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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111	Efectivo		60,000.00
1112	Bancos/Tesorería		1,115,848.74
1113	Bancos/Dependencias y Otros		0.00
1115	Fondos con Afectación Especifica		0.00
	Total		1,175,848.74

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0.00	0.00		
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00		0.00	
1211	Inversiones a Largo Plazo		0.00			0.00
	Total		0.00			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.:
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:
Ic. Nanno Leyva Hernández
Director General

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Activo

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

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
1 1 2	**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**	**5,796,267.75**	**5,796,267.75**	**0.00**	**Deudor**	**Crédito**
1 1 2 1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,796,267.75	5,796,267.75	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 5	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 6	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3	**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**Deudor**	**Crédito**
1 1 3 1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 3	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 9	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
	Total	5,796,267.75				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.:
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:
lic. Narno Leyva Hernández
Director General

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00				
	Total	0.00				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo. :

C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:

lic. Narno Leyva Hernández
Director General

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00		
	Total	0.00		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.:
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:
lic. Narno Leyva Hernández
Director General

Ente público: O.P.D. INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Período: del 1 de enero al 31 de marzo de 2019

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Caracteristicas
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON	103,430.37	3,249,070.28	LINEA RECTA	VARIABLES
1242	MOBILIARIO EDUCACIONAL Y RECREAT.	91,873.86	1,756,536.38	LINEA RECTA	VARIABLES
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	35,330.01	474,663.17	LINEA RECTA	VARIABLES
1246	MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,096.28	226,498.73	LINEA RECTA	VARIABLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
1251	SOFTWARE	368,000.00	368,000.00	0.00	POR TIEMPO
Activos Diferidos					
		NO APLICA			
Amortización Acumulada					
1251	SOFTWARE	17,400.00	257,799.82	257,799.82	POR TIEMPO
	Total:	**385,400.00**	**625,799.82**	**257,799.82**	

Elaboró:

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

Revisó:

L.C. Sergio Camacho de los Santos
Comisario Público

Vo. Bo.

C. P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó :

Lic. Narro Leyva Hernández
Director General

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Activo
Estimaciones y Deterioros

CUENTA		CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios		
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación	
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación	
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.:
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:
lic. Nárno Leyva Hernández
Director General

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Activo
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Caracteristicas
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	
	Total	0.00	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo. :
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó :
lic. Nanno Leyva Hernández
Director General

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00				
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00				
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00				
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00				
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00				
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00				
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00				
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00				
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00				
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00				
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00				
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00				
	Total	0.00				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.:
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:
lic. Námo Leyva Hernández
Director General

ICATEGRO

SEP
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

DGCFT

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2 1 5	**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**		**0.00**		
2 1 5 1	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0.00		
2 1 5 2	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0.00		
2 1 5 9	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00		
2 1 9	**Otros Pasivos a Corto Plazo**		**0.00**		
2 1 9 1	Ingresos por Clasificar		0.00		
2 1 9 2	Recaudación por Participar		0.00		
2 1 9 9	Otros Pasivos Circulantes		0.00		
2 2 4	**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**		**0.00**		
2 2 4 1	Créditos Diferidos a Largo Plazo		0.00		
2 2 4 2	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo		0.00		
2 2 4 9	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00		
		Total	0.00		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo. :
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó :
lic. Namo Leyva Hernández
Director General

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	**INGRESOS DE GESTIÓN**	**443,350.00**		
4 1 1	**Impuestos**	**0.00**		
4 1 1 1	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00		
4 1 1 2	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00		
4 1 1 3	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00		
4 1 1 4	Impuestos al Comercio Exterior	0.00		
4 1 1 5	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00		
4 1 1 6	Impuestos Ecológicos	0.00		
4 1 1 7	Accesorios de Impuestos	0.00		
4 1 1 8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidacion o Pago	0.00		
4 1 1 9	Otros Impuestos	0.00		
4 1 2	**Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social**	**0.00**		
4 1 2 1	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00		
4 1 2 2	Cuotas para la Seguridad Social	0.00		
4 1 2 3	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00		
4 1 2 4	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00		
4 1 2 9	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00		
4 1 3	**Contribuciones de Mejoras**	**0.00**		
4 1 3 1	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00		
4 1 3 2	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4 1 4	**Derechos**	**0.00**		
4 1 4 1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00		
4 1 4 2	Partida Derogada (20180927) Derechos a los Hidrocarburos	0.00		
4 1 4 3	Derechos por Prestación de Servicios	0.00		
4 1 4 4	Accesorios de Derechos	0.00		
4 1 4 5	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4 1 4 9	Otros Derechos	0.00		
4 1 5	**Productos**	**0.00**		
4 1 5 1	Productos	0.00		
4 1 5 2	Partida Derogada (20180927) Enajenacion de Bienes Muebles no Sujetos a Ser Inventariados	0.00		
4 1 5 3	Partida Derogada (20180927) Accesorios de Productos	0.00		

