



Secretaría de
Educación Guerrero

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
CONSOLIDADO

BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

C U E N T A	C O N C E P T O	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACUMULADOS	
		AL 1 DE ENERO DE 2021		ENERO - MARZO 2021		AL 31 DE MARZO DE 2021	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1	ACTIVO	7,679,059.89		40,909,902.17	39,000,710.54	9,588,251.52	
11	ACTIVO CIRCULANTE	2,997,549.79		40,885,359.97	39,000,710.54	4,882,199.22	
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,885,272.27		31,759,833.67	29,316,383.14	4,328,722.80	
1111	EFFECTIVO	60,000.00		0.00	0.00	60,000.00	
11112	FONDOS FIJOS DE CAJA	60,000.00		0.00	0.00	60,000.00	
1112	BANCOS/TESORERÍA	1,707,942.27		24,517,861.67	22,074,411.14	4,151,392.80	
11121	BANCOS MONEDA NACIONAL	1,707,942.27		24,517,861.67	22,074,411.14	4,151,392.80	
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00		7,241,972.00	7,241,972.00	0.00	
11169	OTROS DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00		7,241,972.00	7,241,972.00	0.00	
1119	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	117,330.00		0.00	0.00	117,330.00	
11191	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	117,330.00		0.00	0.00	117,330.00	
112	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,112,277.52		9,125,526.30	9,684,327.40	553,476.42	
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00		4,757,471.77	4,757,471.77	0.00	
11221	CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00		4,757,471.77	4,757,471.77	0.00	
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,112,277.52		4,368,054.53	4,926,855.63	553,476.42	
11231	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	1,112,277.52		4,368,054.53	4,926,855.63	553,476.42	
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	4,681,510.10		24,542.20	0.00	4,706,052.30	
122	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	2,035,369.40		0.00	0.00	2,035,369.40	
1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	2,035,369.40		0.00	0.00	2,035,369.40	
12221	DEUDORES DIVERSOS A LP	2,035,369.40		0.00	0.00	2,035,369.40	
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	23,378.20		0.00	0.00	23,378.20	
1231	TERRENOS	23,378.20		0.00	0.00	23,378.20	
12311	(DESARROLLO DE BIENES)	23,378.20		0.00	0.00	23,378.20	
124	BIENES MUEBLES	9,849,663.14		24,542.20	0.00	9,874,205.34	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,629,225.86		15,971.90	0.00	5,645,197.76	
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,051,653.60		0.00	0.00	1,051,653.60	
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	4,321,259.08		15,971.90	0.00	4,337,230.98	
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	256,313.18		0.00	0.00	256,313.18	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,817,034.75		8,570.30	0.00	2,825,605.05	



Secretaría de
Educación Guerrero

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
CONSOLIDADO

BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

C U E N T A	C O N C E P T O	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACUMULADOS	
		AL 1 DE ENERO DE 2021		ENERO - MARZO 2021		AL 31 DE MARZO DE 2021	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	244,138.43		0.00	0.00	244,138.43	
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	30,203.98		0.00	0.00	30,203.98	
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,542,692.34		8,570.30	0.00	2,551,262.64	
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	842,800.00		0.00	0.00	842,800.00	
12441	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	842,800.00		0.00	0.00	842,800.00	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	560,602.53		0.00	0.00	560,602.53	
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	154,728.02		0.00	0.00	154,728.02	
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	150,434.43		0.00	0.00	150,434.43	
12469	OTROS EQUIPOS	255,440.08		0.00	0.00	255,440.08	
125	ACTIVOS INTANGIBLES	368,000.00		0.00	0.00	368,000.00	
1251	SOFTWARE	368,000.00		0.00	0.00	368,000.00	
12511	SOFTWARE	368,000.00		0.00	0.00	368,000.00	
126	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		7,594,900.64	0.00	0.00		7,594,900.64
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		7,215,300.82	0.00	0.00		7,215,300.82
12631	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		3,973,470.75	0.00	0.00		3,973,470.75
12632	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		2,376,219.95	0.00	0.00		2,376,219.95
12634	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE		539,306.46	0.00	0.00		539,306.46
12636	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS		326,303.66	0.00	0.00		326,303.66
1265	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		379,599.82	0.00	0.00		379,599.82
12651	AMORTIZACIÓN ACUMULADAS DE SOFTWARE		379,599.82	0.00	0.00		379,599.82
2	PASIVO		3,711,779.79	19,421,284.58	20,137,053.91		4,427,549.12
21	PASIVO CIRCULANTE		3,711,779.79	19,421,284.58	20,137,053.91		4,427,549.12
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		3,711,779.79	19,421,284.58	20,137,053.91		4,427,549.12
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		382,344.49	12,767,500.62	14,024,330.23		1,639,174.10
21111	REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE A CP		-3,324,154.58	7,776,635.41	11,285,391.39		184,601.40
21112	REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO A CP		3,643,160.44	4,984,986.21	1,938,938.84		597,113.07
21119	xxx Cambio de Etiqueta (CONAC) xxx		63,338.63	5,879.00	800,000.00		857,459.63



