

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE TLAXCALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
PESOS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Se informa 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.

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 para ofrecer más cursos de calidad a los ciudadanos que lo requieran.

3. Organización y Objeto Social

Se informa 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 2024.
- 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, retención de ISR por servicios profesionales independientes; 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, 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 en este punto no aplica para el Instituto.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

- a) Se observa la normatividad emitida por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, así como demás 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 del CONAC.
- d) No aplica la normatividad supletoria.
- e) El Instituto realiza los registros contables en base devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, debe
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; Estas nuevas políticas están establecidas dentro del marco de la 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 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa 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 maneja materias primas y producto terminado de productos por lo que no tiene un Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) No se tiene beneficios a empleados por cálculo de reserva actuarial.
- f) No se realizan provisiones.
- 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 efectuó reclasificaciones de registros contables en este periodo.
- j) Se efectuaron depuraciones y cancelaciones de saldos. En el mes de enero se efectuaron cancelaciones del proveedor Marcos Sandoval Meléndez por la cantidad \$3,809.44 por devolución de productos que no corresponden con las especificaciones solicitadas.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa 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 si lo hubiera.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) De acuerdo a la Contabilidad Gubernamental Armonizada se tiene el módulo de inventarios de bienes muebles en proceso de integración en el sistema SAACG.NET.
- b) Este punto no aplica para el importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- c) No se realizan operaciones en dólares para que se muestre el Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- d) El Instituto no aplica la Revaluación en el ejercicio de los bienes Inmuebles de la entidad.
- e) 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.

- f) No es política del Instituto el desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

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 las Inversiones Temporales el efecto de incremento o disminución se da de acuerdo al monto comprometido para invertir.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. No se tiene.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No se tienen movimientos en el periodo a reportar.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No se tienen movimientos en el periodo a reportar.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa que:

- a) El Instituto no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos por ramo o unidad administrativa que los reporta.

9. 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 federales, estatales e ingresos propios. Se menciona que el análisis del comportamiento de la recaudación para los ingresos propios del Instituto se da en función de la cantidad de cursos de capacitación impartidos que se reflejan en los ingresos como sigue: en el ejercicio 2021 la cantidad de \$294,448.00 (Doscientos noventa y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 00/100 MN), para el ejercicio 2022 fueron \$ 588,422.00 (Quinientos ochenta y ocho mil cuatrocientos veintidós pesos 00/100 MN), para el ejercicio 2023 se generaron \$3,286,283.00 (Tres millones doscientos ochenta y seis mil doscientos ochenta y tres pesos 00/100 MN). En el caso de los recursos federales solo lo ministran de acuerdo al calendario establecido en el Anexo de Ejecución para el presente ejercicio fiscal.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Se tiene la proyección de recaudar más ingresos por cuotas de recuperación con relación al presupuesto autorizado para este ejercicio.

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

Se informa 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.

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informa de:

- a) Principales Políticas de control interno se encuentran las siguientes:

De funciones y obligaciones de los empleados por nivel jerárquico, del proceso de alumnos egresados, de la presentación de la cuenta pública ante los Órganos revisores y de Transparencia a través del Reglamento Interior y reglamento Escolar del Instituto.

- b) Sistema de evaluación del desempeño, Presupuesto basado en resultados, Proceso de armonización contable, Programa Operativo Anual en donde se encuentran las metas y alcance de las mismas de este ejercicio.

13. Información por Segmentos

El Instituto imparte cursos de capacitación en sus diferentes modalidades que son: De educación basada en competencias (EBC), Capacitación acelerada específica (CAE), Enfoque de Competencias Integrales (ECI), Criterios de Competencias Ocupacionales (CCO) y la Evaluación Reconocimiento Oficial Competencias Ocupacionales (ROCO), con reconocimiento oficial de acuerdo a los lineamientos y políticas institucionales emitidos por la Secretaría

de Educación Pública y que son otorgadas a los ciudadanos mayores de quince años que requieran capacitación en el Estado de Tlaxcala.

El Instituto se tienen tres programas denominados Capacitación para y en el Trabajo por el bienestar de los Ciudadanos, Capacitación Estratégica del ICATLAX (MAC) y Control Administrativo ICATLAX y aunque tiene diversidad de actividades y operaciones, están encaminadas a la consecución de los objetivos de los mismos 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.

14. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha del cierre del periodo a reportar el Instituto no conoce eventos posteriores.

