



CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA 2017-2021

ICATLAX

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN
PARA EL TRABAJO DEL ESTADO
DE TLAXCALA

Información Contable

CUENTA PÚBLICA
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA

2020

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2020
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)


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

| Concepto | 2020 | 2019 | Concepto | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Ingresos de la Gestión | 841,871 | 3,909,057 | Gastos de Funcionamiento | 70,279,834 | 69,231,670 |
| Impuestos | 0 | 0 | Servicios Personales | 47,741,913 | 46,547,837 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | Materiales y Suministros | 4,470,789 | 3,891,979 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | Servicios Generales | 18,067,132 | 18,791,854 |
| Derechos | 0 | 0 | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 16,441 | 128,952 | 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 | 825,430 | 3,780,105 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de | 0 | 0 | | | |
| Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | | | Ayudas Sociales | 0 | 0 |
| Pendientes de Liquidación o Pago | | | Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 78,953,341 | 72,814,751 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 72,814,751 | Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 78,953,341 | 0 | Donativos | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 0 | 0 | Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Ingresos Financieros | 0 | 0 | Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 | Participaciones | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o | 0 | 0 | Aportaciones | 0 | 0 |
| Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 | Convenios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 0 | Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 79,795,212 | 76,723,808 | Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| | | | Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| | | | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 0 | 0 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y | 0 | 0 |
| | | | Provisiones | 0 | 0 |
| | | | Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| | | | Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y | 0 | 0 |
| | | | 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 | 70,279,834 | 69,231,670 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 9,515,378 | 7,492,138 |

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

Dr. Manuel Camacho Higareda
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
Director Administrativo

CUENTA PÚBLICA  2020
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA

Cuenta Pública 2020
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

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

| CONCEPTO | Año | | CONCEPTO | Año | |
|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| | 2020 | 2019 | | 2020 | 2019 |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| <i>Activo Circulante</i> | | | <i>Pasivo Circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes | 22,694,741 | 13,124,516 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,763,361 | 3,520,242 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 18,364,080 | 18,371,688 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 31,254,009 | 31,254,009 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Total de Activos Circulantes | 72,312,830 | 62,750,213 | Total de Pasivos Circulantes | 3,763,361 | 3,520,242 |
| <i>Activo No Circulante</i> | | | <i>Pasivo No Circulante</i> | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 23,639,322 | 23,639,322 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 39,478,697 | 39,285,082 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 1,100,270 | 1,100,270 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 0 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total de Pasivos No Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total del Pasivo | 3,763,361 | 3,520,242 |
| Total de Activos No Circulantes | 64,218,289 | 64,024,674 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Total del Activo | 136,531,119 | 126,774,887 | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | 981,880 | 981,880 |
| | | | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 981,880 | 981,880 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 131,785,878 | 122,272,765 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 9,515,378 | 7,492,138 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 87,107,581 | 79,617,708 |
| | | | 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 | 132,767,758 | 123,254,645 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 136,531,119 | 126,774,887 |

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

Dr. Manuel Camacho Higareda
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
Director Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2020
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

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

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|--|--------------|------------------|---|------------------|------------|
| ACTIVO | 7,608 | 9,763,840 | PASIVO | 243,119 | 0 |
| Activo Circulante | 7,608 | 9,570,225 | Pasivo Circulante | 243,119 | 0 |
| Efectivo y Equivalentes | 0 | 9,570,225 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 243,119 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 7,608 | 0 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 0 | 193,615 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Pasivo No Circulante | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 193,615 | 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 | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 9,513,113 | 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 | 9,513,113 | 0 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 2,023,240 | 0 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 7,489,873 | 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

 Dr. Manuel Camacho Higareda
 Director General

 Lic. René David Alonso Hernández
 Director Administrativo

Cuenta Pública 2020
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

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

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 = (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | 126,774,887 | 165,176,981 | 155,420,749 | 136,531,119 | 9,756,232 |
| Activo Circulante | 62,750,213 | 164,983,366 | 155,420,749 | 72,312,830 | 9,562,617 |
| Efectivo y Equivalentes | 13,124,516 | 85,077,287 | 75,507,062 | 22,694,741 | 9,570,225 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 18,371,688 | 79,897,624 | 79,905,232 | 18,364,080 | -7,608 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 31,254,009 | 8,455 | 8,455 | 31,254,009 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 64,024,674 | 193,615 | 0 | 64,218,289 | 193,615 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 23,639,322 | 0 | 0 | 23,639,322 | 0 |
| Bienes Muebles | 39,285,082 | 193,615 | 0 | 39,478,697 | 193,615 |
| Activos Intangibles | 1,100,270 | 0 | 0 | 1,100,270 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Dr. Manuel Camacho Higareda
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
Director Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2020
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(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 | | | 3,520,242 | 3,763,361 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 3,520,242 | 3,763,361 |