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4159	Partida Derogada (20180927) Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00		
416	**Aprovechamientos**	**0.00**		
4161	Partida Derogada (20180927 Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4162	Multas	0.00		
4163	Indemnizaciones	0.00		
4164	Reintegros	0.00		
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00		
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4167	Partida Derogada (20180927) Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0.00		
4168	Accesorios de aprovechamientos	0.00		
4169	Otros Aprovechamientos	0.00		
417	**Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios**	**443,350.00**		
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00		
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	443,350.00		
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00		
419	**Partida Derogada (20180927) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago**	**0.00**		
4191	Partida Derogada (20180927) Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0.00		

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
	Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			
4192	Partida Derogada (20180927) Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
42	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**3,056,603.05**		
421	**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**	**0.00**		
4211	Participaciones	0.00		
4212	Aportaciones	0.00		
4213	Convenios	0.00		
4214	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00		
422	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas**	**3,056,603.05**		
4221	Transferencias y Asignaciones	3,056,603.05		
4222	Partida Derogada (20180927) Transferencias del Sector Público	0.00		
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00		
4224	Partida Derogada (20180927) Ayudas Sociales	0.00		
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00		
4226	Partida Derogada (20180927) Transferencias del Exterior	0.00		
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00		
	Total	**3,499,953.05**		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.:
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:
lic. Mario Leyva Hernández
Director General

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Ingresos de Gestión
Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 1	**Ingresos Financieros**	**0.00**		
4 3 1 1	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4 3 1 9	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4 3 2	**Incremento por Variación de Inventarios**	**0.00**		
4 3 2 1	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para su Venta	0.00		
4 3 2 2	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4 3 2 3	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4 3 2 4	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4 3 2 5	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4 3 3	**Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia**	**0.00**		
4 3 3 1	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4 3 4	**Disminución del Exceso de Provisiones**	**0.00**		
4 3 4 1	Disminución del Exceso en Provisiones	0.00		
4 3 9	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**	**163.66**		
4 3 9 1	Partida Derogada (20180927) Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00		
4 3 9 2	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00		
4 3 9 3	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00		
4 3 9 4	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4 3 9 5	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4 3 9 6	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4 3 9 7	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00		
4 3 9 9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	163.66		
	Total	**163.66**		

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Ingresos de Gestión
Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo. :
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó :
lic. Nanci Leyva Hernández
Director General

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**7,227,518.84**	**96.50 %**	
5 1 1	**Servicios Personales**	**6,615,973.57**	**88.33 %**	
5 1 1 1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,794,342.72	64.01 %	
5 1 1 2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	776,006.37	10.36 %	
5 1 1 3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	0.00 %	
5 1 1 4	Seguridad Social	0.00	0.00 %	
5 1 1 5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,045,624.48	13.96 %	
5 1 1 6	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00 %	
5 1 2	**Materiales y Suministros**	**261,036.64**	**3.49 %**	
5 1 2 1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	229,392.00	3.06 %	
5 1 2 2	Alimentos y Utensilios	4,550.00	0.06 %	
5 1 2 3	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00 %	
5 1 2 4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0.00 %	
5 1 2 5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	0.00 %	
5 1 2 6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	23,614.64	0.32 %	
5 1 2 7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00 %	
5 1 2 8	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00 %	
5 1 2 9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,480.00	0.05 %	
5 1 3	**Servicios Generales**	**350,508.63**	**4.68 %**	
5 1 3 1	Servicios Básicos	26,460.83	0.35 %	
5 1 3 2	Servicios de Arrendamiento	145,350.57	1.94 %	
5 1 3 3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	115,949.14	1.55 %	
5 1 3 4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	23,012.79	0.31 %	
5 1 3 5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,115.00	0.04 %	
5 1 3 6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00 %	
5 1 3 7	Servicios de Traslado y Viáticos	27,038.87	0.36 %	
5 1 3 8	Servicios Oficiales	4,906.12	0.07 %	
5 1 3 9	Otros Servicios Generales	4,675.31	0.06 %	
5 2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 1	**Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 1 1	Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00 %	
5 2 1 2	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0.00 %	

