



Información Contable

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2018
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

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

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	2,923,283	951,210	Gastos de Funcionamiento	69,873,285	66,510,186
Impuestos	0	0	Servicios Personales	44,661,853	40,966,087
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,867,488	2,986,771
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	21,343,944	22,557,328
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	324,085	951,210	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	2,599,198	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Pendientes de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	71,397,051	74,758,094	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	71,397,051	74,758,094	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	74,320,334	75,709,304	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
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			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	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	69,873,285	66,510,186
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,447,049	9,199,118

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

Prof. Florentino Domínguez Ordoñez
Director General

Lic. Victor Manuel Miranda Angeles
Director Administrativo

CUENTA PÚBLICA 2018
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA

Cuenta Pública 2018
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

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

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	6,152,747	12,856,657	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,935,876	11,280,591
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,419,245	18,836,734	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,610,881	37,631,672	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	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	62,182,873	69,325,063	Total de Pasivos Circulantes	2,935,876	11,280,591
<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	23,639,322	22,945,972	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	39,157,548	39,055,289	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,100,270	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	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	2,935,876	11,280,591
Total de Activos No Circulantes	63,897,140	62,001,261	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	126,080,013	131,326,324	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	981,880	981,880
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	981,880	981,880
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	122,162,257	119,063,853
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,447,049	9,199,118
			Resultados de Ejercicios Anteriores	82,552,289	74,701,816
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	35,162,919	35,162,919
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	123,144,137	120,045,733
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	126,080,013	131,326,324

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

Prof. Florentino Domínguez Ordoñez
Director General

Lic. Víctor Manuel Miranda Angeles
Director Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2018
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	7,142,190	1,895,879	PASIVO	0	8,344,715
Activo Circulante	7,142,190	0	Pasivo Circulante	0	8,344,715
Efectivo y Equivalentes	6,703,910	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	8,344,715
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	417,489	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	20,791	0	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	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	1,895,879	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
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	693,350	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	102,259	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	1,100,270	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	7,850,473	4,752,069
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	7,850,473	4,752,069
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	4,752,069
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,850,473	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			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

Prof. Florentino Domínguez Ordoñez
Director General

Lic. Víctor Manuel Miranda Angeles
Director Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2018
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	74,320,334	75,709,304	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	324,085	951,210	Aplicación	3,244,524	13,614,251
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	693,350	10,578,026
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,599,198	0	Bienes Muebles	102,259	2,270,907
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	2,448,915	765,318
Participaciones y Aportaciones	71,397,051	74,758,094			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,244,524	-13,614,251
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	69,873,285	66,510,186	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	44,661,853	40,966,087	Origen	438,280	9,623,383
Materiales y Suministros	3,867,488	2,986,771	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	21,343,944	22,557,328	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	438,280	9,623,383
Subsidios y Subvenciones	0	0			
Ayudas Sociales	0	0	Aplicación	8,344,715	365,342
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	8,344,715	365,342
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-7,906,435	9,258,041
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,447,049	9,199,118	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-6,703,910	4,842,908
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	12,856,657	8,013,749
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	6,152,747	12,856,657

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

Prof. Florentino Domínguez Ordoñez
Director General

Lic. Víctor Manuel Miranda Angeles
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

Profr. Florentino Domínguez Ordoñez
Director General

Lic. Víctor Manuel Miranda Angeles
Director Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

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:

Santander Fondo Inversión Estatal 2017	cuenta STERGOB B0	corto plazo	\$ 21
Total Inversiones Financieras			\$ 21

Bancos

Santander Ingresos P x cuotas de recuper 2015	cuenta 65504790719	\$ 123,231
Santander Ingresos P x cuotas de recuper 2018	cuenta 65506800487	\$ 903,314
Bancomer Recurso Federal 2015	cuenta 0197955928	\$ 46,589
Bancomer Recurso Federal 2016	cuenta 0103388611	\$ 492,815
Bancomer Recurso Federal 2017	cuenta 0109950575	\$ 29,382
Santander Recurso Federal 2018	cuenta 65506505360	\$ 2,070,005
Santander Recurso Estatal 2015	cuenta 65504790736	\$ 27,989
Santander Recurso Estatal 2016	cuenta 65505373330	\$ 68,682
Santander Recurso Estatal 2017	cuenta 65505906717	\$ 96
Santander Recurso Estatal 2018	cuenta 65506505465	\$ 2,258,514
Bancomer Remanente Ejercicios Ants.	Cuenta 0189167900	\$ 47,074
Santander Gasto corriente 2015	cuenta 65504790767	\$ 39,334
Santander Gasto corriente 2016	cuenta 65505373313	\$ 5,327
Santander Gasto corriente 2017	cuenta 65505988523	\$ 40,374
Total Bancos		\$ 6,152,726