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

Dr. Manuel Camacho Higareda
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
Director Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2020
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: _____

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala

| Concepto | 2020 | 2019 | Concepto | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 79,783,557 | 76,723,808 | Origen | 0 | 0 |
| Impuestos | 0 | 0 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 | Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | | | |
| Productos de Tipo Corriente | 4,786 | 128,952 | Aplicación | 193,615 | 7,509,164 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 825,430 | 3,780,105 | Bienes Muebles | 193,615 | 127,534 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 | Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 7,381,630 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 72,814,751 | | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas | 78,953,341 | 0 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -193,615 | -7,509,164 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 0 | | | |
| Aplicación | 70,019,717 | 69,231,670 | Fuero de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Servicios Personales | 45,468,939 | 46,547,837 | Origen | 0 | 6,988,795 |
| Materiales y Suministros | 4,424,138 | 3,891,979 | Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Servicios Generales | 17,842,114 | 18,791,854 | Interno | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | Externo | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0 | 0 | Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 6,988,795 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | | | |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | Aplicación | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 | Interno | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | Externo | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 | Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | | | |
| Participaciones | 0 | 0 | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | 6,988,795 |
| Aportaciones | 0 | 0 | | | |
| Convenios | 0 | 0 | | | |
| Otros Aplicaciones de Operación | 2,284,526 | 0 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 9,570,225 | 6,971,769 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 9,763,840 | 7,492,138 | | | |
| | | | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | 13,124,516 | 6,152,747 |
| | | | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | 22,694,741 | 13,124,516 |

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

Dr. Manuel Camacho Hígarada
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
Director Administrativo

Informe de Pasivos Contingentes

1. Se informa que está pendiente un laudo por demanda laboral por concepto de indemnización y/o liquidación de la siguiente persona:

Francisco Sánchez Fernández

2. Se está en proceso de trámite por concepto de aportaciones de seguridad social ante el ISSSTE o IMSS, cualquiera que tenga la infraestructura para dar los empleados del ICATLAX el servicio de seguridad social y atención médica.

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

Dr. Manuel Camacho Higareda
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
Director Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. No se tienen Fondos con afectación específica.

Inversiones Financieras a corto plazo:

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

Bancos

| | | |
|---|--------------------|---------------------|
| Santander Ingresos P x cuotas de recuper 2015 | cuenta 65504790719 | \$ 123,231 |
| Santander Ingresos P x cuotas de recuper 2018 | cuenta 65506800487 | \$ 73,197 |
| Santander Ingresos P x cuotas de recuper 2019 | cuenta 65507318583 | \$ 2,649,633 |
| Santander Ingresos P x cuotas de recuper 2020 | cuenta 65508029672 | \$ 585,940 |
| Bancomer Recurso Federal 2015 | cuenta 0197955928 | \$ 106,610 |
| Bancomer Recurso Federal 2016 | cuenta 0103388611 | \$ 452,907 |
| Bancomer Recurso Federal 2017 | cuenta 0109950575 | \$ 29,388 |
| Santander Recurso Federal 2018 | cuenta 65506505360 | \$ 769 |
| Santander Recurso Federal 2019 | cuenta 65507177823 | \$ 391,408 |
| Santander Recurso Federal 2020 | cuenta 65507875837 | \$ 4,619,879 |
| Santander Recurso Estatal 2015 | cuenta 65504790736 | \$ 27,992 |
| Santander Recurso Estatal 2016 | cuenta 65505373330 | \$ 68,754 |
| Santander Recurso Estatal 2018 | cuenta 65506505465 | \$ 1,167,232 |
| Santander Recurso Estatal 2019 | cuenta 65507178357 | \$ 4,721,036 |
| Santander Recurso Estatal 2020 | cuenta 65507875914 | \$ 7,529,021 |
| Bancomer Remanente Ejercicios Ants. | cuenta 0189167900 | \$ 47,074 |
| Santander Gasto corriente 2015 | cuenta 65504790767 | \$ 39,334 |
| Santander Gasto corriente 2016 | cuenta 65505373313 | \$ 35,326 |
| Santander Gasto corriente 2017 | cuenta 65505988523 | \$ 25,989 |
| Total Bancos | | \$22,694,720 |

Se recibe en el mes de enero de 2020 la ministración federal que corresponde al apartado D del anexo de ejecución 2019 por concepto de política salarial por la cantidad de 1,626,613.14 pesos.

