

# SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2016  
Estado de Actividades  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>350,756</b>	<b>2,169,411</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>61,343,751</b>	<b>52,047,233</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	42,488,157	33,912,273
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,287,511	2,467,160
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	16,568,083	15,667,800
Derechos	0	2,169,411	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente	350,756	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0			
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0			
Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>67,440,536</b>	<b>72,693,212</b>	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones y Aportaciones	67,440,536	72,693,212	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0			
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0</b>	<b>1,178,826</b>	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Ingresos Financieros	0	1,178,826	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Donativos	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Participaciones	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>67,791,292</b>	<b>76,041,449</b>	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
			<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoys Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>	<b>61,483</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	61,483
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>61,343,751</b>	<b>52,108,716</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>6,447,541</b>	<b>23,932,733</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

\_\_\_\_\_  
Lic. Maricela Cuapio Cote  
Directora General

\_\_\_\_\_  
Lic. Ángel Ricardo Contreras Molina  
Director Administrativo

# CUENTA PÚBLICA | 2016

## ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA

Cuenta Pública 2016  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
(Pesos)

Ente Público: \_\_\_\_\_ Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	8,013,749	16,101,023	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,657,208	2,094,443
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,492,331	23,769,766	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,610,881	32,151,107	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	135,774
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	851,486
			Otros Pasivos a Corto Plazo	148	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>64,116,961</b>	<b>72,021,896</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,657,356</b>	<b>3,081,703</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,367,946	12,367,946	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	36,784,382	36,579,283	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>49,152,328</b>	<b>48,947,229</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,657,356</b>	<b>3,081,703</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>113,269,289</b>	<b>120,969,125</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
				<b>981,880</b>	<b>981,880</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	981,880	981,880
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
				<b>110,630,053</b>	<b>116,905,542</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	6,447,541	23,932,733
			Resultados de Ejercicios Anteriores	69,019,593	57,809,890
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	35,162,919	35,162,919
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>111,611,933</b>	<b>117,887,422</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>113,269,289</b>	<b>120,969,125</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

\_\_\_\_\_  
Lic. Maricela Cuapio Cote  
Directora General

\_\_\_\_\_  
Lic. Ángel Ricardo Contreras Molina  
Director Administrativo

# SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2016  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>13,364,709</b>	<b>5,664,873</b>	<b>PASIVO</b>	<b>148</b>	<b>1,424,495</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>13,364,709</b>	<b>5,459,774</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>148</b>	<b>1,424,495</b>
Efectivo y Equivalentes	8,087,274	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	437,235
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,277,435	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	5,459,774	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	135,774
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	851,486
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>205,099</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	148	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	205,099	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>11,209,703</b>	<b>17,485,192</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>11,209,703</b>	<b>17,485,192</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	17,485,192
			Resultados de Ejercicios Anteriores	11,209,703	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

\_\_\_\_\_  
Lic. Maricela Cuapio Cote  
Directora General

\_\_\_\_\_  
Lic. Ángel Ricardo Contreras Molina  
Director Administrativo

**Cuenta Pública 2016**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>120,969,125</b>	<b>362,107,108</b>	<b>369,806,944</b>	<b>113,269,289</b>	<b>-7,699,836</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>72,021,896</b>	<b>361,902,009</b>	<b>369,806,944</b>	<b>64,116,961</b>	<b>-7,904,935</b>
Efectivo y Equivalentes	16,101,023	282,012,873	290,100,147	8,013,749	-8,087,274
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,769,766	69,578,599	74,856,034	18,492,331	-5,277,435
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,151,107	10,310,537	4,850,763	37,610,881	5,459,774
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>48,947,229</b>	<b>205,099</b>	<b>0</b>	<b>49,152,328</b>	<b>205,099</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,367,946	0	0	12,367,946	0
Bienes Muebles	36,579,283	205,099	0	36,784,382	205,099
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

\_\_\_\_\_  
Lic. Maricela Cuapio Cote  
Directora General

\_\_\_\_\_  
Lic. Ángel Ricardo Contreras Molina  
Director Administrativo

# SECTOR PARAESTATAL

**Cuenta Pública 2016**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(pesos)**

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>0</b>	<b>35,162,919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35,162,919</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>981,880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>981,880</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	981,880	0	0	981,880
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>57,809,890</b>	<b>23,932,733</b>	<b>0</b>	<b>81,742,623</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	23,932,733	0	23,932,733
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	57,809,890	0	0	57,809,890
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	<b>0</b>	<b>93,954,689</b>	<b>23,932,733</b>	<b>0</b>	<b>117,887,422</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	<b>0</b>	<b>11,209,703</b>	<b>6,447,541</b>	<b>0</b>	<b>17,657,244</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	6,447,541	0	6,447,541
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,209,703	0	0	11,209,703
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	<b>0</b>	<b>105,164,392</b> <sup>F</sup>	<b>6,447,541</b>	<b>0</b>	<b>111,611,933</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