15. Partes Relacionadas

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

Mtro. Juan Javier Potrero Tizamitl
Director General

Lic. María Elizabeth Flores Ramos
Directora Administrativa

SECTOR PARAESTATAL

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS DE LA GESTION	\$419,306
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$43,697,173
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0
Suma	44,116,479

Concepto	Importe	%
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 419,306	0.95
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS	\$43,697,173	99.05
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	0.00

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
PRODUCTOS	\$419,306
Suma	419,306

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

CONCEPTO		IMPORTE
		\$ 0
Subtotal	PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES		\$ 0
Subtotal	APORTACIONES	0
		\$ 0
Subtotal	CONVENIOS	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		\$ 0
Subtotal	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		\$ 0
Subtotal	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		\$ 43,697,173
Subtotal	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	43,697,173
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		\$ 0
Subtotal	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0

PENSIONES Y JUBILACIONES		\$0
Subtotal	PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma		43,697,173

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS	\$0
Suma	0

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 34,030,706
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0
PARTICIPACIONES	\$0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,173,379
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0
Suma	35,204,085

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 18,328,286	71.61
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0	0
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$0	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0	0
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$0	0
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$0	0

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al Personal	\$ 11,968,761
Suma	11,968,761

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

SECTOR PARAESTATAL

Concepto	Importe
	\$0
Suma	0

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$0
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	\$0
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA U OBSOLESCENCIA	\$ 1,173,379
Suma	1,173,379

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$0
Suma	0

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revela su tipo y monto.

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$0	\$0
BANCOS/TESORERÍA	\$ 9,949,885	\$ 32,919,622
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 27,133,146	\$ 9,276,669
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0	\$ 0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 0	\$ 0
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 0	\$ 0
Suma	37,083,031	42,196,291

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
	\$ 0
Suma	0

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del *Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
SANTANDER	\$6,681,810
BBVA MEXICO	\$3,268,075
SUMA	9,949,885

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el *Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
SANTANDER	\$ 27,133,146
SUMA	27,133,146

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ 0
	\$ 0
Suma	0

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

1. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
2. Se informa, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informa de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

SECTOR PARAESTATAL

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 18,469,292	\$ 18,450,720
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 4,178,403	\$ 4,164,723
Suma	22,647,695	22,615,443

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0	\$26,250
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 18,451,292	\$18,421,470
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA	\$18,000	3,000
SUMA	18,469,292	18,450,720

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

CONCEPTO	90 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS	TOTAL
DEUDORES DIVERSOS	\$ 71,234	41,607	\$ 18,338,451	\$ 18,451,292
SUMA	71,234	41,607	18,338,451	18,451,292

Representa principalmente al importe otorgado por concepto de anticipos al ITIFE Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa el cual está desde el año 2014 por la cantidad de \$18,167,942.20 (Dieciocho millones ciento sesenta y siete mil novecientos cuarenta y dos pesos 20/100 MN), está en proceso de trámite para obtener la documentación comprobatoria; así como por gastos a comprobar pendientes de registrar las comprobaciones de gastos respectivas.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

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

Cuadro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a recibir por antigüedad de saldos.

CONCEPTO	90 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS	TOTAL
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES O SERVICIOS	13,680		\$58	13,738
ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES			\$2,970,525	2,970,525
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA			\$1,194,140	1,194,140
SUMA	13,680		4,164,723	4,178,403

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 al momento de la entrega del producto por parte del proveedor, este no fue a satisfacción de las necesidades del Instituto, por lo cual se da seguimiento para su recuperación.

En el mes de diciembre 2015 se firmaron dos convenios con el ITIFE para la ejecución de recursos de ejercicios anteriores: 1.- Construcción y equipamiento de un aula de Mecatrónica en la Unidad de Capacitación de Huamantla, con un importe total de \$17,510,000 (Diecisiete millones quinientos diez mil pesos 00/100 M.N.) y 2.- Construcción de la Unidad de Capacitación en Yauhquemehcan, en un predio adquirido por el ICATLAX, convenio por un valor de \$14,420,000 (Catorce millones cuatrocientos veinte mil pesos 00/100 M.N.); en el mes de noviembre 2016, ITIFE reintegró por estos dos conceptos la cantidad de \$3,646,574.00 (Tres millones seiscientos cuarenta y seis mil quinientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.); en el mes de diciembre 2022, se realizan los registros contables respectivos para su regularización, de acuerdo a la documentación soporte obtenida del ITIFE, quedando pendiente la cantidad de \$1,194,140.00 pesos (Un millón ciento noventa y cuatro mil ciento cuarenta pesos 00/100 M.N.) por falta de documentación comprobatoria respectiva, misma que está en trámite para obtenerla y realizar los registros contables complementarios.

