

**DICTAMEN**  
**FINANCIERO-PRESUPUESTAL**

**INSTITUTO TECNOLÓGICO**  
**SUPERIOR DE TLAXCO**

**EJERCICIO 2016**

**INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR DE TLAXCO**

19 DIC 2017  
10:00 hrs  
**RECIBIDO**

## **Junta Directiva del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco**

### **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 2016, el estado de resultados el de variación en el capital contable y el de flujos de efectivo correspondiente 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 el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Una auditoria con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha valoración del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y representación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean observados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas contables aplicadas y de razonabilidad de las estimaciones contables realizadas

por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### **Fundamento de la opinión con Salvedades**

1. Como se describe en las Notas a los Estados Financieros en su Nota 3. “Bancos e Inversiones”, los recursos disponibles al 31 de diciembre del 2016 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.
2. Como se describe en la Notas a los Estados Financieros en su Nota 10 “Resultado del ejercicio y de Ejercicios Anteriores”, los saldos de resultados de ejercicios anteriores son modificados cada año, como consecuencia de la aplicación de los recursos que se encuentran en los saldos de bancos y que como se menciona en el párrafo 1, provienen de recurso presupuestales recibidos de años anteriores y del ejercicio 2016; es por ello que modifican los resultados de ejercicios anteriores.

En mi opinión, excepto por los posibles efectos de lo mencionado en el párrafo 1 y 2 de la sección de “Fundamento de la opinión con Salvedades” y por las observaciones que se comentan en las cédulas de observaciones; 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 2016, así como los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable, y los flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con las Normas Especiales de Información Financiera Gubernamental.

**Otras cuestiones**

Los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, también fueron auditados por la firma Contadores Públicos y Asesores Flores, y Cia; S.C., con base en Normas Internacionales de Auditoria.

Atentamente



Giovani Pérez Rodríguez

Contador Público Certificado

I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.

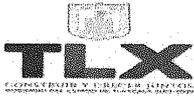
Tlaxcala, Tlaxcala; 28 de noviembre del 2017

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: cpcgiovani@hotmai.com

SEP

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



Tecnológico Nacional de México  
Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco



"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Año de Domingo Arenas Pérez"

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

<b>ACTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
BANCOS	21,389,609	22,273,016
INVERSIONES	21,389,609	22,273,016
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO A RECIBIR</b>		
DEUDORES DIVERSOS	-	83,391
OTROS DER. A REC. EFEC. O EQ. (SPE)	576	195
	576	83,586
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>21,390,185</b>	<b>22,356,602</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>		
BIENES MUEBLES	23,220,315	23,149,768
BIENES INMUEBLES	21,762,917	21,762,917
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>44,983,232</b>	<b>44,912,685</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>66,373,417</b>	<b>67,269,287</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P.	-	331,876
PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	-	92,653
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	58,376	64,261
ACREEDORES DIVERSOS	34,066	45,379
FONDO DE ADMINISTRACIÓN A TERCEROS	90,894	341,556
	183,336	875,725
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>183,336</b>	<b>875,725</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO GENERADO</b>		
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	36,114,188	38,369,822
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,691,087	22,842,843
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,384,806	5,180,896
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>66,190,081</b>	<b>66,393,562</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>66,373,417</b>	<b>67,269,287</b>

C.P. ANÍBAL GEORGE HARO  
DIRECTOR DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ  
SUBDIRECTORA  
DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

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, Carretera Federal Apizaco - Tlaxco, C.P. 90271  
Tlaxco, Tlax. Tels. 01 (241) 412 31 15 6 01 (241) 412 31 25 e-mail: dir\_dtlatxco@tecmm.mx

www.itstlaxco.edu.mx



SEP

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



Tecnológico Nacional de México  
Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco

“2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Año de Domingo Arenas Pérez”