Se apertura cuenta bancaria para recibir los recursos federales del ejercicio 2020, en el mes de marzo del año en curso se recibieron las ministraciones de los meses de enero y febrero, por la cantidad de \$7,472,286.00 y en abril se recibieron las ministraciones de marzo y abril por la cantidad de \$7,614,947.00

Se reciben los ingresos propios por concepto de Ingresos por Venta de bienes y servicios por las ministraciones recibidas de cuotas de recuperación que el mismo Instituto tramita y que el Gobierno del Estado recauda y nos lo transfiere en la cuenta bancaria de las ministraciones estatales de los meses: Enero \$118,025.00; febrero 161,257.00; marzo por 146,175.00; abril por \$10,475.00 pesos; mayo por \$16,000.00; junio \$163,450; de julio \$ 65,800.00; de agosto \$48,875.00; de septiembre \$18,500.00 pesos; de octubre \$55,350.00 pesos; de noviembre \$18,198.00 y de diciembre \$3,325.00 pesos

En el mes de agosto se realiza el reintegro a la Federación de las cantidades de \$1,532,524.35 correspondiente a la política salarial del ejercicio 2018 pero depositada en el ejercicio 2019, así como la cantidad de \$568,037.27 del proveedor mencionado con antelación por no haber ejercido el recurso.

En el mes de diciembre de 2020 se recauda el ingreso federal correspondiente al apartado D y F de política salarial 2020 e incremento del 1 al 3 por ciento por las cantidades de \$1,496,239.80 y \$555,516.00 pesos respectivamente, que serán dispersados al personal en el mes siguiente.

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

2. Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:

| Persona o Institución | 90 días | 180 días | menor o igual a 365 | mayor a 365 | Total |
|--|-----------|----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa | | | | 18,167,942 | 18,167,942 |
| Maricela Cuapio Cote | | | | 115,000 | 115,000 |
| Julio Raúl García Ruiz | | | | 20,782 | 20,782 |
| Felipe Flores Hernández | | | | 911 | 911 |
| Heriberto Morales Atonal | | | | 2,000 | 2,000 |
| Juan Daniel Navarro Jiménez | | | | 15,000 | 15,000 |
| Juan Pablo Valencia Chumacero | | | | 6,000 | 6,000 |
| José Luis Lara Hernández | | | | 2,000 | 2,000 |
| Comisión Federal de Electricidad | 63 | | | | 63 |
| Patricia González Pérez | | | | 22,728 | 22,728 |
| Total Deudores Diversos | 63 | | | 18,352,363 | 18,352,426 |

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

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

| | 90 días | 180 días | menor o igual a 365 | mayor a 365 | Total |
|--|---------|----------|---------------------|-------------|-------|
|--|---------|----------|---------------------|-------------|-------|

SECTOR PARAESTATAL

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Anticipos a Proveedores por Bienes o Servicios | | |
| Miguel Benítez Rivera | 58 | 58 |
| Anticipos a Proveedores por Bienes Inmuebles y Muebles | | |
| José Mariano García Reding | 167,620 | 167,620 |
| Instituto Tlaxcal de la Infraestructura Física Educativa | 2,802,905 | 2,802,905 |
| Anticipo a contratistas por obra pública | | |
| Instituto Tlaxcal de la Infraestructura Física Educativa | <u>28,283,426</u> | <u>28,283,426</u> |
| Total Derechos a recibir | 31,254,009 | 31,254,009 |

Se otorgó un anticipo desde febrero 2015 al proveedor José Mariano García Reding por la adquisición de un sistema de control escolar a implantarse en las Unidades de Capacitación y hasta el momento el producto entregado por parte del proveedor no es a satisfacción de las necesidades del Instituto por lo que se ha turnado el caso al Departamento Jurídico.

En el mes de diciembre 2015 se firmaron dos convenios con el ITIFE para la ejecución de Recursos de ejercicios anteriores uno es la de construcción y equipamiento de un aula de Mecatrónica en la Unidad de Capacitación de Huamantla con un importe total de \$17,510,000. y el Segundo es la Construcción de la Unidad de Capacitación en Yauhquemehcan en un predio adquirido recientemente; este convenio tiene un valor de \$14,420,000, y en el mes de noviembre 2016 dicho Instituto reintegró por estos dos conceptos la cantidad de \$3,646,574. por lo cual aparecen en este rubro pendiente de recibir las obras y adquisiciones y efectuar registro contable. Así como se realizó la transferencia en agosto 2016 por la parte estatal del convenio de colaboración Federal-Estatal Modalidad B y C para el equipamiento de las Unidades de Capacitación por la cantidad de \$2,802,905.00 al Instituto mencionado.

