

Información Contable

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

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

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	50,979,280	32,971,856	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	344,271	957,490
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,275,202	24,157,898	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	167,620	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	127,818	642,368
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	851,486	851,486
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	69,422,102	57,129,754	Total de Pasivos Circulantes	1,323,575	2,451,344
<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	1,867,946	1,915,693	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	36,178,467	35,917,276	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	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	38,046,413	37,832,969	Total del Pasivo	1,323,575	2,451,344
Total del Activo	107,468,515	94,962,723	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	981,880	981,880
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	105,163,060	91,529,499
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	12,521,083	32,030,546
			Resultados de Ejercicios Anteriores	57,479,058	24,336,034
			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	106,144,940	92,511,379
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	107,468,515	94,962,723

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

C. P. Guillermo José María González del Razo
Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	5,930,443	18,436,235	PASIVO	0	1,127,769
Activo Circulante	5,882,696	18,175,044	Pasivo Circulante	0	1,127,769
Efectivo y Equivalentes	0	18,007,424	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	613,219
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,882,696	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	167,620	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	514,550
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	47,747	261,191	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	47,747	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	261,191	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	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	33,143,024	19,509,463
Otros Activos no Circulantes	0	0	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	33,143,024	19,509,463
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	19,509,463
			Resultados de Ejercicios Anteriores	33,143,024	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

Lic. Maricela Cuapio Cote
Directora General

C.P. Guillermo José María González del Razo
Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
(Pesos)

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			2,451,344	1,323,575
Total Deuda y Otros Pasivos			2,451,344	1,323,575

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

C.P. Guillermo José María González del Razo
Director Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
(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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	35,162,919	0	0	35,162,919
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	981,880	0	0	981,880
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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	24,336,034	32,030,546	0	56,366,580
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	32,030,546	0	32,030,546
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	24,336,034	0	0	24,336,034
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	60,480,833	32,030,546	0	92,511,379
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	33,143,024	12,521,083	0	45,664,107
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	12,521,083	0	12,521,083
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,143,024	0	0	33,143,024
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	93,623,857	12,521,083	0	106,144,940

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

 C. P. Guillermo José María González del Razo
 Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

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

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	30,867,984	73,003,203	Origen	1,160,225	981,880
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,747	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	1,112,478	981,880
Derechos	1,112,167	1,763,667	Aplicación	261,191	4,023,337
Productos de Tipo Corriente	0	990,821	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,165,693
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	261,191	1,472,671
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	1,384,973
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	899,034	-3,041,457
Participaciones y Aportaciones	29,228,349	70,248,715			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	527,468	0	Origen	5,715,076	312,383
Aplicación	18,346,901	40,972,657	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	11,668,704	35,980,957	Interno	0	0
Materiales y Suministros	1,115,323	2,048,204	Externo	0	0
Servicios Generales	5,562,874	2,943,496	Otros Orígenes de Financiamiento	5,715,076	312,383
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	1,127,769	24,923,120
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,127,769	24,923,120
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	4,587,307	-24,610,737
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	18,007,424	4,378,352
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	32,971,856	28,593,504
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	50,979,280	32,971,856
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,521,083	32,030,546			

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

C.P. Guillermo José María González del Razo
Director Administrativo

Informe de Pasivos Contingentes

1. Se informa que está pendiente un laudo por demanda laboral por concepto de indemnización y/o liquidación mismo que se encuentra considerado dentro de la cuenta de Provisiones a corto plazo 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

C. P. Guillermo José María González del Razo
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 Federal 2014	cuenta 2043771539	\$ 8,457,162
Bancomer Fondo Inversión Federal 2015	cuenta 2045329132	\$ 6,691,699
Bancomer Fondo Inversión Remanente Ejerc Ants.	Cuenta 2043771563	\$29,474,874
Santander Fondo inversión Estatal	cuenta STRGOB2 B0	<u>\$ 4,215,416</u>
Total Inversiones Financieras		\$48,839.151

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			9,087,025	9,080,917	18,167,942
Maricela Cuapio Cote	55,000				55,000
Guillermo José María González del Razo			2,000		2,000
Emma Karen Martínez González		6,000			6,000
Isaac Lozano Castro	1,720				1,720
Iván Morales Díaz	20,000				20,000
Total Deudores Diversos	76,720	6,000	9,089,025	9,080,917	18,252,662

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) y del Convenio de Apoyo Financiero (Convenio FCICFT 2014 Tlaxcala/ Modalidad B) ambos celebrados entre el Gobierno Federal y el de la Entidad Federativa.