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE LA GESTION</b>		
DERECHOS	295,804	1,060,927
OTROS DERECHOS	3,704,365	6,546,544
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
TRANSFERENCIAS FEDERALES	14,652,745	14,867,800
TRANSFERENCIAS ESTATALES	8,503,822	7,765,964
RAMO XXXIII	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	334,628	127,431
	23,491,195	22,761,195
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>27,491,364</b>	<b>30,368,666</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTOS</b>		
SERVICIOS PERSONALES	17,656,910	14,838,204
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,374,042	1,203,946
SERVICIOS GENERALES	5,747,662	9,144,478
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB	327,944	1,142
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-
INVERSION PUBLICA	-	-
	25,106,558	25,187,770
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>25,106,558</b>	<b>25,187,770</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2,384,806</b>	<b>5,180,896</b>

**C.P. ANÍBAL GEORGE HARO**  
**DIRECTOR DEL INSTITUTO**  
**TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**

**C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ**  
**SUBDIRECTORA**  
**DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

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, Carretera Federal Apizaco - Tlaxco, C.P. 90271  
Tlaxco, Tlax. Tels. 01 (241) 412 31 15 6 01 (241) 412 31 25 e-mail: dir\_dtlaxco@tecnm.mx

www.itstlaxco.edu.mx



**II:30 INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

	PATRIMONIO	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	<b>38,369,822</b>	<b>22,842,843</b>	<b>5,180,896</b>	<b>66,393,562</b>
EXCESO O DEFICIENCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES		5,180,896 -	5,180,896	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			2,384,806	2,384,806
INVERSIONES DE ACTIVO FIJO	- 2,255,634			- 2,255,634
APLICACIÓN	- -	332,653		- 332,653
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>36,114,188</b>	<b>27,691,087</b>	<b>2,384,806</b>	<b>66,190,081</b>

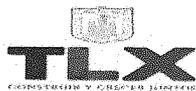
**C.P. ANIBAL GEORGE HARO**  
**DIRECTOR DEL INSTITUTO**  
**TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**

**C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ**  
**SUBDIRECTORA**  
**DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

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.

SEP

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



Tecnológico Nacional de México  
Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

“2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Año de Domingo Arenas Pérez”

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

	<u>2016</u>
<b>OPERACIONES</b>	
EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	2,384,806
<b>TOTAL</b>	<b>2,384,806</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCION EN:</b>	
DEUDORES DIVERSOS	83,391
OTROS DER. A REC. EFEC. O EQ. (SPE)	-
	<b>381</b>
	<b>83,010</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCION EN:</b>	
SERVICIOS PERSONALES POR PAG. A C.P.	-
PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	331,876
RET. Y CONT. POR PAGAR A C.P.	-
ACREEDORES DIVERSOS	92,653
FONDO DE ADMINSTRACION A TERCEROS	-
	5,885
	11,313
	250,662
<b>RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACIÓN</b>	<b>1,775,427</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	
APORTACIONES AL PATRIMONIO	
DIVERSAS APLICACIONES AL PATRIMONIO	-
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	332,653
	-
	<b>332,653</b>
<b>INVERSION</b>	
ADQUISICION DE MOBILIARIO Y EQUIPO	-
OTRAS APLICACIONES	2,340,816
RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION	-
	14,635
	<b>2,326,181</b>
<b>EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES</b>	
AUMENTO	-
SALDO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	883,407
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	22,273,016
	<b>21,389,609</b>
	<b>21,389,609</b>

C.P. ANÍBAL GEORGE HARO  
DIRECTOR DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ  
SUBDIRECTORA  
DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

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, Carretera Federal Apizaco - Tlaxco, C.P. 90271

Tlaxco, Tlax. Tels. 01 (241) 412 31 15 ó 01 (241) 412 31 25 e-mail: dir\_dtlatxco@tecnm.mx

www.itstlaxco.edu.mx



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

#### 1. DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD.

##### A. Constitución:

El Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco es un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado de Tlaxcala con personalidad jurídica y patrimonio propios, que nace el 11 de noviembre del 2004 siendo su creación oficial bajo la publicación en el diario oficial No. 9 de fecha 30 de marzo de 2005.