Se efectuó la dispersión por concepto de pago retroactivo al personal de política salarial del ejercicio 2017 ministrado el día 27 de diciembre 2017, previamente devengado en los registros de dicho año, por la cantidad de \$1,445,466.50, así como pago a proveedores por adquisición de bienes muebles y pago de estimaciones de proveedores por obras, así como se pagó la cantidad de \$1,500,000.00 con recursos de ejercicios anteriores por el gasto de servicios de capacitación del proveedor Sulus, creatividad en política pública SA de CV, en el segundo trimestre del año.

Se apertura cuenta bancaria para recibir los recursos federales del ejercicio 2018 y se recibió en los últimos días de marzo 2018 las ministraciones correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo.

Se reciben los ingresos propios por concepto de Ingresos por Venta de bienes y servicios por las ministraciones recibidas de cuotas de recuperación que el mismo Instituto tramita y que el Gobierno del Estado recauda y nos lo transfiere en la cuenta bancaria de las ministraciones estatales de los meses: Enero \$44,007.00; febrero 125,775.00; marzo \$118,700.00; abril 132,148.00; mayo 226,032; junio 255,600; julio 201,307; agosto 136,760; septiembre 174,125; octubre 192,341.50; noviembre 644,129.50; diciembre 348,273.00

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

2. Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:

	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				115,000	115,000
Alejandro Carreto Xochicale				30,000	30,000
Julio Raúl García Ruiz				20,782	20,782
Dinorah Méndez Ángeles				809	809
Elia Arely Hernández Sánchez		4,058			4,058
José Alfredo Corona Mendoza				800	800
Juan Daniel Navarro Jiménez		15,000		15,000	30,000
Juan Pablo Valencia Chumacero		10,000			10,000
Luis Pérez Díaz				4,000	4,000
Patricia González Pérez		27,187			27,187
Roberto Briones Pineda		2,250			2,250
Yair Linarez Botis	6,417				6,417
Total Deudores Diversos	6,417	58,495		18,354,333	18,419,245

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 FCIICT 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 y que hasta la fecha sigue el proceso de ejecución de ambos proyectos.

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					

SECTOR PARAESTATAL

Instituto Tlaxcal de la Infraestructura Física Educativa			<u>28,283,426</u>	<u>28,283,426</u>
Total Derechos a recibir			37,610,881	37,610,881

Se otorgó un anticipo desde febrero 2015 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 un 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 2016 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 y efectuar registro contable. Así como se realizó la transferencia en agosto 2016 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 en el mes de agosto 2016 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 en agosto 2016 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:		Relación de Bienes Inmuebles:	
	Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Computo	\$13,011,159	Terrenos	\$11,250,000
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 112,392	Edificio no habitacional en bien propio en Chiautempan	\$ 1,117,946
	Equipo de Transporte	\$ 6,478,196	Edificio no habitacional en bien propio en Yauhquemehcan	
	Maquinaria, Herramientas y Accesorios	<u>\$19,555,801</u>	Área de Adiestramiento de Operación de Transporte	<u>\$ 6,492,276</u>
	Suma Bienes Muebles	\$39,157,548	Aula Gastronómica en Chiautempan	\$ 4,085,750
			Fosa Séptica y Pozo de Absorción en Chiautempan	<u>\$ 693,350</u>
			Suma Bienes Inmuebles	\$23,639,322

Obras en Proceso: Ya están concluidas las obras.

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 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.

Se concluyeron las obras: la ampliación y rehabilitación de Aula Gastronómica en la Unidad de Capacitación de Chiautempan. Así como la elaboración de una cisterna y pozo de absorción en la misma Unidad de Capacitación.