\_\_\_\_\_  
 Lic. Maricela Cuapio Cote  
 Directora General

\_\_\_\_\_  
 Lic. Ángel Ricardo Contreras Molina  
 Director Administrativo

Informe de Pasivos Contingentes

1. Se informa que está pendiente un laudo por demanda laboral por concepto de indemnización y/o liquidación de la siguiente persona:  
Francisco Sánchez Fernández
2. Se está en proceso de trámite por concepto de aportaciones de seguridad social ante el ISSSTE para los empleados del ICATLAX .

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

---

Lic. Maricela Cuapio Cote  
Directora General

---

Lic. Ángel Ricardo Contreras Molina  
Director Administrativo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. No se tienen Fondos con afectación específica.

Inversiones Financieras a corto plazo:

Bancomer Fondo Inversión Remanentes E.A.	cuenta 2043771563	corto plazo	\$ 3,820,150
<b>Total Inversiones Financieras</b>			<b>\$ 3,820,150</b>

Bancos

Santander Ingresos P x cuotas de recuper 2015	cuenta 65504790719		\$ 331,839
Santander Ingresos P x cuotas de recuper 2016	cuenta 65505373404		\$ 148
Bancomer Recurso Federal 2015	cuenta 0197955928		\$ 106,572
Bancomer Recurso Federal 2016	cuenta 0103388611		\$ 585,773
Santander Recurso Estatal 2015	cuenta 65504790736		\$ 128,481
Santander Recurso Estatal 2016	cuenta 65505373330		\$ 829,714
Bancomer Remanente Ejercicios Ants.	Cuenta 0189167900		\$ 48,738
Santander Gasto corriente 2015	cuenta 65504790767		\$ 473,554
Santander Gasto corriente 2016	cuenta 65505373313		\$ 1,688,780
<b>Total Bancos</b>			<b>\$ 4,193,599</b>

Se efectuaron pagos de facturas por concepto de rehabilitación de sala de usos múltiples y sanitarios en las oficinas de ICATLAX según contrato PD/RPS/252/15 por un importe real de \$ 998,458.92 con recursos de ingresos propios cuotas de recuperación 2015 cuenta 65504790719.

Se pagaron facturas por concepto de Avalúo Inmobiliario de todas las Unidades de Capacitación ubicadas en diferentes localidades del Estado con un importe total de \$ 5,076,566. con recurso estatal del ejercicio 2015.

Se realizaron pagos de facturas por concepto de reparación a edificios e impermeabilización de las Unidades de Capacitación ubicadas en diferentes localidades del Estado por una cantidad total de \$ 4,385,821.48 con recursos federales del ejercicio 2015.

Se realizaron anticipos al proveedor Emigdio Olvera Téllez por mantenimiento de las Unidades de Capacitación por un importe total de \$4,500,000.00

También se realizó una transferencia al proveedor Miguel Benítez Rivera para mantenimiento de Unidades de Capacitación por un importe de \$ 1,849,388.00

Así como se realizó la transferencia por la parte estatal del convenio de colaboración Federal-Estatal Modalidad B y C para el equipamiento de las Unidades de Capacitación por la cantidad de \$2,802,905.00 al Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa para que realice los trabajos.

Se registró devolución de recursos de remanentes de ejercicios ants. De ITIFE por los convenios efectuados de construcción y equipamiento aula de mecatronica y por construir el plantel de Yauhquemehcan por un monto de \$3,646,574.