El 3 de octubre de 2005, se nombra al primer Director de este instituto, siendo el M.C. Alejandro Palma Suarez, al primero de febrero de 2011 es nombrado como nuevo Director General al C.P. Anibal George Haro.

El 5 de diciembre de 2006 se instala la Primera Junta directiva que es el máximo órgano de gobierno con la finalidad de llevar la transparencia y manejo de los recursos enfocados al único fin de dar educación de calidad al entorno regional

##### B. Objetivo:

De acuerdo al Art. 2 del Decreto de Creación No. 9, fracción I y II establece que el objeto del Instituto es Impartir e impulsar la educación superior tecnológica, realizar investigación científica y tecnológica en la entidad que contribuya a elevar la calidad académica, vinculada con el sector productivo.

#### 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los estados financieros se preparan de con base a las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los estados financieros están preparados sobre normas contables, propias 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 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 E INVERSIONES

Al 31 de diciembre del año 2016 las cuentas bancarias y las de inversión en valores se presentan los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
Bancos/ Tesorería	21,389,609	13,317,641
Inversión Banamex 7042731		8,955,375
<b>Total</b>	<b>21,389,609</b>	<b>22,273,016</b>

Las disponibilidades de efectivo y bancos al 31 de diciembre del año 2016, corresponden a recursos recibidos de la Federación y del Gobierno del Estado de Tlaxcala no utilizados o aplicados a los programas autorizados por la junta directiva del Instituto en el año 2016 y años anteriores.

### 4. DEUDORES DIVERSOS

Al 31 de diciembre del año 2016, el saldo de esta cuenta está representado por Otros der. A rec Afec o eq. (Subsidio para el Empleo)

Concepto	2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	81,843
Deudores Diversos	0	1,547
Otros der. A rec. Afec o eq. (SPE)	576	195
<b>Total</b>	<b>576</b>	<b>85,600</b>

### 5. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Al 31 de diciembre del 2016, Bienes Muebles e inmuebles presenta un saldo de:

Bienes Muebles	\$23,220,315
Bienes Inmuebles	<u>21,762,917</u>
	\$44,983,232

### 6. SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del año 2016, el Instituto tiene obligación por pagar por concepto de Servicios Personales la cantidad de \$0.00

Concepto	2016	2015
Servicios personales por pagar, a C.P.	0.00	331,876

7. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del año 2016 no tiene proveedores pendientes de pago.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

Concepto	2016	2015
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	0	-100
Karine Aline Santillana Castelán	0	35
Jose Eulalio Arroyo Hernández	0	217
Limpieza Integral Mexicana S.A. de C.V.	0	357
Chemical Guilps SA de CV	0	2,146
Tecnología Avanzada en Led, S.A. de C.V.	0	-23,583
Manuel Vásquez Cruz	0	15,106
Lucia Baez Escarcega	0	6,500
Josefina Toxqui Tecpanecatl	0	34,857
Greta Adriana Lima Zarate	0	29,285
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>64,820</b>

8. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo al 31 de diciembre del año 2016, es como sigue:

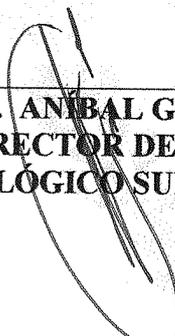
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

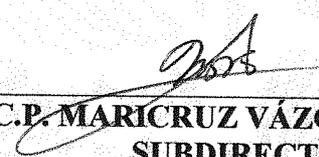
Concepto	2016	2015
Seguro colectivo	59,734	22,711
Intereses generados	0	1
Retención de IVA	-524	1,008
Retención de ISR	-834	946
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral (G. Corriente)	0	39,228
2% sobre nominas	0	367
<b>Total</b>	<b>58,376</b>	<b>64,261</b>

## 12. EGRESOS

Los egresos ejercidos por el Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco durante el ejercicio 2016, fueron por la cantidad de \$25,106,558; que se presentan como sigue:

Concepto	2016
Servicios Personales	17,656,910
Materiales Y Suministros	1,374,042
Servicios Generales	5,747,662
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	327,944
<b>Total</b>	<b>\$25,106,558</b>

  
C.P. ANIBAL GEORGE HARO  
DIRECTOR DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

  
C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ  
SUBDIRECTORA  
DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

**Junta Directiva del Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco**

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 2016, 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 nuestros exámenes.

