

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-

**1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

Somos un organismo público descentralizado, que recibe apoyo financiero del Gobierno Federal y Estatal. Desde su creación, el día 13 de diciembre de 1999, su principal función es fomentar la capacitación formal para y en el trabajo, impulsando el desarrollo productivo de la entidad.

La capacitación se imparte por medio de cursos práctico-teóricos, en las instalaciones de sus 7 planteles y 25 extensiones en el Estado o en espacios físicos externos a estos (acciones móviles).

El decreto de creación fue modificado con la incorporación de la Secretaría del Trabajo, mediante las reformas a la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, el 26 de mayo de 2011 se publicó en el Boletín

El presente Decreto busca modificar el "Decreto que crea el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora", con el propósito de establecer la participación de la Secretaría del Trabajo dentro

**2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El Presupuesto de Egresos destinado para el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora por el Gobierno es aprobado por el Congreso del Estado en el decreto número 56 del Presupuesto

**3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

**a) Objeto social**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora

1. Impulsar programas de capacitación para y en el trabajo, en vinculación con el sector productivo, satisfaciendo las necesidades del desarrollo regional en Sonora; fortaleciendo la productividad y la

2. Dar respuesta eficaz y permanente a las necesidades de capacitación que demanda el Estado de Sonora, con un alto prestigio Nacional e Internacional; sustentado en la utilización de procesos certificados.

**b) Principal Actividad**

Capacitar individuos técnica y productivamente competentes, creativos, con valores, emprendedores, respetuosos del medio ambiente, con perspectivas claras y viables que les aseguren un creciente nivel de

**c) Ejercicio Fiscal:**

Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2024. Se presentará la información solicitada de manera mensual y trimestral, así como la Cuenta Pública 2024, al

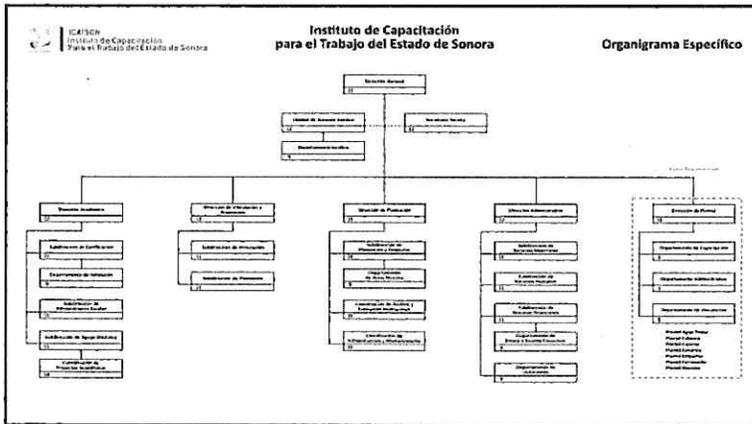
**d) Régimen Jurídico.**

El Gobierno del Estado de Sonora establece un Convenio de Coordinación con la Secretaría de Educación Pública para la creación, operación y apoyo financiero del Instituto de Capacitación para el Trabajo

**e) Consideraciones Fiscales del ente:**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora está obligado a la retención y entero del Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Servicios profesionales.

**f) Estructura Organizacional básica.**



**g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

Actualmente el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora no tiene fideicomisos de ningún tipo.

**4.- BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable

**5.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

\* La actualización del valor de los activos se toman los parametros, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio

\* La depreciación se hace en base a los porcentajes publicados en la guía de CONAC

\* No se llevan a cabo operaciones en el extranjero.

\* No se cuentan con inversiones.

\* El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, en este ejercicio fiscal 2024 se han realizado ajustes por errores contables para la solventación de observaciones del ISAF.

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
POLIZAS CON AFECTACIÓN A LA CUENTA CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES  
Del 01/Enero/2024 AL 31/Diciembre/2024

Póliza	fecha	concepto	cargo	abono
--------	-------	----------	-------	-------

D00028	29/02/2024	RECLASIFICACION DE ACTIVO FIJO 51101 2023 EN C00684 (RECLASIFICACION DE ACTIVO FIJO 51101 2023 EN C00684)	\$	601,413.60	\$	-
D00036	29/02/2024	RECLASIFICACION DE ACTIVO FIJO 51101 2023 EN C00773 (RECLASIFICACION DE ACTIVO FIJO 51101 2023 EN C00773)	\$	-	\$	56,530.99
D00037	29/02/2024	RECLASIFICACION DE ACTIVO FIJO 51101 2023 EN C00775 (RECLASIFICACION DE ACTIVO FIJO 51101 2023 EN C00775)	\$	-	\$	57,702.69
D00121	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE BIENES MUEBLES EJERCICIOS ANTERIORES)	\$	29,721,309.53	\$	-
D00122	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE BIENES MUEBLES EJERCICIOS ANTERIORES)	\$	154,174.14	\$	-
D00123	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACION ANUAL BIENES MUEBLES EJERCICIO 2023)	\$	-	-	756,401.01
D00124	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACION ANUAL 2023 EDIFICIOS NO HABITACIONALES)	\$	-	\$	1,501.02
D00124	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACION ANUAL 2023 EDIFICIOS NO HABITACIONALES)	\$	-	\$	678.91
D00124	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACION ANUAL 2023 EDIFICIOS NO HABITACIONALES)	\$	-	\$	2,333.54
D00124	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACION ANUAL 2023 EDIFICIOS NO HABITACIONALES)	\$	-	\$	1,323.54
D00124	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACION ANUAL 2023 EDIFICIOS NO HABITACIONALES)	\$	-	\$	1,201.62
D00124	24/04/2024	S/C (RECLASIFICACION DE DEPRECIACION ANUAL 2023 EDIFICIOS NO HABITACIONALES)	\$	-	\$	272.68
				<b>30,476,897.27</b>		<b>-635,858.62</b>