Secretaría de
Educación Guerrero

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
CONSOLIDADO

BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

C U E N T A	C O N C E P T O	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACUMULADOS	
		AL 1 DE ENERO DE 2021		ENERO - MARZO 2021		AL 31 DE MARZO DE 2021	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		36,281.11	648,454.72	687,040.08		74,866.47
21121	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP		1,015.71	648,454.72	687,040.08		39,601.07
21129	OTRAS DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR A CP		35,265.40	0.00	0.00		35,265.40
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		2,208,690.72	986,340.41	927,288.67		2,149,638.98
21171	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP		1,817,641.10	986,340.41	768,690.32		1,599,991.01
21172	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP		391,049.62	0.00	158,598.35		549,647.97
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,084,463.47	5,018,988.83	4,498,394.93		563,869.57
21195	PRÉSTAMOS RECIBIDOS A CP		557,593.90	4,919,342.13	4,363,748.23		2,000.00
21199	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP		526,869.57	99,646.70	134,646.70		561,869.57
3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		3,967,280.10	1,216,977.64	795,310.67		3,545,613.13
31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		975.00	0.00	0.00		975.00
311	APORTACIONES		975.00	0.00	0.00		975.00
3111	APORTACIONES		975.00	0.00	0.00		975.00
31111	APORTACIONES		975.00	0.00	0.00		975.00
32	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		3,966,305.10	1,216,977.64	795,310.67		3,544,638.13
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,966,296.06	1,216,977.64	795,310.67		3,544,629.09
3221	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,966,296.06	1,216,977.64	795,310.67		3,544,629.09
32211	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		3,966,296.06	1,216,977.64	795,310.67		3,544,629.09
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		9.04	0.00	0.00		9.04
3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES		9.04	0.00	0.00		9.04
32521	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES		9.04	0.00	0.00		9.04
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0.00	0.00	11,999,448.14		11,999,448.14
41	INGRESOS DE GESTIÓN		0.00	0.00	391,150.00		391,150.00
417	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		0.00	0.00	391,150.00		391,150.00
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0.00	0.00	391,150.00		391,150.00
41731	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0.00	0.00	391,150.00		391,150.00
42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES,		0.00	0.00	11,608,293.77		11,608,293.77



Secretaría de
Educación Guerrero

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
CONSOLIDADO

BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

C U E N T A	C O N C E P T O	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACUMULADOS	
		AL 1 DE ENERO DE 2021		ENERO - MARZO 2021		AL 31 DE MARZO DE 2021	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
421	CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		0.00	0.00	7,241,972.00		7,241,972.00
4213	CONVENIOS		0.00	0.00	7,241,972.00		7,241,972.00
42131	CONVENIOS		0.00	0.00	7,241,972.00		7,241,972.00
422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	4,366,321.77		4,366,321.77
4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		0.00	0.00	4,366,321.77		4,366,321.77
42211	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		0.00	0.00	4,366,321.77		4,366,321.77
43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		0.00	0.00	4.37		4.37
439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0.00	0.00	4.37		4.37
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0.00	0.00	4.37		4.37
43991	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0.00	0.00	4.37		4.37
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00					
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00		10,384,358.87	0.00	10,384,358.87	
511	SERVICIOS PERSONALES	0.00		9,587,214.29	0.00	9,587,214.29	
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00		6,125,492.88	0.00	6,125,492.88	
51113	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	0.00		6,125,492.88	0.00	6,125,492.88	
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00		2,053,260.82	0.00	2,053,260.82	
51121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	0.00		2,053,260.82	0.00	2,053,260.82	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00		1,408,460.59	0.00	1,408,460.59	
51159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00		1,408,460.59	0.00	1,408,460.59	
512	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00		137,164.60	0.00	137,164.60	
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00		90,291.71	0.00	90,291.71	
51211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00		50,019.61	0.00	50,019.61	
51212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00		19,560.00	0.00	19,560.00	
51216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00		20,712.10	0.00	20,712.10	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00		4,218.00	0.00	4,218.00	