Se efectúa pago al SAT por complemento de impuestos de ejercicio 2015 retención de sueldos y salarios pagado con ingresos propios cuotas del año 2015, por la cantidad de \$46,878.00.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:

Persona o Institución	90 días	180 días	menor o igual a 365	mayor a 365	Total
Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa				18,167,942	18,167,942
Maricela Cuapio Cote	105,000		10,000		115,000
Alejandro Carreto Xochicale		30,000			30,000
Felipe Pérez García			15,000		15,000
Cesar Ramírez Flores	65,779		30,000		95,779
Programa Empleo Temporal SEPUEDE Pantalones Arm	47,828				47,828
Julio Raúl García Ruiz			2,100	18,682	20,782
<b>Total Deudores Diversos</b>	<b>218,607</b>	<b>30,000</b>	<b>57,100</b>	<b>18,186,624</b>	<b>18,492,331</b>

En el caso del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa es el que está ejecutando las obras contenidas en el anexo único de los Convenios de Coordinación para la construcción, ampliación, mantenimiento y equipamiento de los servicios educativos a cargo de este Instituto (Convenio SEMS-ICAT/2013) con un importe de \$9,080,917 y del Convenio de Apoyo Financiero (Convenio FCICFT 2014 Tlaxcala/ Modalidad B) por la cantidad de \$9,087,025; ambos celebrados entre el Gobierno Federal y el de la Entidad Federativa de lo cual el Instituto realizó la aportación que le correspondía al Estado.

3. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

	90 días	180 días	menor o igual a 365	mayor a 365	Total
Anticipos a Proveedores por Bienes o Servicios					
Emigdio Olvera Téllez		4,500,000			4,500,000
Miguel Benítez Rivera		1,849,388			1,849,388
Anticipos a Proveedores por Bienes Inmuebles y Muebles					
María Elena Macías Pérez			7,542		7,542
José Mariano García Reding				167,620	167,620
Instituto Tlaxcal de la Infraestructura Física Educativa		2,802,905			2,802,905
Anticipo a contratistas por obra pública					
Instituto Tlaxcal de la Infraestructura Física Educativa			28,283,426		28,283,426
<b>Total Derechos a recibir</b>		<b>9,152,293</b>	<b>28,290,968</b>	<b>167,620</b>	<b>37,610,881</b>

Se otorgó un anticipo al proveedor José Mariano García Reding por la adquisición de un sistema de control escolar a implantarse en las Unidades de Capacitación y hasta el momento el producto entregado por parte del proveedor no es a satisfacción de las necesidades del Instituto por lo que se ha turnado el caso al Departamento Jurídico.

En el mes de diciembre 2015 se firmaron dos convenios con el ITIFE para la ejecución de Recursos de ejercicios anteriores uno es la de construcción y equipamiento de una aula de Mecatrónica en la Unidad de Capacitación de Huamantla con un importe total de \$17,510,000. y el Segundo es la Construcción de la Unidad de Capacitación en Yauhquemehcan en un predio adquirido recientemente; este convenio tiene un valor de \$14,420,000, y en el mes de noviembre del presente ejercicio dicho Instituto reintegró por estos dos conceptos la cantidad de \$3,646,574. por lo cual aparecen en este rubro pendiente de recibir las obras y adquisiciones



SECTOR PARAESTATAL

y efectuar registro contable. Así como se realizó la transferencia por la parte estatal del convenio de colaboración Federal-Estatal Modalidad B y C para el equipamiento de las Unidades de Capacitación por la cantidad de \$2,802,905.00 al Instituto mencionado.

Se realizaron anticipos al proveedor Emigdio Olvera Téllez por mantenimiento de las Unidades de Capacitación por un importe total de \$4,500,000.00

También se realizó una transferencia al proveedor Miguel Benítez Rivera para mantenimiento de Unidades de Capacitación por un importe de \$ 1,849,388.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- 4. No se tienen bienes disponibles para su transformación en inventarios.
- 5. No se tiene cuenta de Almacén.

**Inversiones Financieras**

- 6. No se tiene cuenta de Inversiones Financieras que considere los fideicomisos.
- 7. No aplica en caso de saldos de inversiones financieras de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

- 8. Relación de Bienes Muebles:

Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Computo	\$11,766,005
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 98,556
Equipo de Transporte	\$ 5,367,496
Maquinaria, Herramientas y Accesorios	<u>\$19,552,325</u>
<b>Suma Bienes Muebles</b>	<b>\$36,784,382</b>

- Relación de Bienes Inmuebles:

Terrenos	\$11,250,000
Edificio no habitacional en bien propio en Chiautempan	<u>\$ 1,117,946</u>
<b>Suma Bienes Inmuebles</b>	<b>\$12,367,946</b>

No se reportan montos de depreciación, ni tampoco tasas aplicadas ni criterios de aplicación; En el caso del estado en que se encuentran dichos activos se menciona que existen tanto bienes en buen, regular y mal estado. El valor de registro es conforme al Valor Histórico Original o Valor de Adquisición y/o valor de reposición. En el caso del rubro de Terrenos se registraron desde el ejercicio 2015 dos parcelas del ejido de Sta. Úrsula Zimatepec, ubicadas en el Municipio de Yauhquemehcan, Estado de Tlaxcala con un valor de \$10,500,000., para reubicar a la Unidad de Capacitación denominada Zitlaltepec, ya que se esta ejecutando en ese terreno la construcción de un nuevo edificio.