Se 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, quedando pendiente los 58.00 pesos que se le dio de más.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| | | | | |
|----|--|---------------------|--|---------------------|
| 8. | Relación de Bienes Muebles: | | Relación de Bienes Inmuebles: | |
| | Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Computo | \$13,322,332 | Terrenos | \$11,250,000 |
| | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ 112,392 | Edificio no habitacional en bien propio en Chiautempan | \$ 1,117,946 |
| | Equipo de Transporte | \$ 6,488,172 | Edificio no habitacional en bien propio en Yauhquemehcan | |
| | Maquinaria, Herramientas y Accesorios | <u>\$19,555,801</u> | Área de Adiestramiento de Operación de Transporte | <u>\$ 6,492,276</u> |
| | Suma Bienes Muebles | \$39,478,697 | Aula Gastronómica en Chiautempan | \$ 4,085,750 |
| | | | Fosa Séptica y Pozo de Absorción en Chiautempan | <u>\$ 693,350</u> |
| | | | Suma Bienes Inmuebles | \$23,639,322 |

No se reportan montos de depreciación, ni tampoco tasas aplicadas ni criterios de aplicación; En el caso del estado en que se encuentran dichos activos se menciona que existen bienes en buen, regular y mal estado. El valor de registro es conforme al Valor Histórico Original o Valor de Adquisición y/o valor de reposición. Se concluyeron las obras: la ampliación y rehabilitación de Aula Gastronómica en la Unidad de Capacitación de Chiautempan. Así como la elaboración de una cisterna y pozo de absorción en la misma Unidad de Capacitación.

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

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

11. No se tuvieron otros activos.

Pasivo

1. Relación de cuentas y documentos por pagar:

| Proveedores por pagar a corto plazo | 90 días | 180 días | menor o igual a 365 | mayor a 365 | total |
|--|------------------|-----------------|----------------------------|--------------------|------------------|
| Pago nómina pendiente de pago por política salarial 20 | 2,272,973 | | | | 2,272,973 |
| Gastos Médicos al personal pend de pago | 192 | | | | 192 |
| Banco Santander México SA | 981 | | | | 981 |
| Mario Bañuls Rodríguez | 43,363 | | | | 43,363 |
| Ruth Iraiz Cueva Rodríguez | 46,650 | | | | 46,650 |
| Retenciones de salarios y asimilados | 663,038 | | | | 663,038 |
| Retenciones de IVA por servicios de Capacit | 286,127 | | | | 286,127 |
| Retenciones de 10% por Servicios Profes | 268,243 | | | | 268,243 |
| Impuesto Estatal del 3% sobre Nóminas | 180,675 | | | | 180,675 |
| Maximino Hernández | <u>1,119</u> | | | | <u>1,119</u> |
| Total | 3,763,361 | | | | 3,763,361 |

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

SECTOR PARAESTATAL

Para lo que corresponde al procedimiento de pago de nomina por concepto de política salarial del ejercicio 2020, conforme a los anexos D y F que forman parte integrante del anexo de ejecución del mismo ejercicio se pagaran dentro del siguiente mes de año 2021, ya que al momento del cierre solo se devengaron.

2. No aplican para el caso de Provisiones.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Relación de Ingresos de Gestión:

| | | |
|--|----|---------------------|
| Productos de Tipo Corriente | \$ | 16,441 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | \$ | 825,430 |
| Participaciones del Estado | | \$29,669,310 |
| Convenios de Recursos Federales | | <u>\$49,284,031</u> |
| Total Ingresos de Gestión | | \$79,795,212 |

Se desglosa el concepto de Ingresos por Venta de bienes y servicios por las ministraciones recibidas de cuotas de recuperación que el mismo Instituto tramita y que el Gobierno del Estado recauda y nos lo transfiere de los meses: Enero \$118,025.00; febrero 161,257.00; marzo por 146,175.00; abril por \$10,475.00 pesos; mayo por \$16,000.00; junio \$163,450; de julio \$ 65,800.00; de agosto \$48,875.00; de septiembre \$18,500.00 pesos; de octubre \$55,350.00 pesos; de noviembre \$18,198.00 y de diciembre \$3,325.00 pesos.