Se realizó en agosto 2016 una transferencia bancaria al ITIFE por concepto de la aportación 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 (Dos millones ochocientos dos mil novecientos cinco pesos 00/100 M.N.), el cual se tiene pendiente de recibir la documentación comprobatoria de las adquisiciones y efectuar el registro contable (acta de entrega-recepción), la cual está en trámite.

Se realizó en el ejercicio 2019 el registro con afectación al resultado de ejercicios anteriores para realizar la cancelación de anticipo del proveedor Miguel Benítez Rivera por mantenimiento de Unidades de Capacitación por un importe de \$ 1,849,330.00 (Un millón ochocientos cuarenta y nueve mil trescientos treinta pesos 00/100 M.N.), quedando pendiente los 58.00 pesos (Cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.) que se le depositó de más.

Inventarios

4. Se clasifican como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes, esto no es el caso para el Instituto.

En la nota se informa que no se tiene algún sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revela que no hay impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.



SECTOR PARAESTATAL

Almacenes

5. De la cuenta Almacén se informa que no se tiene dicha cuenta con saldo y por tanto no se utiliza el método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela que no hay impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informa que el Instituto no tiene esta cuenta con recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informa que el Instituto no cuenta con saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto		2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$ 32,204,951	\$ 32,355,266
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$ 1,261,929	\$ 1,261,929
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 7,903,329	\$ 8,076,476
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$ 17,100,778	\$ 17,783,655
Total	BIENES MUEBLES	58,470,987	59,477,326

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2024	2023
TERRENOS	\$ 11,250,000	\$ 11,250,000
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 24,500,609	\$ 24,500,609
SUBTOTAL DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	35,750,609	35,750,609

Depreciaciones

Concepto		2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$0	\$0
Total	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

	Concepto	2024	2023
	SOFTWARE	\$ 1,100,270	\$ 1,100,270
	LICENCIAS		
Total	ACTIVOS INTANGIBLES	1,100,270	1,100,270

Activo Diferido

	Concepto	2024	2023
	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$0	\$0
Total	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

	Concepto	2024	2023
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0	\$0
Total	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0

Estimaciones y Deterioros

10. Continúa el Instituto en los trabajos para estar en disponibilidad de realizar la depreciación de los bienes muebles.

Otros Activos

11. No se tuvieron otros activos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del Instituto, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,651,260	\$ 5,275,831
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0	\$ 0
SUMA DE PASIVO	3,651,260	5,275,831



SECTOR PARAESTATAL

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,878,143
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,615,401
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$149,616
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,100
SUMA PASIVO CIRCULANTE	3,651,260

Cuadro de Pasivo Circulante por antigüedad de saldos:

CONCEPTO	90 DIAS	180 A 365	MAS DE 365 DIAS	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	228,635		1,649,508	1,878,143
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,615,401			1,615,401
INGRESOS POR CLASIFICAR	0			0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	149,616			149,616
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,100			8,100
SUMA PASIVO CIRCULANTE	2,001,752		1,649,508	3,651,260

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
LINA FERNANDA MEDELLIN ROMANO	\$5,568
ADA LAURA SOLIS CAZARES	\$15,138
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA SRIA DE FINANZAS	128,910
Suma	149,616

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informa de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Concepto	Importe
RETENCION DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS	\$444,635
CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS	1,056,977
RETENCION POR ACTIVIDADES PROFESIONALES	\$113,789
Suma	1,615,401

Pasivos Diferidos

3. Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente, que el Instituto no tiene con algún saldo en el periodo a reportar.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
	\$0	\$0
	\$0	\$0
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
	\$0	\$0
	\$0	\$0
TOTAL	0	0

Provisiones

2. Se informa que el Instituto no presenta cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
	\$0	\$0
	\$0	\$0
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
	\$0	\$0
	\$0	\$0
Total	0	0

Otros Pasivos

5. De las cuentas de otros pasivos se informa que el Instituto no maneja otros pasivos por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

SECTOR PARAESTATAL

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	\$	8,912,394
Resultado de Ejercicios Anteriores	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios	\$	106,344,139
Rectificaciones a resultados de Ejercicios anteriores	Patrimonio	\$	<u>35,162,919</u>
			\$151,401,332

En el mes de enero de 2024 se realizó el reintegro del subsidio federal a la Tesorería de la Federación por la cantidad total de \$13,639,783.96 (Trece millones seiscientos treinta y nueve mil setecientos ochenta y tres pesos 96/100 MN), integrado por: Anexo de ejecución ejercicio 2023 (capital) por \$11,108,072.24 (Once millones ciento ocho mil setenta y dos pesos 24/100 MN), por Apartado F Fortalecimiento al Salario la cantidad de \$ 1,070,434.64 (Un millón setenta mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 64/100 MN), por concepto de Apartado D de Política Salarial 2023 de \$ 1,414,448.08 (Un millón cuatrocientos catorce mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 08/100 MN) y de Intereses generados del mes de diciembre por \$ 46,829.00 (Cuarenta y seis mil ochocientos treinta y un pesos 00/100 MN). Se registro cancelación de compras por la cantidad de \$ 3,809.44 por gastos no pagados del concurso gastronómico realizado en septiembre 2023.