- 9. No se tienen rubros de activos intangibles y diferidos.

**Estimaciones y Deterioros**

- 10. No se utilizaron los criterios para determinación de estimaciones y deterioros.

**Otros Activos**

- 11. No se tuvieron otros activos.

**Pasivo**

- 1. Relación de cuentas y documentos por pagar:

	<b>90 días</b>	<b>180 días</b>	<b>menor o igual a 365</b>	<b>mayor a 365</b>	<b>total</b>
Proveedores por pagar a corto plazo					
Retenciones de salarios y asimilados	987,744				987,744

Gobierno de Estado de Tlaxcala Sec. Finanzas	183,297	183,297
Retención 10% de ISR por actividad profesional	234,879	234,879
Retención de IVA por servicios de capacitación	250,448	250,448
Fanny Hernández Vázquez	840	840
Ingresos por Clasificar	148	148
<b>Total</b>	<b>1,657,356</b>	<b>1,657,356</b>

Se menciona que se deberá hacer la Transferencia de estos pasivos a las diferentes instituciones como son Servicio de Administración Tributaria, Secretaría de Finanzas. de acuerdo a los plazos para tales efectos para el pago de impuestos, así como para el pago a proveedores por adquisición de bienes o prestación de servicios.

2. No aplican para el caso de Provisiones.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. Relación de Ingresos de Gestión:	
Productos de Tipo Corriente	\$ 350,756
Participaciones del Estado	\$29,890,078
Convenios de Recursos Federales	<u>\$37,550,458</u>
<b>Total Ingresos de Gestión</b>	<b>\$67,791,292</b>

En el rubro que corresponde a Derechos de Tipo Corriente por cuotas de recuperación se menciona que lo recaudado de los meses de enero a diciembre de 2016 se han depositado a una cuenta que pertenece al Gobierno del Estado de Tlaxcala conforme a convenio establecido desde el mes de febrero para que este recaude los ingresos del Instituto, situación que hasta el mes de octubre de efectuó el cambio completamente y que a su vez dichos montos mensuales se nos están reintegrando como una ampliación al presupuesto Estatal del ejercicio en curso.

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. Relación de las cuentas de gastos de funcionamiento:		
<b>Servicios Personales:</b>		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	Sueldos al personal	\$26,448,451
Remuneraciones adicionales y Especiales	Prestaciones al personal	\$11,404,089
Seguridad Social	Prestaciones al personal	\$ 2,717,386
Otras prestaciones sociales y económicas	Prestaciones al personal	\$ 1,918,231
 <b>Materiales y Suministros:</b>		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		\$ 1,335,764

SECTOR PARAESTATAL

Alimentos y Utensilios	\$	136,057
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$	535,000
<b>Servicios Generales:</b>		
Servicios Básicos	\$	775,995
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$	14,161,731
Dentro de esta partida el rubro más representativo es Servicios de Capacitación, es decir El pago a instructores por cursos otorgados.		
Otros Servicios Generales	\$	854,478

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

- No se tiene cuenta de patrimonio contribuido.
- Relación de patrimonio generado de ejercicios anteriores:

Donaciones de capital	Donación de SEP mediante ITIFE	\$	981,880
Resultado del Ejercicio	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios	\$	6,447,541
Resultado de Ejercicios Anteriores	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios	\$	69,019,593
Rectificaciones a resultados de Ejercicios anteriores	Patrimonio	\$	<u>35,162,919</u>
		\$	<b>111,611,933</b>

Se menciona que se hicieron pagos por concepto de Rehabilitación de sala de usos múltiples y sanitarios en las oficinas de ICATLAX por la cantidad \$ 998,458.92; así como un pago adicional de \$280,000.00 por modificación de dicha sala; así como el de la reparación de edificios e impermeabilización de las Unidades de Capacitación por la cantidad de \$ 4,385,821.48 y el pago del servicio de avalúo inmobiliario de los planteles de capacitación en servicio del ICATLAX por la cantidad de \$5,076,566. con recursos de ejercicios anteriores, en específico del ejercicio 2015.