\* El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, en este ejercicio fiscal 2024 se han realizado reclasificación de las siguientes cuentas contables.

**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**

**Reclasificación de cuentas**

Del 01/Enero/2024 AL 31/Octubre/2024

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
D00403	21/08/2024	RECLASIFICACION DE E00824 DE MAYO POR DESEMPEÑO NOMINA DE EFREN DURAZO DE LAZARDO	\$169.00
D00262	31/05/2024	RECLASIFICACION DE CUENTA 5114-14303 DE FEBRERO	\$0.00
D00339	28/06/2024	RECLASIFICACION DE E00524 DE SEGURO DE VIDA	-\$432,458.44
D00563	16/10/2024	RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE PF A IP PAGADAS CON IP	\$0.00
D00563	16/10/2024	RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE PF A IP PAGADAS CON IP	\$0.00
D00563	16/10/2024	RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE PF A IP PAGADAS CON IP	\$0.00
D00563	16/10/2024	RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE PF A IP PAGADAS CON IP	\$0.00
D00575	21/10/2024	RECLASIFICACION DE D00488 DE SEPTIEMBRE	\$1,286.00
D00575	21/10/2024	RECLASIFICACION DE D00488 DE SEPTIEMBRE	-\$1,286.00
D00101	22/03/2024	[D00012 Y C00023] RECLASIFICACION DE GP GASTOS POR VIAJE DEL 26 DE ENERO A CANANEA, 561515AA-3EE1-5AEC-805F-7C67FC73C800 Folio Comprobación de Gasto: 2 Gasto por Comprobar: 8	-\$552.00
D00398	21/08/2024	RECLASIFICACION DE C00119 DE COMBUSTIBLE PAGADO CON FEDERAL Y PRESUPUESTADA INGRESOS PROPIOS	\$0.00
D00399	21/08/2024	RECLASIFICACION DE D00251 DE COMBUSTIBLE	\$0.00
D00563	16/10/2024	RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE PF A IP PAGADAS CON IP	\$0.00
D00565	16/10/2024	RECLASIFICACION DE D00431 DE AGOSTO	\$0.00
D00544	30/09/2024	RECLASIFICACION DE D00408 (C00473)	\$0.00
D00563	16/10/2024	RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE PF A IP PAGADAS CON IP	\$0.00
D00261	31/05/2024	RECLASIFICACION DE C00057 DE FEBRERO DE PAQUETERIA	\$615.29
D00563	16/10/2024	RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE PF A IP PAGADAS CON IP	\$0.00
D00542	30/09/2024	RECLASIFICACION DE CUENTA 5136-36101 Y 5136-36102 A LA CUENTA 5133-33603	\$430,129.75
D00339	28/06/2024	RECLASIFICACION DE E00524 DE SEGURO DE VIDA	\$432,458.44
D00576	21/10/2024	RECLASIFICACION DE D00508 DE SEPTIEMBRE	\$2,500.00
D00542	30/09/2024	RECLASIFICACION DE CUENTA 5136-36101 Y 5136-36102 A LA CUENTA 5133-33603	-\$51,171.00
D00542	30/09/2024	RECLASIFICACION DE CUENTA 5136-36101 Y 5136-36102 A LA CUENTA 5133-33603	-\$51,958.75
D00553	16/10/2024	RECLASIFICACION DE D00540	-\$2,000.00
D00576	21/10/2024	RECLASIFICACION DE D00508 DE SEPTIEMBRE	-\$2,500.00
D00101	22/03/2024	[D00012 Y C00023] RECLASIFICACION DE GP GASTOS POR VIAJE DEL 26 DE ENERO A CANANEA, 561515AA-3EE1-5AEC-805F-7C67FC73C800 Folio Comprobación de Gasto: 2 Gasto por Comprobar: 8	\$552.00
D00261	31/05/2024	RECLASIFICACION DE C00057 DE FEBRERO DE PAQUETERIA	-\$615.29
D00563	16/10/2024	RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE PF A IP PAGADAS CON IP	\$0.00
D00564	16/10/2024	RECLASIFICACION DE E01266 DE SEPTIEMBRE	\$0.00
D00645	20/11/2024	RECLASIFICACION DE PARIENTA 21701	\$0.00
D00651	23/12/2024	RECLASIFICACION DE C00414 DIPLOMAS Y CONSTANCIAS PARA ALUMNOS	\$0.00
D00657	28/11/2024	RECLASIFICACION DE D00429 DE VIAJE DEL 15 AL 16 ARIEL A INGLÉS	-\$7,400.00
D00702	30/11/2024	RECLASIFICACION DE CUENTAS 2117	\$45,434.00
D00703	29/11/2024	RECLASIFICACION DE CUENTA 2117-0002 Y 1279-0001	-\$9,775.00
D00907	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00593	\$0.00
D00814	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C01074	\$0.00
D00815	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00897	\$0.00
D00816	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00898	\$0.00
D00817	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00900	\$0.00
D00818	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00939	\$0.00
D00819	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00940	\$0.00
D00820	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00963	\$0.00
D00821	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00908	\$0.00
D00822	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00901	\$0.00
D00823	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00941	\$0.00
D00827	31/12/2024	RECLASIFICACION E01661	\$0.00
D00828	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00899 Y C00900	\$0.00
D00829	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00902	\$0.00
D00830	31/12/2024	RECLASIFICACION C00907	\$0.00
D00831	31/12/2024	RECLASIFICACION C00909	\$0.00
D00832	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00904	\$0.00
D00833	31/12/2024	RECLASIFICACION DE C00942	\$0.00
Total:			\$32,428.00

