

Información Contable

CUENTA PÚBLICA | 2015
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2015 y 2014
(Pesos)

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

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	339,432	2,754,488	Gastos de Funcionamiento	7,901,498	40,972,657
Impuestos	0	0	Servicios Personales	5,554,756	35,980,957
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	640,207	2,048,204
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,706,535	2,943,496
Derechos	339,432	1,763,667	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	990,821	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0			
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0			
Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,640,925	70,248,715	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones y Aportaciones	14,640,925	70,248,715	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios	218,249	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Ingresos Financieros	218,249	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Donativos	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Participaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,198,606	73,003,203	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoys Financieros	0	0
			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	7,901,498	40,972,657
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,297,108	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

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo 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	40,239,834	32,971,856	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,286,601	957,490
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,176,581	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	354,037	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	64,584,035	57,129,754	Total de Pasivos Circulantes	2,492,124	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	36,003,151	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	37,871,097	37,832,969	Total del Pasivo	2,492,124	2,451,344
Total del Activo	102,455,132	94,962,723	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<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
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
				98,981,128	91,529,499
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,297,108	32,030,546
			Resultados de Ejercicios Anteriores	56,521,101	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	99,963,008	92,511,379
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	102,455,132	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 31 de marzo de 2015 y 2014
(Pesos)

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	47,747	7,540,156	PASIVO	329,111	288,331
Activo Circulante	0	7,454,281	Pasivo Circulante	329,111	288,331
Efectivo y Equivalentes	0	7,267,978	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	329,111	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	18,683	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	288,331
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	47,747	85,875	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	85,875	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	32,185,067	24,733,438
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	32,185,067	24,733,438
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	24,733,438
			Resultados de Ejercicios Anteriores	32,185,067	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 31 de marzo 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	2,492,124
Total Deuda y Otros Pasivos			2,451,344	2,492,124

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 31 de marzo 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	32,185,067	7,297,108	0	39,482,175
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,297,108	0	7,297,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	32,185,067	0	0	32,185,067
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	92,665,900	7,297,108	0	99,963,008

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 31 de marzo 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	15,198,606	73,003,203	Origen	202,268	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	154,521	981,880
Derechos	339,432	1,763,667	Aplicación	85,875	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	85,875	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	116,393	-3,041,457
Participaciones y Aportaciones	14,640,925	70,248,715			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	218,249	0	Origen	40,780	312,383
Aplicación	7,901,498	40,972,657	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	5,554,756	35,980,957	Interno	0	0
Materiales y Suministros	640,207	2,048,204	Externo	0	0
Servicios Generales	1,706,535	2,943,496	Otros Orígenes de Financiamiento	40,780	312,383
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	186,303	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	186,303	24,923,120
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-145,523	-24,610,737
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,267,978	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	40,239,834	32,971,856
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,297,108	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	\$ 2,452,581
Bancomer Fondo Inversión Federal 2015	cuenta 2045329132	\$ 5,089,275
Bancomer Fondo Inversión Remanente Ejerc Ants.	Cuenta 2043771563	\$29,265,806
Santander Fondo inversión Estatal	cuenta STRGOB2 B0	<u>\$ 1,802,789</u>
Total Inversiones Financieras		\$38,610.451

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
Guillermo José María González del Razo		17,000			17,000
Emma Karen Martínez González	15,000				15,000
Oscar Ordaz Peralta	6,000				6,000
Total Deudores Diversos	21,000	9,104,025		9,080,917	18,205,942

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 FCIICFT 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 |
| Ingresos Federales SEMS. | \$5,960,639 | \$5,960,639 |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

Inversiones Financieras

SECTOR PARAESTATAL

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	\$10,964,236	Terrenos	\$ 750,000
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 36,343	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>\$19,542,338</u>		
Suma Bienes Muebles	\$36,003,151		

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
Servicios Personales	22,171				22,171
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	957,490				957,490
Sistemas Integrales Avante, S. A. de C.V.	14,618				14,618
José Cirilo Aguilar Mejía	10,846				10,846
Varios	25,752				25,752
Retenciones de salarios y asimilados	148,183				148,183
Impuesto 2% sobre Nóminas	35,601				35,601
Retención 10% de ISR por actividad profesional	71,941				71,941

Relación de fondos en administración a cuenta de terceros:

Seguro de retiro de Separación	354,036		354,036
--------------------------------	---------	--	---------

Relacion de Provisiones a Corto Plazo

Provisión para demandas laborales	<u>851,486</u>	<u>851,486</u>
Total	2,492,124	2,492,124

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	\$ 339,432	
Participaciones	\$ 4,211,375	
Convenios	<u>\$10,429,550</u>	
Total Ingresos de Gestión	\$14,980,357	
2. Rendimientos ganados		
	<u>\$ 218,249</u>	
Total Ingresos	\$15,198,606	

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Relación de las cuentas de gastos de funcionamiento:

Servicios Personales:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	Sueldos al personal	\$ 4,254,991
Remuneraciones adicionales y Especiales	Prestaciones al personal	\$ 710,704

Materiales y Suministros:

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 361,828
Alimentos y Utensilios	\$ 63,929
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 129,999

Servicios Generales:

Servicios Básicos	\$ 231,414
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 950,330
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 34,781
Servicios Oficiales	\$ 235,747
Otros Servicios Generales	\$ 126,936

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	Donación de SEP mediante ITIFE	\$ 981,880
Resultado del Ejercicio	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios	\$ 7,297,108
Resultado de Ejercicios Anteriores	Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios	\$56,521,101
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	1,629,383	2,967,785
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	38,610,451	30,004,071
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	40,239,834	32,971,856

2. Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

Mobiliario y equipo de Computo	remanente de ejerc ants y recursos propios	49,532
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	remanente de ejerc ants y recursos propios	36,343
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	7,297,108	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 marzo de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		71,847,845
2. Más ingresos contables no presupuestarios		218,249
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	218,249	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		56,867,488
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	56,867,488	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		15,198,606

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 marzo de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$71,847,845.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		63,860,472
Mobiliario y equipo de administración	3,377,493	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,223,657	
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	3,667,500	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	395,000	
Obra pública en bienes propios	1,937,500	
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	53,259,322	
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)		\$7,987,373.00

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 Sistemas Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) para el ejercicio fiscal 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 de manera 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 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 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:

SECTOR PARAESTATAL

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