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 2 2	**Transferencias al Resto del Sector Público**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 2 1	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0.00 %	
5 2 2 2	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	
5 2 2 3	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00 %	
5 2 3	**Subsidios y Subvenciones**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 3 1	Subsidios	0.00	0.00 %	
5 2 3 2	Subvenciones	0.00	0.00 %	
5 2 3 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00 %	
5 2 4	**Ayudas Sociales**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 4 1	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0.00 %	
5 2 4 2	Becas	0.00	0.00 %	
5 2 4 3	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0.00 %	
5 2 4 4	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0.00 %	
5 2 5	**Pensiones y Jubilaciones**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 5 1	Pensiones	0.00	0.00 %	
5 2 5 2	Jubilaciones	0.00	0.00 %	
5 2 5 9	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00 %	
5 2 6	**Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 6 1	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0.00 %	
5 2 6 2	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0.00 %	
5 2 7	**Transferencias a la Seguridad Social**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 7 1	Transferencias por obligaciones de Ley	0.00	0.00 %	
5 2 8	**Donativos**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 8 1	Donativos a Instituciones sin fines de lucro	0.00	0.00 %	
5 2 8 2	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	
5 2 8 3	Donativos a Entidades Federativas, Municipios y c. a. privados	0.00	0.00 %	
5 2 8 4	Donativos a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos E.	0.00	0.00 %	
5 2 8 5	Donativos Internacionales	0.00	0.00 %	
5 2 9	**Transferencias al Exterior**	**0.00**	**0.00 %**	
5 2 9 1	Transferencias al exterior	0.00	0.00 %	
5 2 9 2	Transferencias al Sector Público E.	0.00	0.00 %	

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00 %	
5 3 1	**Participaciones**	**0.00**	**0.00 %**	
5 3 1 1	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	
5 3 1 2	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0.00 %	
5 3 2	**Aportaciones**	**0.00**	**0.00 %**	
5 3 2 1	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	
5 3 2 2	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0.00 %	
5 3 3	**Convenios**	**0.00**	**0.00 %**	
5 3 3 1	Convenios de Reasignación	0.00	0.00 %	
5 3 3 2	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0.00 %	
5 4	**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**	**0.00**	**0.00 %**	
5 4 1	**Intereses de la Deuda Pública**	**0.00**	**0.00 %**	
5 4 1 1	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00 %	
5 4 1 2	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00 %	
5 4 2	**Comisiones de la Deuda Pública**	**0.00**	**0.00 %**	
5 4 2 1	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00 %	
5 4 2 2	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00 %	
5 4 3	**Gastos de la Deuda Pública**	**0.00**	**0.00 %**	
5 4 3 1	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00 %	
5 4 3 2	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00 %	
5 4 4	**Costo por Coberturas**	**0.00**	**0.00 %**	
5 4 4 1	Costo por Coberturas	0.00	0.00 %	
5 4 5	**Apoyos Financieros**	**0.00**	**0.00 %**	
5 4 5 1	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00 %	
5 4 5 2	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00 %	
5 5	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**262,130.52**	**3.50 %**	
5 5 1	**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**	**262,130.52**	**3.50 %**	
5 5 1 1	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00 %	
5 5 1 2	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00 %	
5 5 1 3	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00 %	
5 5 1 4	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00 %	