\* No se han realizado depuraciones ni cancelaciones de saldo en lo que va de este ejercicio fiscal.

**6.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

- a) El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora no cuenta con activos en moneda extranjera.  
 b) El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora no cuenta con pasivos en moneda extranjera.  
 c) El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora no cuenta con posición en moneda extranjera.

**7.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

a) Porcentajes de depreciación y vida útil son aplicados en:

Concepto	Años de vida útil
Edificios No habitacionales	50
Muebles de oficina y estantería	10
Equipo de cómputo y de Tecnologías de la inf.	3
Otros Mobiliarios y equipos de Administración	10
Equipos y aparatos audiovisuales	3
Cámaras fotográficas y de video	3
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5
Equipo médico y de laboratorio	5
Autóviles y equipos terrestres	5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10

- b) No se realizaron cambios en los porcentajes de depreciación.  
 c) No se realizaron gastos capitalizados en investigación y desarrollo del ejercicio.  
 d) No se cuenta con inversiones financieras, ni se manejan importes en moneda extranjera.  
 e) Valor en el ejercicio de los bienes contruidos por la entidad.  
 f) No existe ningún tipo de circunstacia significativa que afecten el activo.  
 g) No existe desmantelamiento de activos en este Instituto.,  
 h) Recursos materiales se encarga de administrar los activos con el fin de que sean utilizados mas efectiva.

**8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALAGOS**

No se cuenta con fideicomisos o mandatos durante el periodo que se informa.

**9.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL RECAUDADO	% DE RECAUDACION
Gobierno del Estado	\$ 37,018,547.48	\$ 22,109,905.39	\$ 21,573,430.36	59.69
Gobierno Federal	\$ 107,033,230.00	\$ 123,956,656.40	\$ 123,956,656.40	75.10
Ingresos Propios	\$ 11,528,557.00	\$ 53,301,125.94	\$ 53,301,125.72	100
Ingresos Financieros	\$ 155,580,334.48	\$ 199,367,687.73	\$ 198,831,212.48	

Nota: El Ingreso Propio al 31 de Diciembre ha superado la meta por un importe de \$ 10,581,348.39

**10.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

No contamos con ningún tipo de deuda pública.

**11.- CALIFICACIONES OTORGADAS.**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia.

**12.- PROCESO DE MEJORA.**

Respecto al control interno contamos con un Reglamento interior, Manual de Organización, Manual de procedimientos, código de conducta.

**13.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

No se presenta información por segmentos.