Se registra en el mes de enero de 2020 la ministración federal que corresponde al apartado D del anexo de ejecución 2019 por concepto de política salarial por la cantidad de 1,626,613.14 pesos como una ampliación al presupuesto del ejercicio 2020.

Se menciona que en el mes de marzo se recibieron las ministraciones federales de los meses de enero y febrero, por la cantidad de 7,472,286.00 y en abril se recibieron las ministraciones de marzo y abril por la cantidad de \$7,614,947.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Relación de las cuentas de gastos de funcionamiento:

Servicios Personales:

| | | |
|---|--------------------------|---------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | Sueldos al personal | \$ 31,515,920 |
| Remuneraciones adicionales y Especiales | Prestaciones al personal | \$ 13,109,547 |

Servicios Generales:

| | |
|--|--------------|
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | \$15,024,829 |
|--|--------------|

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

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 | \$ 9,515,378 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | Ahorro Estatal/Federal/ingresos Propios | \$ 87,107,581 |
| Rectificaciones a resultados de Ejercicios anteriores | Patrimonio | <u>\$ 35,162,919</u> |
| | | \$132,767,758 |

Afectaciones de los siguientes movimientos en la cuenta 3220 de Resultado de Ejercicios Anteriores.

Se menciona que se realizan movimientos del ejercicio 2019 por comisiones bancarias en el periodo por la cantidad de \$3,048.00 pesos.

En el periodo del segundo trimestre se cancelaron dos movimientos de devengado con recurso federal del ejercicio 2019 uno por la cantidad de \$1,532,524.35 que corresponde a política salarial del ejercicio 2018 pero depositada en el ejercicio 2019; así como el del proveedor COPREDECI SC por la cantidad de \$570,000.00 pesos con recurso federal ejercicio 2019.

En el mes de agosto se realiza el reintegro a la Federación de las cantidades de \$1,532,524.35 correspondiente a la política salarial del ejercicio 2018 pero depositada en el ejercicio 2019, así como la cantidad de \$568,037.27 del proveedor mencionado con antelación por no haber ejercido el recurso.

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:

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 22,694,720 | 13,124,495 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 21 | 21 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 22,694,741 | 13,124,516 |

| | |
|--|---------|
| 2. Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles: | |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 118,389 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 65,250 |

SECTOR PARAESTATAL

| | |
|-----------------------------|---------|
| Otros Equipos de Transporte | 9,976 |
| TOTAL | 193,615 |

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.

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 9,515,378 | 7,492,138 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | | |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | -0 | -0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | -0 | -0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | -0 | -0 |
| Partidas extraordinarias | -0 | -0 |

Se realiza la conciliación para efectos de presentación.

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

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

| Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Tlaxcala Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos) | | |
|---|--|-------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 79,795,212 |
| 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. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 79,795,212 |

| 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 2020 (Cifras en pesos) | | |
|---|---|------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$70,473,449.00 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 193,615 |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 | Mobiliario y equipo de administración | 183,639 |
| 2.4 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 |
| 2.5 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |
| 2.6 | Vehículos y equipo de transporte | 9,976 |
| 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 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | 0 |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 0 |
| 3.1 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 |
| 3.2 | Provisiones | 0 |
| 3.3 | Disminución de inventarios | 0 |
| 3.4 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |
| 3.5 | Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 |
| 3.6 | Otros Gastos | 0 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$70,279,834.00 |

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

Dr. Manuel Camacho Higareda
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
Director Administrativo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

1. No se utilizaron cuentas de orden contables.
2. Se utilizan cuentas de orden presupuestarias de Ingresos y de Egresos de manera automática en el Sistema SAACG para el ejercicio 2020 como sigue:

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Ley de ingresos estimada | 78,036,345. | 70,211,712. |
| Ley de ingresos por ejecutar | 0. | 1,626,613. |
| Modif a la Ley de ingresos estimada | 1,758,867. | 8,138,709. |
| Ley de ingresos devengada | 79,795,212. | 76,723,808. |
| Ley de ingresos recaudada | 79,795,212. | 76,723,808. |
| | | |
| Presupuesto de egresos aprobado | 78,036,345. | 70,211,712. |
| Presupuesto de egresos por ejercer | 5,122,215. | 9,076,393. |
| Modif. Al presupuesto de egresos aprobado | 1,758,867. | 8,138,709. |
| Presupuesto de egresos comprometido | 74,672,997. | 69,274,029. |
| Presupuesto de egresos devengado | 70,473,449. | 69,273,725. |
| Presupuesto de egresos ejercido | 67,928,807. | 66,799,533. |
| Presupuesto de egresos pagado | 67,928,807. | 66,799,533. |

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

Dr. Manuel Camacho Higareda
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
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 2020. Por lo tanto, esta información financiera se facilita a los usuarios de la misma, al Congreso del Estado para la fiscalización y a los ciudadanos mediante el portal de transparencia.

