha y hora de impresión

UFI DELGADILLO
Rep: rptConciliacionPresupuestar

| | |
|---|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$7,886,524.12 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$2.68 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$2.68 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | \$0.00 |
| 2.3 Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$0.00 |
| 2.4 Diminución del Exceso de Provisiones | \$0.00 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Verificables | \$0.00 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | \$0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | \$0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | \$0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | \$0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | \$0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | \$7,886,526.70 |



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
SAN LUIS POTOSÍ

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/jun./2025 al 30/jun./2025

(Cifras en pesos)



Fecha y hora de impresión

UFI DELGADILLO
Rep: rptConciliacionPresupuestar

| | |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$7,286,236.47 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | \$188,681.26 |
| 2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | \$188,681.26 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$0.00 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | \$0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | \$0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | \$0.00 |
| 2.12 Obras Públicas en Bienes de Dominio Público | \$0.00 |
| 2.13 Obras Públicas en Bienes Propios | \$0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | \$0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | \$0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | \$0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | \$0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales | \$0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | \$0.00 |
| 2.20 Ayudas de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | \$0.00 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | \$188,681.26 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$0.00 |
| 3.2 Provisiones | \$0.00 |
| 3.3 Diminución de Inventarios | \$0.00 |
| 3.4 Otros Gastos | \$0.00 |
| 3.5 Inversión Pública No Capitalizable | \$0.00 |



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 logrado las aportaciones estatales conforme a lo establecido en el Convenio en comento, sin embargo, el ICATSLP ha cumplido 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, origina obtener un mejor nivel de ingreso que mejora la calidad de vida.

De acuerdo a lo señalado en el anexo de ejecución clausula Cuarta, inciso c) "LA SEP" podrá suspender la ministración de los recursos federales cuando "EL GOBIERNO DEL ESTADO" no realice el depósito de los recursos financieros que le corresponda aportar en el plazo referido, o no remita el documento que acredite la aportación estatal junto a la documentación bancaria donde se refleje la transferencia de los recursos estatales.

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, desde el año 2024 están siendo utilizados como oficinas centrales conviene señalar que durante el mes de julio 2024 por medio de SEDUVOP se empezaron los trabajos por un costo de \$1,650,000.00 con el CONVENIO-ICAT-SEDUVOP-001-2024, quedando finalizada la rehabilitación y modernización del piso número 2 de este instituto de capacitación.



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: 2025

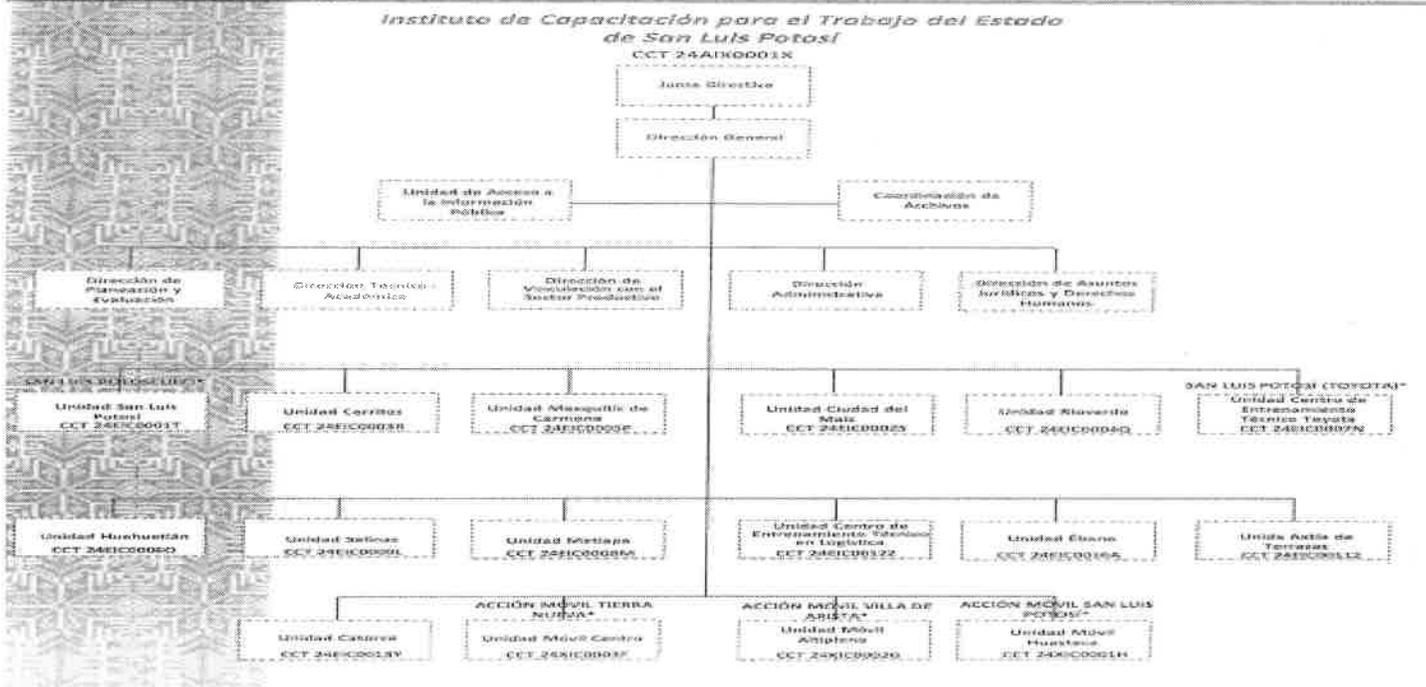
D) REGIMEN JURIDICO: Título III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.

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 QUE INCLUYE CCT



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" | \$31,720,436.00 |
| ESTATAL APARTADO "A" | \$7,553,792.80 |
| INGRESOS PROPIOS (COBROS 2024 y 2025) | \$5,880,303.28 |

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 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 los autos del expediente laboral 333/2022/e-5 en el auto de fecha 10 de abril de 2023 el INSTITUTO 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

FIDEL ANTONIO DELGADILLO DELGADO
CONTABILIDAD

SUPERVISO

EZEQUIEL ANÍMAS SALAZAR
ENCARGADO DE LA DIRECCION ADMINIS TRATIVA

AUTORIZO

ROSA ESTEFANIA FLORES SALDIERNA
DIRECTOR GENERAL