**14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se realizaron eventos posteriores al cierre.

**15.- PARTES RELACIONADAS**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones y operativas del Instituto.

**16.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Estado de Actividades		
Al 31/Dic/2024		
Concepto	2024	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de Gestión	\$ 22,119,526.54	\$ 21,417,019.89
Impuestos	\$ -	\$ -
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ -	\$ -
Contribuciones de Mejoras	\$ -	\$ -
Derechos	\$ -	\$ -
Productos	\$ 9,621.18	\$ 10,827.47
Aprovechamientos	\$ -	\$ -
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 22,109,905.36	\$ 21,406,192.42
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,	\$ 177,287,782.12	\$ 175,609,832.76
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 123,956,656.40	\$ 108,735,191.80
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 53,301,125.72	\$ 66,874,640.96
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 0.91	\$ -
Ingresos Financieros	\$ 0.11	\$ -
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	\$ -
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	\$ -
Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -	\$ -
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 0.80	\$ -
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	\$ 199,377,309.57	\$ 197,026,852.65
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento	\$ 183,736,627.35	\$ 166,417,701.62
Servicios Personales	\$ 153,302,039.26	\$ 141,245,967.25
Materiales y Suministros	\$ 9,702,230.22	\$ 8,700,426.39
Servicios Generales	\$ 20,732,357.87	\$ 16,471,307.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 0	\$ 0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 0	\$ 0
Transferencias al Resto del Sector Público	\$ 0	\$ 0
Subsidios y Subvenciones	\$ 0	\$ 0
Ayudas Sociales	\$ 0	\$ 0
Pensiones y Jubilaciones	\$ 0	\$ 0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$ 0	\$ 0
Transferencias a la Seguridad Social	\$ 0	\$ 0
Donativos	\$ 0	\$ 0
Transferencias al Exterior	\$ 0	\$ 0
Participaciones y Aportaciones	\$ 0	\$ 0
Participaciones	\$ 0	\$ 0
Aportaciones	\$ 0	\$ 0
Convenios	\$ 0	\$ 0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 0	\$ 0
Intereses de la Deuda Pública	\$ 0	\$ 0
Comisiones de la Deuda Pública	\$ 0	\$ 0
Gastos de la Deuda Pública	\$ 0	\$ 0
Costo por Coberturas	\$ 0	\$ 0
Apoyos Financieros	\$ 0	\$ 0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 4,706,409.52	\$ 5,720,777.39
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 4,706,409.52	\$ 5,720,777.39
Provisiones	\$ -	\$ -
Disminución de Inventarios	\$ -	\$ -
Otros Gastos	\$ -	\$ -
Inversión Pública	\$ -	\$ -
Inversión Pública no Capitalizable	\$ -	\$ -
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	\$ 188,443,036.87	\$ 172,138,479.01
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	\$ 10,934,272.70	\$ 24,888,373.64

Ingresos de Gestión	
Concepto	Importe
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (4173)	\$ 22,109,905.96
RECURSO ESTATAL(4223-02)	\$ 53,301,125.72
RECURSO FEDERAL(4213-01)	\$ 123,956,656.40
Subtotal Aportaciones	\$ 199,367,687.48
PRODUCTOS FINANCIEROS(4151)	\$ 9,621.18
Subtotal Productos Financieros	\$ 9,621.18
Suma	\$ 199,377,308.66

Gastos y Otras Pérdidas	
Egreso Total al 31/12/2024	\$ 188,443,036.87

Tipo de Egreso	\$	183,736,627.35	%
Servicios Personales	\$	153,302,039.26	82.97
Materiales y Suministros	\$	9,702,230.22	3.08
Servicios Generales	\$	20,732,357.87	10.35
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	\$	4,706,409.52	3.60

### 1.- Ingresos

Referente a los recursos de ingresos Federales y Estatales, corresponde a los subsidios otorgados por parte de la federación y del estado, según lo marca el convenio específico para la asignación de los Ingresos propios son generados por venta de cursos al sector público y empresarial, así como el pago de inscripciones de los cursos impartidos por el Instituto de capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora.

### 2.- Otros ingresos

Son intereses ganados, de los recursos de las cuentas bancarias Federal, Estatal y de Ingreso Propio de este ejercicio.

### Gastos y Otras Pérdidas

Este se deriva de los gastos de operación que el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, requiere para su funcionamiento, así mismo como los los pagos por concepto de sueldos y salarios, materiales y suministros y servicios generales.

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2024:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO (1111)	\$ -	\$ 1,855.64
BANCOS (1112)	\$ 44,907,562.50	\$ 32,947,222.57
Suma	\$ 44,907,562.50	\$ 32,949,078.41

#### Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ICATSON, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CUENTA 0136718019 INGRSOS PROPIOS (1112-01-0003)	\$ 4,705,374.56
CUENTA 0148934789 CURSOS CAE (1112-01-0004)	\$ -
CUENTA 0122253461 DISPERSORA 2024	# REF!
CUENTA 0122253569 FEDERAL 2024	\$ 24,847,467.80
CUENTA 0122253674 ESTATAL 2024	# REF!
CUENTA 0122253739 GASTOS DE OPERACION FEDERAL 2024	\$ 8,830,762.76
CUENTA 0123991091 GASTOS DE OPERACION ESTATAL 2024	\$ 607,806.78
TOTAL	# REF!

### Fondos con Afectación Específica

Banco	Importe
FONDO REVOLVENTE DIRECCION GENERAL(1111-01)	# REF!
FONDO REVOLVENTE DIRECCION ADMINISTRATIVA(1111-02)	# REF!
FONDO REVOLVENTE HERMOSILLO (1111-03)	# REF!
FONDO REVOLVENTE AGUA PRIETA (1111-04)	# REF!
FONDO REVOLVENTE CANANEA (111-05)	# REF!
FONDO REVOLVENTE CABORCA (111-06)	# REF!
FONDO REVOLVENTE CAJEME (111-07)	# REF!
FONDO REVOLVENTE NAVOJOA (111-08)	# REF!
FONDO REVOLVENTE EMPALME (111-09)	# REF!
Suma	# REF!