Nuestros exámenes, fueron realizados de acuerdo con las Normas para Atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y, por lo tanto, incluimos 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; asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan 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 2016, están preparados y presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes de acuerdo con las aseveraciones mencionadas en el Anexo I de este informe.

Atentamente

  
Giovanni Pérez Rodríguez

Contador Público Certificado

I.G. de México Asesores Corporativos, S.C.

Tlaxcala, Tlaxcala; 28 de noviembre del 2017

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



"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos  
Mexicanos y Año de Domingo Arenas Pérez"



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**

**ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL**

**DE INGRESOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016**

	<b>PRONOSTICO ANUAL</b>	<b>MODIFICACIONES AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>TOTAL ANUAL</b>	<b>%</b>
<b>TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO</b>					
<b>FEDERAL PARA:</b>					
INGRESOS PROPIOS Y NORMALES DE LA UNIVERSIDAD	14,136,497	516,248	-	14,652,745	53%
<b>ESTATAL PARA:</b>					
INGRESOS PROPIOS Y NORMALES DE LA UNIVERSIDAD	7,766,000	1,203,782	465,960	8,503,822	31%
<b>SUMA</b>	<b>21,902,497</b>	<b>1,720,030</b>	<b>465,960</b>	<b>23,156,567</b>	<b>84%</b>
<b>INGRESOS PROPIOS</b>					
DERECHOS	1,114,500	-	-	4,000,169	15%
<b>SUMA</b>	<b>1,114,500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,000,169</b>	<b>15%</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>					
<b>SUMA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>334,628</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>23,016,997</b>	<b>1,720,030</b>	<b>465,960</b>	<b>27,491,364</b>	<b>100%</b>

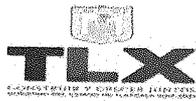
**C.P. ANIBAL GEORGE HARO**  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO  
TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO

**C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ**  
SUBDIRECTORA  
DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS



SEP

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



Tecnológico Nacional de México  
Instituto Tecnológico Superior de Tlaxco

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Año de Domingo Arenas Pérez"

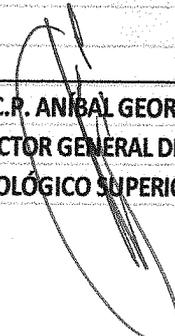
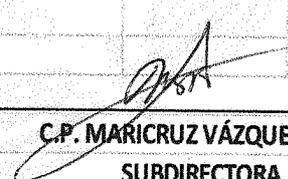


**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**

**ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL**

**DE EGRESOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016**

	PRONOSTICO ANUAL	MODIFICACIONES AUMENTO DISMINUCIÓN		TOTAL ANUAL	%
<b>EGRESOS POR CONCEPTO DE:</b>					
SERVICIOS PERSONALES	19,037,961	549,932	654,500	17,656,910	64%
MATERIALES Y SUMINISTROS	764,722	678,369		1,374,041	5%
SERVICIOS GENERALES	2,092,773	3,984,649	2,000	5,747,661	21%
<b>SUMA</b>	<b>21,895,456</b>	<b>5,212,950.00</b>	<b>656,500.00</b>	<b>24,778,612.00</b>	<b>90%</b>
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	36,802	2,304,016		2,340,818	9%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB. Y OTRAS	1,084,738	418	-	327,945	1%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>23,016,996</b>	<b>7,517,384</b>	<b>656,500</b>	<b>27,447,375</b>	<b>100%</b>
<div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"> <div style="text-align: center;">   <b>C.P. ANIBAL GEORGE HARO</b>            DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO            TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO         </div> <div style="text-align: center;">   <b>C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ</b>            SUBDIRECTORA            DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS         </div> </div>					