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5515	Depreciación de Bienes Muebles	244,730.52	3.27 %	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00 %	
5517	Amortización de Activos Intangibles	17,400.00	0.23 %	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00 %	
552	**Provisiones**	**0.00**	**0.00 %**	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00 %	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00 %	
553	**Disminución de Inventarios**	**0.00**	**0.00 %**	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00 %	
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00 %	
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00 %	
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00 %	
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00 %	
554	**Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia**	**0.00**	**0.00 %**	
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00 %	
555	**Aumento por Insuficiencia de Provisiones**	**0.00**	**0.00 %**	
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00 %	
559	**Otros Gastos**	**0.00**	**0.00 %**	
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00 %	
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00 %	
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00 %	
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0.00 %	
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00 %	
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00 %	
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00 %	
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0.00 %	
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00 %	
56	**INVERSION PUBLICA**	**0.00**	**0.00 %**	
561	**INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE**	**0.00**	**0.00 %**	
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00 %	
	Total	7,489,649.36	100.00 %	

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación

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

Elaboró:	Revisó:	Vo. Bo. :	Autorizo :
C.P. Alberto E. Santos Godoy Jefe del Departamento de Recursos Financieros	L.C. Sergio Camacho de los Santos Comisario Público	C.P. Marlen Gutiérrez Torres Directora Administrativa	Lic. Narno Leyva Hernández Director General

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 2 1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	0.00		
3 2 2	Resultados de Ejercicios Anteriores	4,912,750.24	4,405,168.24	-507,582.00		
3 2 3	Revalúos	0.00	0.00	0.00		
3 2 4	Reservas	0.00	0.00	0.00		
3 2 5	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00		
	Totales	4,912,750.24	4,405,168.24	-507,582.00		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:
lic. Narno Leyva Hernández
Director General

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	Aportaciones	975.00	975.00	0.00		
3 1 2	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00		
3 1 3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00		
	Total	975.00	975.00	0.00		

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

Elaboró:	Revisó:	V. Bo. :	Autorizó :
C.P. Alberto E. Santos Godoy Jefe del Departamento de Recursos Financieros	L.C. Sergio Camacho de los Santos Comisario Público	C.P. Marlen Gutiérrez Torres Directora Administrativa	lic. Narno Leyva Hernández Director General

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Efectivo y Equivalentes
Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2019	2018
1111	Efectivo	60,000.00	60,000.00
1112	Bancos/Tesorería	1,115,848.74	2,025,472.88
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	103,850.00	103,850.00
	Total efectivo y equivalente	1,279,698.74	2,189,322.88

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.:
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:
lic. Narno Leyva Hernández
Director General

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

B) Presupuestales :

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	Ley de Ingresos Estimada	0.00	50,188,254.39	50,188,254.39
8 1 2	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	46,688,301.34	46,688,301.34
8 1 5	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	3,499,953.05	3,499,953.05
8 2 1	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	50,188,253.42	50,188,253.42
8 2 2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	42,960,734.58	42,960,734.58
8 2 5	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	154,121.82	154,121.82
8 2 7	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	7,073,397.02	7,073,397.02

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo. :
C.P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó :
lic. Narno Leyva Hernández
Director General

OPD INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Las actividades principales de la entidad son:

- Impartir capacitación para el trabajo en los sectores productivo, gubernamental y social, a través de sus planteles, acciones móviles, acciones extramuros y centros de investigación de apoyo a nuevas tecnologías.

- Expedir la documentación académica a quienes acrediten conocimientos parciales y terminales de capacitación para el trabajo, adquiridos en forma autodidacta o a través de la experiencia laboral en diferentes modalidades, brindando el servicio en todas las regiones del Estado; correspondiendo a la Secretaría de Educación Pública, acreditar y certificar en coordinación con las autoridades educativas locales competentes, los conocimientos y aptitudes adquiridos a través del sistema educativo nacional para expedir en su caso los certificados, constancias, reconocimientos, títulos o grados que procedan.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

El ICATEGRO opera bajo un Convenio Federación-Estado, en la que ambas partes se comprometen aportar al Instituto un 60 y 40 por ciento respectivamente, de recursos para su operación.

Durante el mes de enero de 2019, El Gobierno Federal canalizó los recursos correspondientes, situación que ocasionó que el Gobierno del Estado realizara préstamos a cuenta del Recurso Federal para no detener la operatividad del mismo. Recursos que serán reintegrados al Estado en una sola exhibición.