### 2) Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

La integración de este rubro, corresponde a cuentas por cobrar, y los saldos se derivan de los anticipos para gastos o viáticos a personal de ICATSON, a continuación se detallan los saldos que aún están pendientes de

Concepto	2024	2023
DEUDORES DIVERSOS (1123)	\$ 38,282.66	\$ 94,756.01
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (1131)	\$ -	\$ -

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

DEUDORES DIVERSOS							
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024							
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL	
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS		
MANUEL EDUARDO GALLEGOS	\$ 5,589.00	\$ -	\$ -	\$ 10,259.95	\$ -	\$ 16,548.95	
JUAN CARLOS RODRIGUEZ ESPARZA	\$ 3,048.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,358.00	\$ 4,406.00	
JOSE MANUEL BOJORQUEZ CRUZ	\$ -	\$ 401.00	\$ 1,296.00	\$ 600.00	\$ 6,630.70	\$ 8,927.70	
OSCAR ALEJANDRO SALLARD	\$ 400.56	\$ 401.72	\$ -	\$ -	\$ 7,597.73	\$ 8,400.01	
ROLANDO OCHOA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,500.00	\$ 4,000.00	\$ 5,500.00	
JESUS ERNESTO RUBIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00	
GUSTAVO FIMBRES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 264.00	\$ 264.00	
RENE CHAVARIN COLOSIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 961.04	\$ 1,789.56	\$ 2,750.60	
EFREN DURAZO BEJARANO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,487.15	\$ 3,487.15	
HECTOR MANUEL ROMERO	\$ -	\$ 970.00	\$ -	\$ -	\$ 4,802.52	\$ 5,772.52	
MARIO ALBERTO CAÑEDO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300.00	\$ 300.00	
JOSE JESUS TORRES GONZALEZ	\$ 100.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100.00	
BENIAMON VALENZUELA ROMO	\$ 1,089.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,089.99	
ANDREA ABIGAIL FLORES	\$ 878.55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,090.40	\$ 1,968.95	
ANA ALVAREZ OCHOA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100.00	\$ 100.00	
RENE VILLARREAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,400.00	\$ 2,400.00	
DIANA GARCIA SAINZ	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 418.00	\$ -	\$ 418.00	
DANIELA YAMILKIS GODINEZ	\$ 300.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300.00	
DANIEL ALBERTO MARTINEZ G	\$ 400.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 400.00	
JESUS FERNANDO PARRA FIGUEROA	\$ 400.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 400.00	
MAGDA HELENA HEREDIA	\$ -	\$ -	\$ 1,150.00	\$ -	\$ -	\$ 1,150.00	
PEDRO ROMANO TAPIA	\$ 5,142.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,142.00	
FERNANDA ARAIZA TALAMANTE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.91	\$ 5.91	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17,348.10</b>	<b>\$ 1,772.72</b>	<b>\$ 2,446.00</b>	<b>\$ 14,438.99</b>	<b>\$ 35,325.97</b>	<b>\$ 71,331.78</b>	

**3) Se presenta de manera agrupada los derechos a recibir efectivo y equivalentes**

En este trimestre el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora no cuenta con derechos a recibir efectivo y equivalentes.

**4) Inventario**

El Instituto no cuenta con inventarios ni bienes que se sometan a transformación.

**5) Almacenes**

Se maneja en cuentas de orden para llevar un control real de entradas y salidas.

**Inversiones Financieras**

6) De las inversiones Financieras, no se cuenta con fideicomisos de ningún tipo.

7) No se cuenta con saldos de participaciones.

**Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles**

8) Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles e inmuebles.

9) Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos.

10) Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones y deterioros.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
Terrenos (1231)	# REF	\$ 13,328,515.18
Edificios no Habitacionales(1233)	# REF	\$ 22,107,367.71
<b>Subtotal (1230)</b>	<b># REF </b>	<b>\$ 35,435,882.89</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION(1241)	\$ 4,985,064.07	\$ 22,844,503.35
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO(1242)	\$ 926,193.63	\$ 2,689,693.46
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	\$ 4,271,530.40	\$ 8,932,841.23
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(1246)	\$ 9,534,590.64	\$ 51,591,064.16
<b>Subtotal BIENES MUEBLES(1240)</b>	<b>\$ 19,718,255.22</b>	<b>\$ 86,058,102.20</b>
SOFTWARE(1251)	# REF	\$ 752,357.01
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS(1252)	\$ 59,956.00	\$ -
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES(1250)</b>	<b># REF </b>	<b>\$ 782,357.01</b>
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	\$ 40,986,482.26	\$ 27,225,908.09
<b>Subtotal DEPRECIACION,DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES(1260)</b>	<b>\$ 40,986,482.26</b>	<b>\$ 27,225,908.09</b>
<b>Suma</b>	<b># REF </b>	<b>\$ 58,584,551.12</b>

**BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

**BIENES INMUEBLES**

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA % ANUAL
58302	Edificios	\$ 22,107,367.71	\$ 560,053.35	\$ 15,070,183.40	Línea Recta	3.3

**BIENES MUEBLES**

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA % ANUAL
51107	Mobiliario y Equipo	\$ 5,254,568.57	\$ 88,332.21	\$ 30,426,729.50	Línea Recta	10%
51503	Equipo de Computación	\$ 13,877,377.53	\$ 666,871.34	\$ 9,846,482.86	Línea Recta	33
51908	Otros Mobiliarios y Equipos	\$ 3,373,274.21	\$ 66,146.25	\$ 581,871.30	Línea Recta	10

52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 2,745,245.86	\$ 2,552,406.50	\$ 1,454,124.04	Línea Recta	33.3
54201	Carrocerías y Remolques	\$ 8,937,841.23	\$ 105,687.82	\$ 4,033,238.11	Línea Recta	20
56206	Maquinaria, Equipo y Herramienta para Industria	\$ 51,610,496.30	\$ 118,855.90	\$ 15,562,591.73	Línea Recta	10
TOTALES		\$ 85,793,803.70	\$ 3,598,100.02	\$ 61,905,037.62		

**ACTIVOS INTANGIBLES**

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA % ANUAL
59101	SOFTWARE	\$ 764,537,011.00	\$ 338.00	\$ 752,695.34	Línea Recta	33.3

**Activo Diferido**

Se deriva de depósitos en garantía con la CFE, así como depósito por arrendamiento.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
DEPOSITOS EN GARANTIA(1270-02)	\$ 547,162.00	\$ 564,266.00
IMPUESTOS A FAVOR(1279-01)	\$ -	\$ 12,767.54
Suma	\$ 547,162.00	\$ 577,033.54

**11) Otros Activos**

No contamos con cuentas de otros activos para informar por tipo de muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que impacten financieramente al

**Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE(2100)	\$ 19,686,827.21	\$ 14,173,357.86
PASIVO NO CIRCULANTE(2200)	\$ 39,373.93	\$ 39,373.93
Suma de Pasivo	\$ 19,726,201.14	\$ 14,212,731.79

**PASIVO CIRCULANTE**

**1) Cuentas y documentos por Pagar**

Servicios personales, se deriva de las retenciones realizadas en nómina a los trabajadores por concepto de ISSSTESON.

Retenciones y contribuciones por pagar a

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2111)	\$ 5,913,894.83
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2117)	\$ 2,549,392.77
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2112)	\$ 3,326,793.24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO(2119)	\$ 256.62
Suma PASIVO CIRCULANTE(2100)	\$ 11,790,337.46

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO						
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
DIRECCION GENERAL	\$ 32,469.40	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,041.08	\$ 33,510.48
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 34,093.05	\$ -	\$ 6,100.12	\$ 3,426.12	\$ 3,565.30	\$ 47,184.59
DIRECCION ACADEMICA	\$ 40,894.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40,894.24
DIRECCION DE PLANEACION	\$ 7,958.34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,958.34
DIRECCION VINCULACION	\$ 7,466.67	\$ 5,151.40	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,618.07
DIRECCION JURIDICA	\$ 2,722.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,722.00
OCDA	\$ 3,994.38	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,994.38
ICATSON HERMOSILLO	\$ 29,215.85	\$ 2,800.50	\$ 6,100.12	\$ 3,606.21	\$ 27,229.76	\$ 56,139.02
ICATSON CANANEA	\$ 23,675.29	\$ -	\$ 6,867.00	\$ -	\$ 4,648.26	\$ 35,190.55
ICATSON CAJEME	\$ 9,300.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,899.46	\$ 23,199.46
ICATSON AGUA PRIETA	\$ 12,822.75	\$ 1,145.19	\$ -	\$ -	\$ 13,646.88	\$ 25,324.04
ICATSON NAVOJOA	\$ 13,193.54	\$ 887.61	\$ -	\$ -	\$ 2,225.37	\$ 14,511.25
ICATSON CABORCA	\$ 9,066.67	\$ -	\$ 2,067.55	\$ -	\$ 2,958.80	\$ 9,957.92
ICATSON EMPALME	\$ 3,406.26	\$ -	\$ -	\$ 0.02	\$ 11,247.63	\$ 7,841.25
ACCION MOVIL AGUA PRIETA	\$ 2,166.67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,166.67
ACCION MOVIL SIERRA NORTE	\$ 1,166.67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,166.67
ACCION MOVIL QUAYMAS	\$ 1,166.67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,166.67
ACCION MOVIL NOGALES	\$ 1,166.67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,166.67
ACCION MOVIL SERC	\$ 1,166.67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,166.67
REMUNERACIONES DIVERSAS	\$ 4,404,927.55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,404,927.55
RIESGO LABORAL	\$ 1,267,132.23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0.19	\$ 1,267,132.04
COMPENSACION Y AJUSTE DE CALENDARIO	\$ 1,551,920.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,551,920.04
APORTACIONES AL ISSSTESON	\$ 469,269.15	\$ 454,479.34	\$ 416,634.02	\$ 439,694.49	\$ 441,092.21	\$ 2,241,169.21
APORT DE SEGURO DE RETIRO AL ISSSTESON	\$ 5,463.11	\$ 2,814.80	\$ 2,792.11	\$ 2,775.08	\$ 13,863.92	\$ 16,782.80
ASIGNACION P/PRESTAMOS A C/P	\$ 42,151.82	\$ 23,919.94	\$ 22,980.74	\$ 23,141.81	\$ 90,434.84	\$ 118,325.51
ASIGNACION PRESTAMO PRENDARIO	\$ 42,151.82	\$ 23,919.94	\$ 22,980.74	\$ 23,141.81	\$ 90,434.84	\$ 118,325.51
OTRAS PREST SEG SOCIAL	\$ 215,410.65	\$ 119,599.82	\$ 114,903.67	\$ 115,709.06	\$ 454,071.31	\$ 588,873.21
CUOTAS P/INFRA, C/LY MOB, HOSPITAL	\$ 85,062.28	\$ 47,839.93	\$ 45,961.47	\$ 46,283.63	\$ 181,628.53	\$ 236,651.28
ATENCION ENFERMEDADES PREEXISTENTES	\$ 295,304.00	\$ 149,020.00	\$ -	\$ 120,572.00	\$ 160,030.00	\$ 724,926.00
PAGAS DEFUNCION,PENSION Y JURIL	\$ 1,395,876.01	\$ 837,198.81	\$ 804,325.81	\$ 858,791.84	\$ 3,096,192.95	\$ 4,200,633.37