9. Se realizó la adquisición de activos intangibles y diferidos como se describe:	
Sistema de Administración, Control y Etiquetado de inventarios del ICATLAX	270,270
Software para Administración de Oferta Académica, Control de Cursos	142,500
Sistema de Control y Registro de Asistencias del Personal del Instituto	195,000
Sistema de Gestión, Evaluación y Seguimiento de Instructores del ICATLAX	152,500
Implementación de la Plataforma Moodle para Plantel Virtual	<u>340,000</u>
Total Bienes Intangibles	1,100,270

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:

Proveedores por pagar a corto plazo	90 días	180 días	menor o igual a 365	mayor a 365	total
Pago de nómina pendiente por política salarial 2018	1,357,661				1,357,661
Gastos Médicos al personal pend de pago	288,004				288,004
Banco Santander México SA	10,440				10,440
Gersaín Flores Báez	992				992
Ma Yolanda Sartillo Sampedro	27,429				27,429
Vanesa Cervantes Zarate	1,891				1,891
José Ricardo Robles Pérez	1,380				1,380
Aurelia Díaz González	5,904				5,904
Reparac Autom en Gral Aries SA de CV	3,160				3,160
Retenciones de salarios y asimilados	530,876				530,876
Impuesto sobre Nóminas 3%	162,590				162,590
Retención 10% de ISR por actividad profesional	263,933				263,933
Retención de IVA por servicios de capacitación	<u>281,529</u>				<u>281,529</u>
Total	2,935,876				2,935,876

SECTOR PARAESTATAL

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 y de obra en proceso.

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	\$ 324,085
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 2,599,198
Participaciones del Estado	\$29,409,000
Convenios de Recursos Federales	<u>\$41,988,051</u>
Total Ingresos de Gestión	\$74,320,334

Se desglosa el concepto de Ingresos por Venta de bienes y servicios por las ministraciones recibidas de cuotas de recuperación que el mismo Instituto tramita y que el Gobierno del Estado recauda y nos lo transfiere de los meses: Enero \$44,007.00; febrero 125,775.00; marzo \$118,700.00; abril 132,148.00; mayo 226,032; junio 255,600; julio 201,307; agosto 136,760; septiembre 174,125; octubre 192,341.50; noviembre 644,129.50; diciembre 348,273.00

Se recibió de ministración federal en los últimos días de marzo los recursos de los meses de enero, febrero y marzo.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Relación de las cuentas de gastos de funcionamiento:		
Servicios Personales:		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	Sueldos al personal	\$ 28,677,250
Remuneraciones adicionales y Especiales	Prestaciones al personal	\$ 10,870,557
Seguridad Social	Prestaciones al personal	\$ 1,454,020
Otras prestaciones sociales y económicas	Prestaciones al personal	\$ 3,660,027
Materiales y Suministros:		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		\$ 1,811,927
Combustibles, Lubricantes y Aditivos		\$ 558,177
Servicios Generales:		
Servicios Básicos		\$ 804,839
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios		\$17,214,550

Dentro de esta partida el rubro más representativo es Servicios de Capacitación, es decir
El pago a instructores por cursos otorgados.
Otros Servicios Generales

\$ 1,364,015

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.	Se tiene cuenta de patrimonio contribuido.	
	Donaciones de capital	Donación de SEP mediante ITIFE \$ 981,880
2.	Relación de patrimonio generado de ejercicios anteriores:	
	Resultado del Ejercicio	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios \$ 4,447,049
	Resultado de Ejercicios Anteriores	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios \$ 82,552,289
	Rectificaciones a resultados de Ejercicios anteriores Patrimonio	<u>\$ 35,162,919</u>
		\$123,144,137

Se menciona que se realizan movimientos del ejercicio 2017 por devolución o cancelación de movimientos por la cantidad de \$166,360
Se menciona que se realizan movimientos del ejercicio 2017 en el ejercicio 2018 por pago de gastos por la cantidad de \$1,515,005 en el segundo trimestre del año, incluyendo la utilización de recursos de ejercicios anteriores para pago al proveedor sulus, creatividad en política pública SA de CV.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	6,152,726	4,841,719
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	21	8,014,938
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	6,152,747	12,856,657

2. Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:
Se capitaliza la obra de Área de Adiestramiento de Operación de Transporte por la cantidad de \$6,492,276.
Se capitaliza la obra de Aula de Gastronomía por la cantidad de \$4,085,750.
Se capitaliza la obra de Fosa Séptica y Pozo de Absorción por un monto de \$693,350.