Predio Cristo Rey Ex hacienda de Xalostoc S/N, Carretera Federal Apizaco - Tlaxco, C.P. 90271

Tlaxco, Tlax. Tels. 01 (241) 412 31 15 6 01 (241) 412 31 25 e-mail: dir\_dtlatxco@tecnm.mx

www.itstlaxco.edu.mx





"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos  
Mexicanos y Año de Domingo Arenas Pérez"



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**  
**CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL**  
**INGRESOS PRESUPUESTALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016**

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
<b>INGRESOS PRESUPUESTALES:</b>		
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO FEDERAL	14,652,745	
TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA	8,503,822	
INGRESOS PROPIOS		
DERECHOS	4,000,169	
INGRESOS FINANCIEROS	334,628	
<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS</b>		<b>27,491,364</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS DEL</b>		
<b>1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016</b>		<b>27,491,364</b>

**C.P. ANIBAL GEORGE HARO**  
**DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO**  
**TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**

**C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ**  
**SUBDIRECTORA**  
**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

Predio Cristo Rey Ex hacienda de Xalostoc S/N, Carretera Federal Apizaco - Tlaxco, C.P. 90271  
Tlaxco, Tlax. Tels. 01 (241) 412 31 15 ó 01 (241) 412 31 25 e-mail: dir\_dtlatxco@tecnm.mx



**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**  
**CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL**  
**GASTOS PRESUPUESTALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016**

	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
<b>GASTOS PRESUPUESTALES:</b>		
SERVICIOS PERSONALES	17,656,910	
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,374,041	
SERVICIOS GENERALES	5,747,661	
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	2,340,818	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYU	327,945	
<b>TOTAL DE GASTOS PROGRAMADOS</b>		<b>27,447,375</b>
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS</b>		
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016</b>		<b>27,447,375</b>

**C.P. ANÍBAL GEORGE HARO**  
**DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO**  
**TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**

**C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ**  
**SUBDIRECTORA**  
**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**  
**CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL**  
**DE RESULTADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016**

	SALDOS FINALES	
	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS	27,491,364	
GASTO PRESUPUESTALES EJERCIDOS	27,447,375	
SUPERAVIT PRESUPUESTAL		43,989
MAS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACIÓN DE GASTOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS EGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS		2,340,817
MENOS:		
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS		
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>2,384,806</b>

**C.P. ANIBAL GEORGE HARO**  
**DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO**  
**TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**

**C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ**  
**SUBDIRECTORA**  
**DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**



## ASEVERACIONES DEL ENTE PÚBLICO

Tlaxcala, Tlaxcala, a 28 de noviembre de 2016

Giovani Pérez Rodríguez  
Contador Público Certificado  
Representante Legal de I.G. de México Asesores Corporativos, .S.C.  
Presente

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 2016, 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 2016, 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 Secretaria de Finanzas, Contraloría del Ejecutivo del Gobierno del Estado Tlaxcala y Órgano de Fiscalización del Congreso del Estado.
  - b) Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
  - 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:



"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos

Mexicanos y Año de Domingo Arenas Pérez"

- 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 remanente presupuestal del ejercicio 2015, es por la cantidad de \$5,180,896., los cuales se encuentran reprogramados y presupuestados para el ejercicio 2016.
- 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, 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.
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 2016, corresponde de la siguiente manera.

"2017 Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos  
Mexicanos y Año de Domingo Arenas Pérez"

Concepto	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido
Ingresos Presupuestales	\$ 23,016,997	\$27,491,364
Egresos ejercidos	23,016,997	25,106,558
<b>Excedente o Déficit Presupuestal</b>	-	<b>\$2,384,806</b>

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.

**C.P. ANIBAL GEORGE HARO**  
**DIRECTOR DEL INSTITUTO**  
**TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO**

**C.P. MARICRUZ VÁZQUEZ CRUZ**  
**SUBDIRECTORA**  
**DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**