También se efectuó un reintegro de gastos por la cantidad de \$77,034.98 del ejercicio 2015

Se realiza el registro por reversa de pólizas por concepto de provisión de ingresos federales del ejercicio 2015 que ya no ministraran por el tiempo que resta; así como el de la provisión en pasivos por demandas y juicios laborales que desde inicios del ejercicio 2015 no ha tenido movimiento.

Se realiza registro por pago complemento de impuestos de retención de ISR al SAT por el ejercicio 2015 tomando recursos de ingresos propios cuotas de recup del mismo año.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

\_\_\_\_\_  
Lic. Maricela Cuapio Cote  
Directora General

\_\_\_\_\_  
Lic. Ángel Ricardo Contreras Molina  
Director Administrativo

### **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1. Introducción**

Los Estados Financieros contables, presupuestarios, programáticos y los anexos se realizan de manera armonizada de acuerdo al sistema implementado denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) para el ejercicio 2016. Por lo tanto esta información financiera se facilita a los usuarios de la misma, al Congreso del Estado para la fiscalización y a los ciudadanos mediante el portal de transparencia.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Se informa que para este ejercicio fiscal se tiene funcionando el sistema contable armonizado que cumpla con los lineamientos emitidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental para emitir información contable, presupuestaria, programática de manera armonizada como se menciona en el primer párrafo.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

Las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando son el ejercicio del presupuesto anual para gasto corriente y el de la contratación para la ampliación de infraestructura con recursos de resultados de ejercicios anteriores para dotar al Instituto de mejores capacidades para ofrecer más cursos de calidad a los ciudadanos que lo requieran para ejercicios futuros.

#### **3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) La fecha de creación del ente es el 06 de julio de 1993.
- b) No se han tenido cambios sustanciales en la estructura.

#### **4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social es Contribuir al desarrollo y crecimiento sustentable de la población económicamente activa del Estado de Tlaxcala, mediante el incremento en la cobertura de la capacitación para y en el trabajo.
- b) Principal actividad es Impartir cursos de capacitación para desempeñar el trabajo formal a personas mayores de 15 años que lo requieran.
- c) Ejercicio fiscal 2016.
- d) Organismo público descentralizado con Régimen jurídico y patrimonio propios.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Somos sujetos obligados a retener a los empleados el ISR de personas físicas por salarios, ISR por Honorarios asimilados a salarios, 10% retención de arrendamiento en su caso, retención de 10% de ISR y Retención de IVA por actividades profesionales; así como el entero de todos estos impuestos al SAT; presentar declaraciones mensuales informativas de operaciones con terceros, informativa anual de Retenciones de sueldos y salarios.
- f) Estructura organizacional básica consta de la Junta Directiva, un Director General, un Director Administrativo, Directores de área, Directores de Unidad de Capacitación, Jefes de Departamento, Jefes de Vinculación, Jefes de Capacitación, Jefes de oficina.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario lo cual este punto no aplica para el Instituto.

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) Se observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
  - b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; son a costo histórico, valor razonable, mediante avalúos.
  - c) Postulados básicos.  
Los Postulados Básicos que el Instituto aplica son los que se encuentran establecidos dentro del Manual de Contabilidad Gubernamental.
  - d) No aplica la normatividad supletoria.
  - e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
    - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; Estas nuevas políticas están establecidas dentro del marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La aplicación del Manual de Contabilidad Gubernamental General y del Ente, modificación al Reglamento Interior y a los manuales de políticas y procedimientos del instituto por lo que son el Presupuesto aprobado, modificado, el comprometido, devengado, ejercido y pagado para los egresos;
    - Su plan de implementación se dio en fases de acuerdo al programa y que fueron de conocimiento, capacitación en el sistema a implementar, periodo de prueba, cambio de sistema de registro contable y la utilización del mismo.
    - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
    - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.
- En este punto se informa que se realiza la cuenta pública de manera armonizada y se presenta la información contable, presupuestaria, programática y anexos.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) No se tuvo Actualización: por tanto no se tiene método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como se informa que no se realizó la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Se Informa que el Instituto no realizó operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) No se tiene inversión en acciones en el sector paraestatal por lo mismo no hay método de valuación.
- d) El Instituto no tiene registro en cuentas de inventarios por lo tanto no hay sistema y método de valuación.
- e) No se tiene beneficios a empleados por cálculo de reserva actuarial.
- f) Provisiones: provisión para demandas y juicios laborales para aplicar los laudos. Pendientes ante la Junta de Conciliación y Arbitraje
- g) No se aplican reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) No hay cambios en políticas contables y corrección de errores.
- i) No se efectuaron reclasificaciones.
- j) Se tiene la depuración de la cuenta de Acreedores diversos por concepto de retención del 5% al millar de los años 2008 y 2009 que actualmente ya se realizó al Ente correspondiente.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