3. Autorización y antecedentes:

a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero, Organismo Público Descentralizado, fue creado el 21 de septiembre de 2012, mediante decreto número 1264 publicado el día 27 de septiembre del mismo año, en el Periódico Oficial del Estado; Su estructura orgánica es el tipo "B" que cuenta con Oficinas Centrales, 9 Unidades de Capacitación y 6 Acciones Móviles que dan atención a los 81 municipios del Estado, dicha estructura fue autorizada por el Gobierno Federal y validada por la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental. Durante el Ejercicio que se informa no se realizó ningún cambio en su estructura.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social y principales actividades.

- Impartir e impulsar la capacitación para el trabajo en el Estado, propiciando una mejor calidad y vinculación con el sector productivo, y con las necesidades del desarrollo estatal y nacional.

- Promover el surgimiento de nuevos perfiles académicos vinculados a la capacitación, que correspondan a las necesidades del sector productivo en materia de trabajo y prestación de servicios.

- Implementar acciones de capacitación en el trabajo de los sectores productivos, gubernamental y social, así como coordinar programas de capacitación para el trabajo de personas sin empleo y con discapacidad.

- Impulsar la conservación de las tradiciones de las artesanías, la cultura y el arte vinculados a la capacitación en el trabajo y promover su desarrollo.

b) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dada de alta la entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad, etc.).

- El ICATEGRO es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

- Registrado en la SHCP en el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos

- Con la Actividad Económica de Servicios de orientación social, educación o capacitación para el trabajo prestados por el sector público a personas desempleadas, subempleadas o discapacitadas

c) Consideraciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.

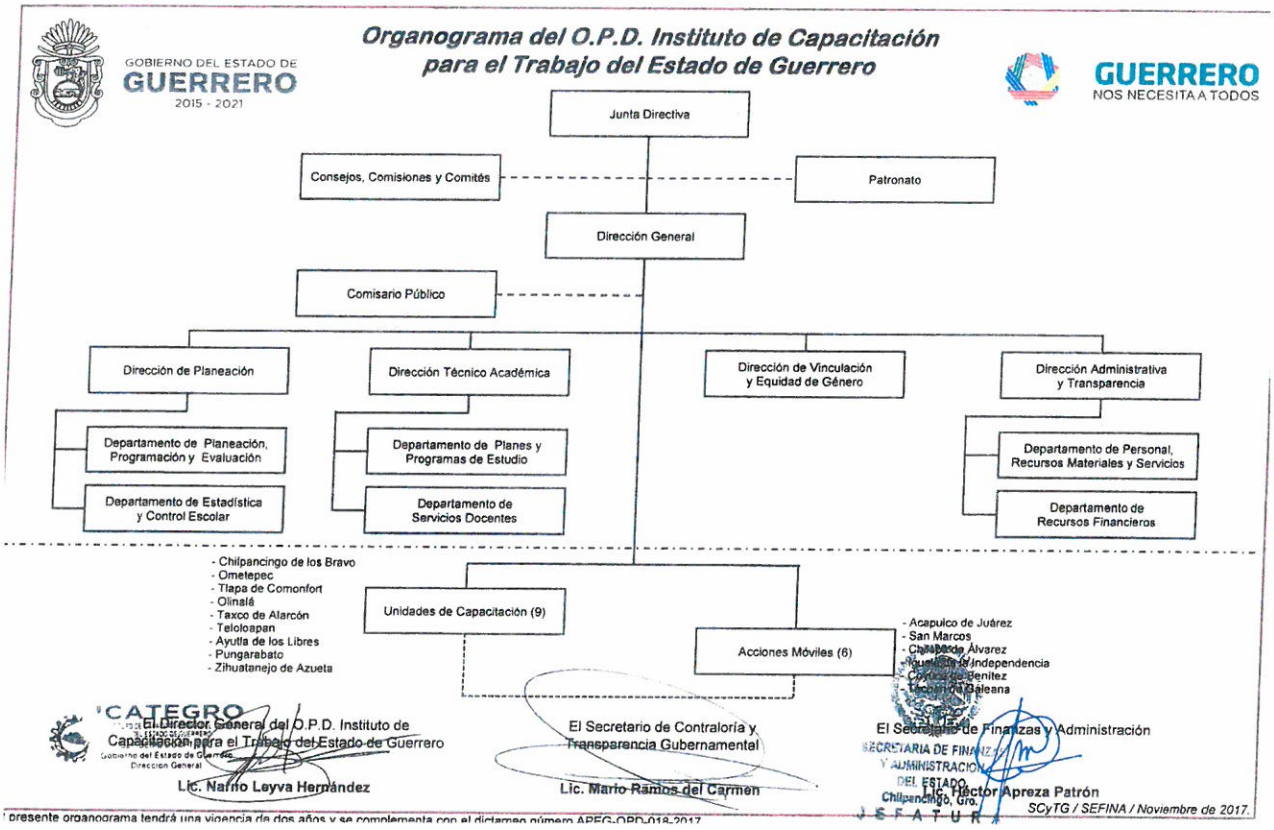
- Entero mensual de retención de ISR por servicios profesionales.

- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.

- Entero mensual de cuotas obrero-patronales al IMSS

- Entero mensual del 2% sobre nomina

d) Estructura organizacional básica.- *Anexar organigrama de la entidad.



e) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No se cuenta con Fideicomisos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables de acuerdo a lo siguiente:
Si (X) No ( )

1. Sistema de contabilidad utilizado por la administración:
(X) Cumplimiento General de Ley ( ) Sistema Básico General

b) El Instituto prepara los Estados Financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) No se tiene afectación inflacionaria en los Estados Financieros.

b) Beneficios a empleados: no se tiene cálculo de reserva actuarial

c) Provisiones: No se crearon provisiones

d) Reservas: No se crearon reservas

e) No existen cambios en las políticas contables, el registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.

f) Reclasificaciones: No se llevaron a cabo reclasificaciones

g) Depuración y cancelación de saldos: No se realizó cancelación y depuración de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

El ICATEGRO no cuenta en sus registros con operaciones en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Rubro	Costo de adquisición	Total dep ejercicio 2019	Dep. acum	% deprec
Terrenos	23,378.20	-	-	
Muebles de Oficina y Estantería	1,013,247.40	25,492.23	422,087.51	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3,367,585.05	71,638.74	2,728,271.38	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	256,313.18	6,299.40	98,711.39	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	216,492.76	552.66	205,939.21	33.33
Cámaras fotográficas y de video	30,203.98	767.13	0,050.58	33.33
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,178,128.84	90,554.07	1,520,546.59	20
Vehículos y Equipo Terrestre	876,600.00	35,330.01	474,663.17	20
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	122,330.00	2,797.26	55,500.44	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	150,434.43	4,915.05	72,745.06	10
Otros equipos	255,440.08	6,383.97	98,253.23	10
Software	368,000.00	17,400.00	257,799.82	20
Totales	**8,858,153.92**	**262,130.52**	**5,934,568.38**	

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

El ICATEGRO no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación:

El monto total de los recursos obtenidos durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2019 asciende a $3,499,953.05 integrado por $443,350.00 de ingresos propios, $3,056,603.05 de participaciones del Gobierno del Estado y $0.00 de aportaciones provenientes de la SEP.

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

El ICATEGRO no cuenta con deuda financiera o crediticia.

12. Calificaciones otorgadas:

El ICATEGRO no ha sido sujeto de una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

- Todo pago se realiza a través de transferencia electrónica, no se utilizan cheques.
- Para pode realizar un pago se debe de contar con la factura correspondiente, misma que debe ser verificada en el portal del SAT.

b) Durante el periodo de 01 de enero al 31 de marzo de 2019, se capacitó a 4,459 personas mayores de 15 años, se otorgaron 216 cursos de capacitación en 28 municipios del Estado con el apoyo de las 9 unidades de capacitación y 6 acciones móviles.

14. Información por Segmentos:

No aplicable al ICATEGRO.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

A la fecha de la presentación de los Estados Financieros, el ICATEGRO informa que no existen eventos posteriores al cierre que le afecten económicamente o que pudieran tener un efecto significativo en la información financiera.

16. Partes Relacionadas:

En el ICATEGRO no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable del ICATEGRO está firmada por los responsables e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

Vo. Bo.:

C. P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa

Autorizó:

Lic. Narno Leyva Hernández
Director General