Se realizó la adquisición de bienes muebles como sigue:

Muebles de oficina y estantería 20,403

SECTOR PARAESTATAL

Otros mobiliarios y equipos de administración	4,636
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	62,264
Equipos y aparatos audiovisuales	11,480
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	3,476

Se realizó la adquisición de activos intangibles y diferidos como se describe:	
Sistema de Administración, Control y Etiquetado de inventarios del ICATLAX	270,270
Software para Administración de Oferta Académica, Control de Cursos	142,500
Sistema de Control y Registro de Asistencias del Personal del Instituto	195,000
Sistema de Gestión, Evaluación y Seguimiento de Instructores del ICATLAX	152,500
Implementación de la Plataforma Moodle para Plantel Virtual	<u>340,000</u>
Total Bienes Intangibles	1,100,270

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,447,049	9,199,118
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	-0	-0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-0	-0
Incremento en cuentas por cobrar	-0	-0
Partidas extraordinarias	-0	-0

Se realiza la conciliación para efectos de presentación

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		74,320,334
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
	Incremento por variación de inventarios	0
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
	Disminución del exceso de provisiones	0
	Otros ingresos y beneficios varios	0
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
	Productos de capital	0
	Aprovechamientos capital	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		74,320,334

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$71,769,164.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,895,879
	Mobiliario y equipo de administración	87,303
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,480
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
	Vehículos y equipo de transporte	0
	Equipo de defensa y seguridad	0
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,476
	Activos biológicos	0
	Bienes inmuebles	0
	Activos intangibles	1,100,270
	Obra pública en bienes propios	693,350
	Acciones y participaciones de capital	0
	Compra de títulos y valores	0
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
	Amortización de la deuda pública	0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
	Provisiones	0
	Disminución de inventarios	0
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
	Otros Gastos	0
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$69,873,285.00

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

Profr. Florentino Domínguez Ordoñez
Director General

Lic. Víctor Manuel Miranda Angeles
Director Administrativo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En el presente ejercicio fiscal se está utilizando cuentas de orden presupuestal debido a que se realiza la cuenta pública de manera tradicional y la cuenta pública armonizada, por la implementación del Sistema denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) que cuenta entre sus funciones la aplicación de registro de cuentas de orden presupuestales de manera automática como lo demanda el marco normativo de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y documentos emitidos por el CONAC; además se menciona que se tiene pendiente un juicio laboral pendiente de laudo que está incluido en la cuenta de pasivos como provisión para juicios y demandas laborales.

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. No se utilizaron cuentas de orden contables.
2. Se utilizan cuentas de orden presupuestarias de Ingresos y de Egresos de manera automática en el Sistema SAACG para el ejercicio 2018 como sigue:

Ley de ingresos estimada	72,396,968.
Ley de ingresos por ejecutar	0.
Modif a la Ley de ingresos estimada	1,923,366.
Ley de ingresos devengada	74,320,334.
Ley de ingresos recaudada	74,320,334.
Presupuesto de egresos aprobado	72,396,968.
Presupuesto de egresos por ejercer	1,769,519.
Modif. Al presupuesto de egresos aprobado	1,923,366.
Presupuesto de egresos comprometido	72,550,815.
Presupuesto de egresos devengado	71,769,164.
Presupuesto de egresos ejercido	69,919,474.
Presupuesto de egresos pagado	69,915,530.

3. No se tuvieron contratos de construcciones por tipo de contrato.

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

Prof. Florentino Domínguez Ordoñez
Director General

Lic. Víctor Manuel Miranda Angeles
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 2018. 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 2018.
- 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 se dio en el transcurso del ejercicio 2015 y a la fecha ya se tiene implantado el sistema contable.
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera. En ejercicios anteriores se revelaron los cambios en las políticas.
 - 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. Este punto también ya fue cubierto en años anteriores.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: no se efectúa 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) No se ha efectuado la depuración de las cuentas de la balanza.

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 el efecto de incremento o disminución se da de acuerdo al monto comprometido para invertir.
- 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 y que va teniendo una tendencia constante pasando de 2014 por \$1,763,667; a 2015 por \$2,169,411; a 2016 por \$ 2,133,327 y 2017 por \$ 2,152,747 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.
- 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

Profr. Florentino Domínguez Ordoñez
Director General

Lic. Víctor Manuel Miranda Angeles
Director Administrativo