SEGURO DE VIDA	\$	282.72	\$	282.72	\$	280.44	\$	278.73	\$	279.30	\$	1,403.91
SENTENCIAS LABORALES	\$	3,971,540.54	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,971,540.54
APOYO A LA CAPACITACION	\$	2,381.00	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,381.00
<b>TOTAL</b>	\$	<b>10,366,402.72</b>	\$	<b>1,659,393.40</b>	\$	<b>1,454,124.69</b>	\$	<b>1,630,208.38</b>	\$	<b>4,576,698.02</b>	\$	<b>19,686,827.21</b>

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES XPAGAR A CORTO PLAZO												
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024												
NOMBRE	ANTIGÜEDAD						TOTAL					
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS							
ISR RETENCIONES POR SALARIOS	\$	2,708,664.02	\$	0.61	\$	0.18	\$	0.38	\$	159,271.66	\$	2,549,392.77
ISR RET. ASIMILADOS A SALARIOS	\$	242,858.95	\$	8,766.59	\$	2,358.32	\$	3,203.94	\$	12,714.15	\$	252,368.77
ISR RET. SERV. PROFESIONALES	\$	-	\$	43,874.47	\$	3,203.68	\$	3,790.00	\$	111,320.52	\$	155,781.31
ISR RETENCIONES ARRENDAMIENTO	\$	282.11	\$	0.11	\$	0.11	\$	0.11	\$	1.19	\$	281.25
ISR HONORARIOS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	742.02	\$	742.02
ISSSTESON	\$	866,262.54	\$	840,296.35	\$	807,398.76	\$	813,917.68	\$	24,181.64	\$	3,302,793.69
INFONAVIT	\$	652,132.15	\$	603,369.26	\$	15,917.04	\$	2,711.29	\$	205,442.80	\$	1,474,149.96
ISSSTESON PADRES ARANCLADOS	\$	4,204.64	\$	4,204.64	\$	4,204.64	\$	4,204.64	\$	4,204.64	\$	21,023.20
ISR RETENCIONES RESICO	\$	3,475.63	\$	45,463.54	\$	45,254.74	\$	442.15	\$	45,089.32	\$	49,215.90
2% AL MILLAR	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	41,671.90	\$	41,671.90
PRESTAMO C/PLAZO ISSSTESON	\$	3,327.78	\$	3,327.78	\$	3,327.78	\$	3,327.78	\$	8,319.45	\$	21,630.57
<b>TOTAL</b>	\$	<b>4,481,207.82</b>	\$	<b>1,440,693.45</b>	\$	<b>787,827.99</b>	\$	<b>814,366.85</b>	\$	<b>26,581.48</b>	\$	<b>7,557,489.32</b>