Secretaría de
Educación Guerrero

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
CONSOLIDADO

BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

C U E N T A	C O N C E P T O	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACUMULADOS	
		AL 1 DE ENERO DE 2021		ENERO - MARZO 2021		AL 31 DE MARZO DE 2021	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
51221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00		4,218.00	0.00	4,218.00	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00		16,543.13	0.00	16,543.13	
51261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00		16,543.13	0.00	16,543.13	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00		26,111.76	0.00	26,111.76	
51291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00		15,999.98	0.00	15,999.98	
51292	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	0.00		10,111.78	0.00	10,111.78	
513	SERVICIOS GENERALES	0.00		659,979.98	0.00	659,979.98	
5131	SERVICIOS BÁSICOS	0.00		131,644.00	0.00	131,644.00	
51311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00		9,291.00	0.00	9,291.00	
51313	AGUA	0.00		107,107.51	0.00	107,107.51	
51314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00		3,092.00	0.00	3,092.00	
51317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	0.00		9,235.00	0.00	9,235.00	
51318	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	0.00		2,918.49	0.00	2,918.49	
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00		236,793.13	0.00	236,793.13	
51322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	0.00		236,793.13	0.00	236,793.13	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00		271,230.75	0.00	271,230.75	
51331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.00		104,209.24	0.00	104,209.24	
51336	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	0.00		114,821.51	0.00	114,821.51	
51338	SERVICIOS DE VIGILANCIA	0.00		52,200.00	0.00	52,200.00	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00		809.10	0.00	809.10	
51341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00		809.10	0.00	809.10	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00		16,000.00	0.00	16,000.00	
51353	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	0.00		10,000.00	0.00	10,000.00	
51357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	0.00		6,000.00	0.00	6,000.00	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00		3,503.00	0.00	3,503.00	
51375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00		1,363.00	0.00	1,363.00	
51379	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	0.00		2,140.00	0.00	2,140.00	



SEP
SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



Secretaría de
Educación Guerrero

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
CONSOLIDADO

BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

C U E N T A	C O N C E P T O	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACUMULADOS	
		AL 1 DE ENERO DE 2021		ENERO - MARZO 2021		AL 31 DE MARZO DE 2021	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00		178,882,152.14	178,882,152.14		
81	LEY DE INGRESOS	0.00		81,391,592.54	81,391,592.54	0.00	
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00		57,392,705.00	0.00	57,392,705.00	
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		0.00	11,999,443.77	57,392,705.00		45,393,261.23
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		0.00	11,999,443.77	11,999,443.77		0.00
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		0.00	0.00	11,999,443.77		11,999,443.77
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS		0.00	97,490,559.60	97,490,559.60		0.00
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		0.00	0.00	57,392,705.00		57,392,705.00
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00		57,392,705.00	10,408,901.07	46,983,803.93	
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00		10,408,901.07	10,408,901.07	0.00	
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00		10,408,901.07	9,640,026.23	768,874.84	
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00		9,640,026.23	9,640,026.23	0.00	
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00		9,640,026.23	0.00	9,640,026.23	
		15,273,960.53	15,273,960.53	250,814,675.40	250,814,675.40	142,352,921.03	142,352,921.03

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son correctas, verídicas y responsabilidad del emisor

Elaboró:

C.P. Alberto E. Santos Godoy
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Revisó:

L.C. Sergio Camacho de los Santos
Comisario Público



C.P. Marién Gutiérrez Torres
Directora Administrativa



lic. Nardo Leyva Hernández
Director General