En el mes de febrero se afectaron a Resultados de Ejercicios Anteriores en específico del 2022, el pago de nómina pendiente de depositar al C. Pablo Flores Galicia por la cantidad de 125,457.55 (Ciento veinticinco mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 55/100 MN) de acuerdo a autorización de Junta Directiva. En el mismo mes se aplicaron movimientos por concepto de indemnización y partes proporcionales a los ex empleados Federico Rogelio Domínguez Rivera y Elizabeth Pérez Maza por la cantidad de \$30,842.83 (Treinta mil ochocientos cuarenta y dos pesos 83/100 MN).

En el mes de marzo se realizaron pago por concepto de Indemnizaciones y partes proporcionales de ex empleados Ángeles Licona Pluma, María Isabel Carranza García, Liliana Corona Rodríguez, Gustavo Augusto Parada Arroyo, Silvia Beristain Ixtlapale e Isabel Tzompantzi Cocoltzi por la cantidad de \$131,978.19 (Ciento treinta y un mil novecientos setenta y ocho pesos 19/100 MN).

Para el mes abril se realizó el reintegro de presupuesto del ejercicio 2023 que se devengó, pero no se efectuó el pago por la cantidad de \$236,574.54 pesos.

Se efectuó en el mes de mayo el pago de indemnización y terminación de la relación laboral de dos extrabajadores por la cantidad de \$61,218.00 pesos. A su vez, se llevaron a cabo la reversa de los movimientos que se devengaron pero no se pagaron por la cantidad de \$280,676.00 pesos.

En el mes de junio se registraron el ingreso por el robo y siniestro por accidente de los vehículos Journey modelo 2023 y Tiida 2012 por la cantidad de \$566,200.00 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- Presentar el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	9,949,885	32,919,622
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	27,133,146	9,276,669
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	37,083,031	42,196,291

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	738,299	8,408,241
Mobiliario y Equipo de Administración	571,259	5,179,743
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	1,149,537
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	1,092,662
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	167,040	986,299
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	738,299	8,408,241

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	8,912,394	20,805,353
<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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	26,250
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	8,912,394	20,779,103

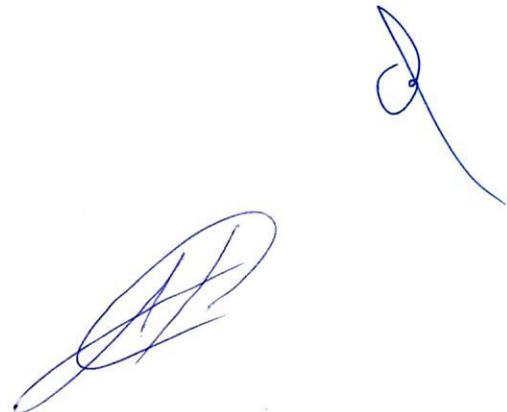
Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

SECTOR PARAESTATAL

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	
Del 1 de enero al 30 de junio de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	44,116,479
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	44,116,479



Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1 de enero al 30 de junio de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$34,030,706.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	1,686,325
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	1,686,325
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,859,704
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,173,379
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	1,686,325
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	\$35,204,085.00

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

Mtro. Juan Javier Potrero Tizamtl
 Director General

Lic. María Elizabeth Flores Ramos
 Directora Administrativa

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, se informa sobre las cuentas de orden contable que utiliza el Instituto y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$0
CUSTODIA DE VALORES	\$0
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$0
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$0
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 92,381,708
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 49,380,540
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,115,311
Ley de Ingresos Devengada	\$ 44,116,479
Ley de Ingresos Recaudada	\$44,116,479

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 92,381,708
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 31,036,957
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,115,311
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$62,460,062
Presupuesto de Egresos Devengado	\$34,030,706
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$32,935,034
Presupuesto de Egresos Pagado	\$32,935,034

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

Mtro. Juan Javier Potrero Tizamit
 Director General

Lic. María Elizabeth Flores Ramos
 Directora Administrativa