- a) No se tienen Activos en moneda extranjera
- b) No se tiene Pasivos en moneda extranjera
- c) No se tiene Posición en moneda extranjera

- d) No se realizaron actividades en dólares ni Tipo de cambio
- e) No se realizaron actividades en dólares ni Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

### **8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

- a) De acuerdo a la Contabilidad Armonizada aún no se tiene el módulo de inventarios de bienes muebles por lo que no se registran movimientos por Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos y solo se tiene un programa alternativo de control del mismo.
- b) Conforme al punto anterior no se efectúan cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Este punto no aplica para el importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No se realizan operaciones en dólares para que se muestre el Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) El Instituto no aplica el Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) El Instituto no tiene otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) No es política del Instituto el desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- h) No se tiene un plan de administración de activos para que el Instituto los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. En el caso de la Inversiones Temporales cuando se dio el efecto de la migración al nuevo sistema las cantidades son las mismas que las que estaban en la información financiera presentada de manera tradicional.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. No se tuvo.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. Lo cual no somos sujetos.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. Lo cual no somos sujetos.

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a) El Instituto no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos por ramo o unidad administrativa que los reporta.
- b) Por lo anterior no enlista los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

### **10. Reporte de la Recaudación**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Se menciona que el análisis del comportamiento de la recaudación para en Instituto se da en función de la cantidad de cursos impartidos que se reflejan en la cuenta de Derechos, Otros Derechos de tipo corriente y que van en aumento pasando de 2014 por \$1,763,667 a 2015 por \$2,169,411 y que en el caso de los recursos federales solo lo ministran de acuerdo al calendario establecido en el Anexo de Ejecución para este ejercicio, pero hasta la fecha de cierre la Federación faltó de ministrar al Instituto la cantidad de \$2,798,269 que corresponde al complemento de presupuesto de diciembre y \$1,476,375 de política salarial de 2016 dando un total de \$4,274,644..

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. No se tiene proyección a mediano plazo.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Se informará lo siguiente:

- a) No se usa ningún indicador de deuda ya que el Instituto no ha contraído alguna deuda.
- b) No se tiene hasta el momento alguna deuda de valor gubernamental o instrumento financiero.

**12. Calificaciones otorgadas**

Se informa, que el Instituto no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno se encuentran las siguientes:  
De funciones y obligaciones de los empleados por nivel jerárquico, de recepción y registro de los recursos, de aplicación y registro de los egresos establecidas en los Manuales de Procedimientos y de Organización, del proceso de alumnos egresados, de la presentación de la cuenta pública ante los Órganos revisores y de Transparencia.
- b) Sistema de evaluación del desempeño, Presupuesto basado en resultados, 5 "s", Proceso de armonización contable, Programa Operativo Anual en donde se encuentran las metas y alcance de las mismas de este ejercicio.

**14. Información por Segmentos**

El Instituto imparte cursos de capacitación en sus diferentes modalidades que son: De educación basada en competencias o regulares, De extensión, Capacitación acelerada específica, De reconocimiento oficial de la competencia ocupacional de acuerdo a los lineamientos y políticas institucionales emitidos por la Secretaría de Educación Pública del Estado y que son otorgadas a los ciudadanos mayores de quince años que requieran capacitación en el Estado de Tlaxcala.

El Instituto solo tiene un programa denominado Capacitación para y en el Trabajo y aunque tiene diversidad de actividades y operaciones, están encaminadas a la consecución de los objetivos del mismo por lo que no se revela información financiera de manera segmentada.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

A la fecha de cierre el Instituto no conoce eventos que ocurrirán y el efecto que vayan a tener en los estados financieros.

**16. Partes Relacionadas**

Se establece por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

---

Lic. Maricela Cuapio Cote  
Directora General

---

Lic. Ángel Ricardo Contreras Molina  
Director Administrativo