- | | | |
|---------------------------------------|----------|----------|
| 3. Cuentas por cobrar a corto plazo: | 90 días | Total |
| Instituto Tlaxcalteca de la Juventud. | \$12,540 | \$12,540 |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

SECTOR PARAESTATAL

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	\$11,070,310	Terrenos	\$ 750,000
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 98,556	Edificio no habitacional en bien propio en Chiautempan	<u>\$1,117,946</u>
Equipo de Transporte	\$ 5,460,234	Suma Bienes Inmuebles	\$1,867,946
Maquinaria, Herramientas y Accesorios	<u>\$19,549,367</u>		
Suma Bienes Muebles	\$36,178,467		

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.

- 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:

Persona o Institución	90 días	180 días	menor o igual a 365	mayor a 365	total
Gastos Médicos	532				532
Fermín Solís Ruiz	9,997				9,997
Domingo Solís Xochitiotzi	10,390				10,390
Varios	8,455				8,455
Retenciones de salarios y asimilados	186,577				186,577
Impuesto 2% sobre Nóminas	41,715				41,715
Retención 10% de ISR por actividad profesional	86,605				86,605
Relación de fondos en administración a cuenta de terceros:					
Seguro de retiro de Separación	127,818				127,818

Relacion de Provisiones a Corto Plazo		
Provisión para demandas laborales	<u>851,486</u>	<u>851,486</u>
Total	1,323,575	1,323,575

Se menciona que se deberá hacer la Transferencia de estos pasivos a las diferentes instituciones como son Servicio de Administración Tributaria, Secretaría de Finanzas y Casa de Bolsa Banorte Ixe S.A. de C. V. de acuerdo a los plazos para tales efectos.

3. Se informará que está provisionado el proceso de demanda laboral pendiente de laudo de Francisco Sánchez Fernández dentro del rubro de Provisiones a corto plazo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Relación de Ingresos de Gestión:	
Derechos de Tipo Corriente	\$1,112,167
Participaciones	\$ 9,134,907
Convenios	<u>\$20,093,442</u>
Total Ingresos de Gestión	\$30,340,516
2. Rendimientos ganados	
Total Ingresos	\$ 527,468 \$30,867,984

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Relación de las cuentas de gastos de funcionamiento:

Servicios Personales:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	Sueldos al personal	\$ 8,792,086
Remuneraciones adicionales y Especiales	Prestaciones al personal	\$ 1,724,699

Materiales y Suministros:

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 542,715
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$ 114,483
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 254,999

Servicios Generales:

Servicios Básicos	\$ 433,610
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 4,186,212
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 168,487
Servicios Oficiales	\$ 235,747
Otros Servicios Generales	\$ 258,457

SECTOR PARAESTATAL

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No se tiene cuenta de patrimonio contribuido.
2. Relación de patrimonio generado:

Donaciones de capital	Donacion de SEP mediante ITIFE	\$ 981,880
Resultado del Ejercicio	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios	\$12,521,083
Resultado de Ejercicios Anteriores	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios	\$57,479,058
Rectificaciones a resultados de Ejercicios anteriores	Patrimonio	\$ 35,162,919

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:

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	2,140,129	2,967,785
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	48,839,151	30,004,071
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	50,979,280	32,971,856

2. Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

Mobiliario y equipo de Computo	remanente de ejerc ants y recursos propios	244,534
Maquinaria y accesorios	remanente de ejerc ants y recursos propios	7,028
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.

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	12,521,083	32,030,546
<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

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota. 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 2015 (Cifras en pesos)			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 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		70,300,009	1. Total de egresos (presupuestarios)		\$70,300,009.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		527,468	2. Menos egresos presupuestarios no contables		51,701,546
Incremento por variación de inventarios	0		Mobiliario y equipo de administración	3,281,047	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0		Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,161,444	
Disminución del exceso de provisiones	0		Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0		Vehículos y equipo de transporte	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	527,468		Equipo de defensa y seguridad	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		39,959,493	Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,660,472	
Productos de capital	0		Activos biológicos	0	
Aprovechamientos capital	0		Bienes inmuebles	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0		Activos intangibles	395,000	
Otros ingresos presupuestarios no contables	39,959,493		Obra pública en bienes propios	389,664	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		30,867,984	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	42,813,919	
			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)		\$18,598,463.00

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

C. P. Guillermo José María González del Razo
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; 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 manera automática en el Sistema SAACG.
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

Lic. Maricela Cuapio Cote
Directora General

C. P. Guillermo José María González del Razo
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 2015.

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 ha implantado el sistema contable armonizado que cumpla con los lineamientos emitidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental para emitir información contable, presupuestaria, programática y los anexos de manera armonizada.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal fueron en base a presupuesto basado en resultados.

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 2015.
- 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, presentar declaraciones mensuales informativas de operaciones con terceros.
- 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,
- c) Postulados básicos.
- 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;
- Su plan de implementación;
- 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 no se realizaron a la entidad 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 aun 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 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 Riego 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. No se tuvo.
- 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.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

Se informará lo siguiente:

- a) No aplica.
- b) No aplica.

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, 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.

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.

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

C. P. Guillermo José María González del Razo
Director Administrativo