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social es Contribuir al desarrollo y crecimiento sustentable de la población económicamente activa del Estado de Tlaxcala, mediante el incremento en la cobertura de la capacitación para y en el trabajo.
- b) Principal actividad es Impartir cursos de capacitación para desempeñar el trabajo formal a personas mayores de 15 años que lo requieran.
- c) Ejercicio fiscal 2020.
- d) Organismo público descentralizado con Régimen jurídico y patrimonio propios.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Somos sujetos obligados a retener a los empleados el ISR de personas físicas por salarios, ISR por Honorarios asimilados a salarios, 10% retención de arrendamiento en su caso, retención de 10% de ISR y Retención de IVA por actividades profesionales; así como el entero de todos estos impuestos al SAT; presentar declaraciones mensuales informativas de operaciones con terceros, informativa anual de Retenciones de sueldos y salarios.
- f) Estructura organizacional básica consta de la Junta Directiva, un Director General, un Director Administrativo, Directores de área, Directores de Unidad de Capacitación, Jefes de Departamento, Jefes de Vinculación, Jefes de Capacitación, Jefes de oficina.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario lo cual este punto no aplica para el Instituto.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Se observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

SECTOR PARAESTATAL

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; son a costo histórico, valor razonable, mediante avalúos.
- c) Postulados básicos.
Los Postulados Básicos que el Instituto aplica son los que se encuentran establecidos dentro del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- d) No aplica la normatividad supletoria.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; Estas nuevas políticas están establecidas dentro del marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La aplicación del Manual de Contabilidad Gubernamental General y del Ente, modificación al Reglamento Interior y a los manuales de políticas y procedimientos del instituto por lo que son el Presupuesto aprobado, modificado, el comprometido, devengado, ejercido y pagado para los egresos;
 - Su plan de implementación se dio en el transcurso del ejercicio 2015 y a la fecha ya se tiene implantado el sistema contable.
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera. En ejercicios anteriores se revelaron los cambios en las políticas.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado. Este punto también ya fue cubierto en años anteriores.En este punto se informa que se realiza la cuenta pública de manera armonizada y se presenta la información contable, presupuestaria, programática y anexos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) No se tienen Activos en moneda extranjera
- b) No se tiene Pasivos en moneda extranjera
- c) No se tiene Posición en moneda extranjera
- d) No se realizaron actividades en dólares ni Tipo de cambio
- e) No se realizaron actividades en dólares ni Equivalente en moneda nacional

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

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

- a) Inversiones en valores. En el caso de la Inversiones Temporales el efecto de incremento o disminución se da de acuerdo al monto comprometido para invertir.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. No se tuvo.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. Lo cual no somos sujetos.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. Lo cual no somos sujetos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Se menciona que el análisis del comportamiento de la recaudación para en Instituto se da en función de la cantidad de cursos impartidos que se reflejan en la cuenta de y que va teniendo una tendencia constante pasando de 2014 por \$1,763,667; a 2015 por \$2,169,411; a 2016 por \$ 2,133,327, 2017 por \$ 2,152,747; en 2018 por \$2,599,198.50 y en 2019 por la cantidad de \$3,780,105.00 y en el caso de los recursos federales solo lo ministran de acuerdo al calendario establecido en el Anexo de Ejecución para este ejercicio.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. No se tiene proyección a mediano plazo.

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

Se informará lo siguiente:

- a) No se usa ningún indicador de deuda ya que el Instituto no ha contraído alguna deuda.

b) No se tiene hasta el momento alguna deuda de valor gubernamental o instrumento financiero.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

De funciones y obligaciones de los empleados por nivel jerárquico, de recepción y registro de los recursos, de aplicación y registro de los egresos establecidas en los Manuales de Procedimientos y de Organización, del proceso de alumnos egresados, de la presentación de la cuenta pública ante los Órganos revisores y de Transparencia.

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

14. Información por Segmentos

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

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

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

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

Dr. Manuel Camacho Higareda
Director General

Lic. René David Alonso Hernández
Director Administrativo