PROVEEDORES												
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024												
NOMBRE	ANTIGÜEDAD						TOTAL					
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS							
TURISMO PALO VERDE		0.00		0.00		0.00		0.00		-0.01		-0.01
MIGUEL LUGO FUCUY		0.00		-0.09		0.00		0.00		0.00		-0.09
DISTRIBUIDORA Y TRANSPORTADORA DEL PACIFICO		-0.01		0.00		0.00		0.00		0.00		-0.01
DIX DEL NOROESTE		10,991.89		0.00		0.00		0.00		0.00		10,919.89
SISTEMAS CONTINOS		40,716.00		0.00		0.00		0.00		0.00		40,716.00
NYKOS MUEBLES EJECUTIVOS		604,394.80		0.00		0.00		0.00		0.00		604,394.80
SEGUROS AFIRME		13,092.89		0.00		0.00		0.00		0.00		13,092.89
MBA ALIMENTOS		451.00		0.00		0.00		0.00		0.00		451.00
DESARROLLO COMERCIAL DEL NOROESTE		1,239,998.60		0.00		0.00		0.00		0.00		1,239,998.60
RAMON ADRIAN GOMEZ RUBIO		230,828.40		0.00		0.00		0.00		0.00		230,828.40
OPERADORA FRANQUICIAS RB		720.00		0.00		0.00		0.00		0.00		720.00
GAIBREL MORALES BECERRA		87,000.00		0.00		0.00		0.00		0.00		87,000.00
GURUJAMA		1,676,453.89		0.00		0.00		0.00		0.00		1,676,453.89
CALMOS PROMOTORA ESPECIALIZADA		2,495,540.17		0.00		0.00		0.00		0.00		2,495,540.17
IMPUESTO SOBRE NOMINA		683,608.00		0.00		0.00		0.00		0.00		683,608.00
<b>TOTAL</b>		<b>7,083,795.63</b>		<b>-0.09</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>-0.01</b>		<b>7,083,723.53</b>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO												
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024												
NOMBRE	ANTIGÜEDAD						TOTAL					
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS							
CUOTA SINDICAL	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	256.62	\$	256.62
FONACOT	\$	129,953.94	\$	0.35	\$	0.34	\$	0.31	\$	8,793.74	\$	138,748.68
SEGUROS METLIFE	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	449.53	\$	449.53
TU LAMITA	\$	-	\$	2,635.91	\$	-	\$	-	\$	8,960.70	\$	11,596.61
<b>TOTAL</b>	\$	<b>129,953.94</b>	\$	<b>2,635.56</b>	\$	<b>0.34</b>	\$	<b>0.31</b>	\$	<b>359.87</b>	\$	<b>126,959.16</b>

2) No tenemos recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/p garantía a corto y largo plazo.

3) Este Instituto no cuenta con pasivos diferidos.

- Pasivo No Circulante

#### OTROS PASIVOS

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2024
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO (2261)	# REF
Suma de Pasivos a Largo Plazo	# REF

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de diciembre del 2024, la hacienda pública/patrimonio se Integró de la siguiente manera:

obtuvo un saldo de \$-39,060,995.17

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$10,934,272.70 Así también, es modificado por el aumento Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$-39,060,995.17 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles considerados como inversión, Resultado de Ejercicios Anteriores, Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como , por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; también se incluyen Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, estas se llevaron a cabo para la solventación de observaciones.

Concepto	Patrimonio Generado Ejerc. Anteriores	Patrimonio Generado al 30 de noviembre 2024	Total
Patrimonio Generado Neto al 31 de octubre 2024	\$ 6,005,861.66	-\$ 45,066,856.83	-\$ 39,060,995.17
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ -	\$ 10,934,272.70	\$ 10,934,272.70
Resultados de ejercicios Anteriores	\$ 6,005,861.66	-\$ 24,888,373.64	-\$ 18,882,511.98
RECTIFICACIONES DE EJERC. ANTERIORES	\$ -	-\$ 31,112,755.89	-\$ 31,112,755.89

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
SONORA

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 01/ene/2024 Al 31/dic./2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023</b>	\$59,031,066.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$59,031,066.51
APORTACIONES	\$783,445.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$783,445.76
DONACIONES DE CAPITAL	\$58,237,640.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$58,237,640.75
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023</b>	\$0.00	\$15,245,065.91	\$34,888,373.64	\$0.00	\$48,134,238.65
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$24,888,373.64	\$0.00	\$24,888,373.64
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$5,500,322.88	\$0.00	\$0.00	\$5,500,322.88
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$9,745,042.43	\$0.00	\$0.00	\$9,745,042.43
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023</b>	\$59,031,066.51	\$15,245,065.91	\$34,888,373.64	\$0.00	\$89,165,326.16
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024</b>	\$0.00	\$4,000,881.66	-\$45,066,856.83	\$0.00	-\$41,065,975.17
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$10,934,272.70	\$0.00	\$10,934,272.70
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$6,005,861.66	-\$24,888,373.64	\$0.00	-\$18,882,511.98
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	-\$31,112,755.89	\$0.00	-\$31,112,755.89
<b>CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024</b>	\$59,031,066.51	\$19,251,726.67	-\$30,178,483.19	\$0.00	\$60,164,329.99

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1) Efectivo y equivalentes

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO(1111)	#,REF1 \$	1,855.84
BANCOS(1112)	#,REF1 \$	32,947,222.57
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES(1110)	#,REF1 \$	32,949,078.41

Cconciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y las Cuentas de Ahorro / