

DICTAMEN

FINANCIERO - PRESUPUESTAL

INSTITUTO TECNOLÓGICO

SUPERIOR DE TLAXCO

EJERCICIO 2018

JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO
P R E S E N T E

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018, el estado de actividades, el de variación en la hacienda pública y el de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, Normas de Información Financiera Mexicanas, y demás leyes aplicables; y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados e información financiera libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Especiales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Fundamento de la opinión con Salvedades

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Especiales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitidos por el IMCP, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

1. Como se describe en las notas a los estados financieros en su nota 3. "Bancos", los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2018 de los saldos de las cuentas bancarias son reflejo de que no se utilizan en su totalidad los recursos presupuestales recibidos en el ejercicio contable que corresponde; así también, existen cuentas bancarias con saldo contrario a su naturaleza al 31 de diciembre del 2018 y de ejercicio anteriores, lo que no refleja un saldo fiable y real disponible.
2. Como se describe en las notas a los estados financieros en su nota 7 "Resultado de Ejercicios Anteriores", los resultados de ejercicios anteriores son modificados en cada año, como consecuencia de la aplicación de los recursos que se encuentran en los saldos de bancos y como se menciona en el numeral 1, provienen de recursos presupuestales recibidos de años anteriores y del ejercicio 2018; es por ello que se modifican los resultados de ejercicios anteriores.

OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de lo mencionado en los numerales 1 y 2; de la sección de **"Fundamentos de la opinión con salvedades"** y por las observaciones que se comentan en las cedulas de observaciones del Informe de Auditoría; los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO; al 31 de diciembre del año 2018, así como el estado de actividades, las variaciones en la hacienda pública, y el de flujo de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con las Normas Especiales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, los estados e información financiera fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Instituto; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nota 2. Notas a los Estados Financieros.

Otras cuestiones

Los estados financieros del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se presentan para fines comparativos.

Atentamente



Giovani Pérez Rodríguez
Contador Público Certificado

I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
Tlaxcala, Tlaxcala; 12 de diciembre del 2019

I.G. DE MÉXICO ASESORES CORPORATIVOS, S.C.

Acerina Poniente No. 15 Colonia La Joya, Tlaxcala, Tlaxcala C.P. 90114
Tel. 01(246) 466 0826 Cel. 246 110 6799 E-mail: cpcgiovanip@hotmail.com

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
BANCOS	19,248,500	18,373,712
	<u>19,248,500</u>	<u>18,373,712</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO A RECIBIR		
DEUDORES DIVERSOS	10	
OTROS DER. A REC. EFEC. O EQ. (SPE)	1,082	1,395
	<u>1,072</u>	<u>1,395</u>
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	19,249,572	18,375,107
ACTIVO NO CIRCULANTE		
BIENES INMUEBLES E MUEBLES		
BIENES INMUEBLES	21,762,918	21,762,918
BIENES MUEBLES	24,163,896	22,638,286
ACTIVOS INTANGIBLES	602,961	602,961
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	46,529,775	45,004,165

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271
Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com
www.itstlaxco.edu.mx



TOTAL DE ACTIVOS

65,779,347

63,379,272

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

REMUNERACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

300,587

-

PROVEEDORES

20,295

-

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

19,042

61,695

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

542

-

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

158,921

627,972

TOTAL PASIVO CIRCULANTE

498,303

689,667

TOTAL DE PASIVO

498,303

689,667

PATRIMONIO

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES

34,176,721

36,114,188

DONACIONES DE CAPITAL

1,937,467

-

TOTAL DE PATIMONIO CONTRIBUIDO

36,114,188

36,114,188

PATRIMONIO GENERADO

EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

26,447,555

27,095,080

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

2,719,301

519,663

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

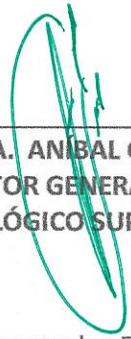
Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



RRIIL-072
Inicio: 2017-04-10
Expirar: 2021-04-10

TOTAL DEL PATRIMONIO	29,166,856	26,575,417
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	65,281,044	62,689,605
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	65,779,347	63,379,272


M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE LA GESTION		
DERECHOS	726,422	46,000
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS FEDERALES	11,821,854	10,180,746
TRANSFERENCIAS ESTATALES	12,520,681	9,986,762
RECURSOS FAPAC	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	3,807	11,956
	24,346,342	20,179,464
TOTAL INGRESOS	25,072,764	20,225,464

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTOS		
SERVICIOS PERSONALES	17,115,259	17,375,510
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,234,269	966,445
SERVICIOS GENERALES	2,003,935	2,375,452
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUE	2,000,000	27,720
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-
INVERSION PUBLICA	-	-
	22,353,463	20,745,128
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	22,353,463	20,745,128

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

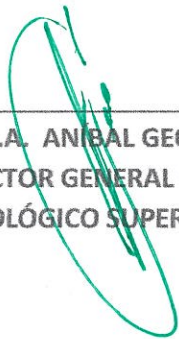
www.itstlaxco.edu.mx

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

2,719,301

-

519,664


M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27; e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO
ESTADO DE VARIACIÓN EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)

PATRIMONIO	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	36,114,188	27,095,080	62,689,605
EXCESO O DEFICIENCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES	519,663	519,663	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2,719,301	2,719,301
INVERSIONES DE ACTIVO FIJO			-
APLICACIÓN EJERCICIOS ANTERIORES	127,862		127,862
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	36,114,188	26,447,555	65,281,044

M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS EJERCICIOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(CIFRAS EN PESOS)

	2018
OPERACIONES	
DEFICIENTE DE INGRESOS SOBRE GASTOS	
SUPERAVIT DE INGRESOS SOBRE GASTOS	<u>2,719,301</u>
TOTAL	2,719,301
AUMENTO O DISMINUCION EN:	
DEUDORES DIVERSOS	
OTROS DER. A REC. EFEC. O EQ. (SPE)	313
CUENTAS POR COBRAR	<u>10</u>
	<u>322</u>
AUMENTO O DISMINUCION EN:	
REMUNERACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	300,587
PROVEEDORES	20,295
	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	42,654
	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	542
	-
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	<u>469,051</u>
	-
	<u>191,364</u>

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO

"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata"



TLAXCALA
CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2017-2021



Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco

RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,528,260
FINANCIAMIENTO	
INCREMENTO EN EL PATRIMONIO (BIENES MUEBLES E INMUEBLES)	
APLICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
DIVERSA APLICACIONES AL PATRIMONIO	127,862
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	127,862
INVERSION	
ADQUISICIONES DE MOBILIARIO Y EQUIPO	1,525,610
RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION	1,525,610
EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	874,788
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	18,373,712
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	19,248,500

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27; e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



RPHIL-072
Inicio: 2017-04-10
Expira: 2021-04-10



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO

"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata"



TLAXCALA
CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2017-2021



Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco

M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco.

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271
Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com
www.itstlaxco.edu.mx



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

1. DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD.

A. Constitución y objeto:

El Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno de Estado de Tlaxcala dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual fue constituido el 30 de marzo de 2005.

B. Objetivo:

Impartir educación de nivel superior, formar profesionales, profesores e investigadores con un sentido innovador, para que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos en la solución creativa de problemas que se presenten en la región.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los estados financieros están preparados sobre normas contables, propios de la contabilidad gubernamental, los cuales difieren con las normas de información financiera (NIF) en lo relativo a re-expresión de la información financiera y determinación de la depreciación.

Por otra parte, los Estados Financieros están formulados de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información de los estados financieros de los entes públicos.

3. BANCOS

Al 31 de diciembre del año 2018 las cuentas bancarias se resumen como siguen:

CONCEPTO	2018	2017
BANAMEX APORTACIÓN ESTATAL 2017 6312199	-63.13	624,333.46

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271
Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com
www.itstlaxco.edu.mx



BANAMEX AHORRO ESTATAL 2014 6334751	171,565.77	1,667,815.76
BANAMEX APORTACIÓN ESTATAL 2015 3460896	1,467,409.31	1,639,724.99
BANAMEX APORTACIÓN ESTATAL 2018 5539817	1,722,254.12	-
BANAMEX 856944 INGRESOS PROPIOS 2016	27,776.30	27,740.06
BANAMEX AHORRO FEDERAL 7636771	2,255,145.03	2,852,745.66
BANAMEX PRODET 7943933	715,888.67	715,888.67
BANCOMER 0194846761 FEDERAL	-8,442.60	-8,442.60
BANAMEX 576593 APORTACIÓN FEDERAL 2016	-2,809.37	-3,488.12
BANAMEX APORTACIÓN FEDERAL 2017 6087888	24,115.62	536,161.74
BANAMEX PCPD 7313359	668,838.82	668,838.82
BANAMEX APORTACIÓN FEDERAL 2018 4883662	2,081,355.22	-
BANAMEX 984160 APORTACIÓN ESTATAL 2016	513,351.92	511,849.76
BANAMEX 4158540 SEDESOL	31,283.25	98,334.07
BANAMEX 8085546 PRODEP	595,349.09	25,943.60
BANAMEX 8170318 EXPOCIENCIAS	11,003.43	-
BANAMEX INGRESOS PROPIOS 8364244	118,673.32	118,673.32
BANAMEX SEGURO COLECTIVO 1315937	200.07	1,179.57
BANAMEX BECAS A MADRES SOLTERAS 8430069	21,041.55	63,000.00
BANAMEX FDO. ADMÓN. (IMPUESTOS) 6244268	1,150.51	
BANAMEX REMANENTES EJERCICIO ANTERIORES 7042731	8,833,413.23	8,833,413.23
TOTAL	19,248,500.13	18,373,711.99

Las disponibilidades al 31 de diciembre del año 2018, corresponden a los sobrantes presupuestales de años anteriores.

4. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

CONCEPTO	2018	2017
DEUDORES DIVERSOS	-10	-
OTROS DER. A REC. AFEC O EQ. (SPE)	1,081.53	1,394.65
TOTAL	1,071.53	1,394.65

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels: 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



5. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En el año 2018 se hicieron adquisiciones por la cantidad de \$1,525,610; que se analiza como sigue:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	45,004,165	1,525,610	46,529,775

6. FONDO DE ADMINISTRACIÓN A CUENTA DE TERCEROS.

El saldo más importante que se tiene por cubrir al 31 de diciembre del año 2018 corresponde al impuesto retenido por sueldos y salarios por la cantidad de \$ 115,130.76

CONCEPTO	2018	2017
RETENCIÓN DE IVA	20,386.66	62,386.66
BECAS A MADRES SOLTERAS	21,000.00	63,000.00
I.S.R. RETENIDO	115,130.76	627,543.77

7. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, presenta en la cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio un saldo neto por cantidad de \$ 26,447,555.00 cuyo importe se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 DE LA CUENTA RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		27,095,080
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017		- 519,663
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 DE LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,447,555	26,575,417



La diferencia es por la cantidad de \$127,862 a causa de los movimientos a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

8. INGRESOS

Los ingresos recibidos por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco durante el año 2018 fueron por la cantidad de \$25,072,764 que se analiza como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
TRANSFERENCIAS FEDERALES	11,821,854	10,180,746
TRANSFERENCIAS ESTATALES	12,520,681	9,986,762
DERECHOS	726,422	46,000
INGRESOS FINANCIEROS	3,807	11,956
TOTAL	25,072,764	20,225,464

9. EGRESOS

Los egresos ejercidos por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco durante el ejercicio 2018, fueron por la cantidad de \$22,353,463; que se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	17,115,259	17,375,510
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,234,269	966,445
SERVICIOS GENERALES	2,003,935	2,375,452
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES	2,000,000	27,720
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-
TOTAL	22,353,463	20,745,127

M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: it_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



RDHIL-072
Inicio: 2017-04-10
Expira: 2021-04-10

JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO
P R E S E N T E

Hemos examinado los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, así como la conciliación contable presupuestal de gastos del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO, que se acompañan, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018, están preparados y presentados de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe. Los estados presupuestales y las aseveraciones son responsabilidad de la Administración del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestro examen.

Nuestro examen, fue realizado de acuerdo con las Normas para Atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y, por lo tanto, incluyo la revisión, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras de los estados de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, de conformidad con la Normatividad Gubernamental emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados analíticos antes mencionados presentan, en todos los aspectos importantes el resultado del ejercicio presupuestal, las variaciones respecto del presupuesto y la adecuada conciliación de los gastos presupuestales del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018, están preparados y presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe.

Atentamente


Giovani Pérez Rodríguez
Contador Público Certificado
I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
Tlaxcala, Tlaxcala; 12 de diciembre del año 2019

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL

DE INGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

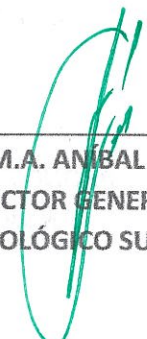
	PRONOSTICO ANUAL	MODIFICACIONES DISMINUCION	AUMENTO	TOTAL ANUAL	%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO					
FEDERAL PARA:					
INGRESOS PROPIOS Y NORMALES DEL					
INSTITUTO	24,108,933	-	233,602	24,342,535	97%
ESTATAL PARA:					
INGRESOS PROPIOS Y NORMALES DEL					
INSTITUTO					0%
SUMA	24,108,933	-	233,602	24,342,535	97%
INGRESOS PROPIOS					
DERECHOS		-	726,422	726,422	3%
SUMA	-	-	726,422	726,422	3%

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 412 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx

TOTAL INGRESOS	24,108,933	-	960,024	25,068,957	100%
-----------------------	-------------------	----------	----------------	-------------------	-------------



M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL

DE EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	PRONOSTICO ANUAL		MODIFICACIONES AUMENTO DISMINUCIÓN	TOTAL ANUAL	%
EGRESOS POR CONCEPTO DE:					
SERVICIOS PERSONALES	19,474,401	-	2,359,143	17,115,258	72%
MATERIALES Y SUMINISTROS	891,392	393,747	50,870	1,234,269	5%
SERVICIOS GENERALES	1,743,140	652,613	388,934	2,006,819	8%
TRANSFERENCIAS	2,000,000	-	-	2,000,000	8%
SUMA	24,108,933	1,046,360.00	2,798,947.00	22,356,346.00	94%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	1,525,610	-	1,525,610	6%
TOTAL EGRESOS	24,108,933	2,571,970	2,798,947	23,881,956	100%

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx





EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO

"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata"



TLAXCALA
CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2017-2021



Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco

M.A. AMBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels: 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx





INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL

INGRESOS PRESUPUESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES:		
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO FEDERAL	24,342,535	
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA	-	
INGRESOS PROPIOS	726,422	
TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS		25,068,957

TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS DEL

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



RPRII-072
Inicio: 2017-04-10
Expira: 2021-04-10



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO

"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata"



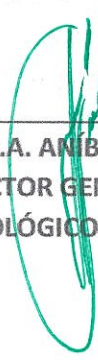
TLAXCALA
CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2017-2021



Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

25,072,764


M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL
GASTOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
GASTOS PRESUPUESTALES:		
SERVICIOS PERSONALES	17,115,258	
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,234,269	
SERVICIOS GENERALES	2,006,819	
TRANSFERENCIAS	2,000,000	
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,525,610	
TOTAL DE GASTOS PROGRAMADOS		23,881,956

TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018 **22,353,463**

M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271
Tels. 241 412 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com
www.itstlaxco.edu.mx

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL

DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	SALDOS FINALES	
	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS	25,068,957	
GASTO PRESUPUESTALES EJERCIDOS	23,881,956	
SUPERAVIT PRESUPUESTAL		1,187,001
MAS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE GASTOS PRESUPUESTALES		
CONTRA LOS GASTOS DEL ESTADO DE VARIACIONES		1,532,300
MENOS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES		
CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE VARIACIONES		-

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO

"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata"



TLAXCALA
CONSTRUIR Y CRECER JUNTOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2017-2021



Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

2,719,301

M.A. ANIBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271

Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com

www.itstlaxco.edu.mx



RPIL-072
Inicio: 2017-04-10
Expira: 2021-04-10

ASEVERACIONES DEL ENTE PÚBLICO

Tlaxcala, Tlaxcala; a 12 de diciembre del 2019

Giovani Pérez Rodríguez
Contador Público Certificado
Representante Legal de I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.
P R E S E N T E

Entregamos a usted este anexo que contiene nuestras ASEVERACIONES con relación a su revisión a los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto efectuado por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018, con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados presupuestales están preparados y presentados con las aseveraciones que se mencionan en este Anexo y a la evidencia que las soporta.

Confirmamos que somos responsables de la confiabilidad de las afirmaciones realizadas por el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO, en cuanto al cumplimiento con los lineamientos establecidos en las Normas y Políticas para el ejercicio del gasto público emitidas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, para el manejo y control del presupuesto.

Corroboramos a ustedes, las siguientes ASEVERACIONES hechas en el curso de su revisión:

1. El presupuesto de ingresos y egresos inicial que le entregamos, correspondiente al año 2018, están autorizados por la Junta Directiva.
2. Los estados presupuestales anteriormente mencionados están razonablemente presentados, de conformidad con la normatividad emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala, para el manejo y control presupuestal.
3. Afirmamos que contamos con la documentación, información, procedimientos y sistemas que enseguida se menciona y los hemos puesto a su disposición:
 - a) Procedimientos escritos para el manejo, control y registro de las operaciones presupuestales, aprobadas por la Secretaría de Finanzas, Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado Tlaxcala y Órgano de Fiscalización del Congreso del Estado.
 - b) Sistema contable, que permite registrar, identificar y clasificar las operaciones presupuestales.

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271
Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com
www.itstlaxco.edu.mx

- c) Procedimientos para definir los límites de autorización presupuestal para ejercer el presupuesto autorizado, así como para efectuar transferencias entre capítulos de gasto.
- d) Procedimientos que aseguran que:
 - I. Las erogaciones presupuestales, corresponden a conceptos y partidas incluidas en el presupuesto inicial.
 - II. La información presupuestal es preparada en forma oportuna y confiable y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - III. Se efectúan conciliaciones bimestrales del ejercicio del gasto entre la información contable y presupuestal.
- e) El superávit presupuestal del ejercicio 2018, es por la cantidad de \$2,719,301.00
- f) Los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto muestran:
 - I. El importe del presupuesto original asignado al ejercicio.
 - II. El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
 - III. El importe de las variaciones en valores y porcentajes por conceptos y capítulos.
- g) En relación con las erogaciones y pagos efectuados en el capítulo 1000 "Servicios Personales" el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO, cumple con lo siguiente:
 - I. La estructura orgánica cuenta con la autorización de la Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado de Tlaxcala.
 - II. Los pagos de las remuneraciones a favor del personal adscrito al INSTITUTO, los realiza directamente mediante transferencias electrónicas y cheques expedidos a favor de cada beneficiario.
 - III. El ejercicio del gasto por concepto de Servicios Personales comprende el establecimiento de compromisos a través de la expedición y autorización de nombramientos y asignación de remuneraciones, a través contratos individuales de trabajo.
- h) La inversión en bienes de activo fijo los adquiere directamente el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO.



4. La evidencia que soporta el ejercicio presupuestal del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018, corresponde de la siguiente manera.

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido
Ingresos Presupuestales	24,108,933	25,068,957	25,072,764
Egresos Presupuestales	24,108,933	23,881,956	22,353,463
Excedente o Déficit Presupuestal	0	0	2,719,301

5. Entendemos que su revisión fue realizada de acuerdo con las Normas para Atestiguar, emitidas por la Comisión de Normas y Procedimientos de Auditoría del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., y que por lo tanto, fue realizada con el propósito de expresar una opinión sobre los estados analíticos de ingresos presupuestales y presentarlos de acuerdo a nuestras aseveraciones, y de que los procedimientos aplicados para examinar la evidencia que las soporta, y la evaluación del cumplimiento de los criterios establecidos en la NORMATIVIDAD y LEGISLACIÓN para el control y manejo presupuestario se limitaron a los contenidos en la Guía de Procedimientos de Auditoría Aplicables en Revisión del Ejercicio Presupuestal de Entes Públicos emitida por Instituto Mexicano de contadores Públicos A.C., y a aquellos que ustedes consideraron necesarios con ese propósito.

M.A. ANÍBAL GEORGE HARO
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

Predio Cristo Rey Ex Hacienda de Xalostoc s/n, Tlaxco, Tlaxcala C.P. 90271
Tels. 241 41 2 31 15 o 241 4 96 60 27, e-mail: dir_tectlaxco@hotmail.com
www.itstlaxco.edu.mx

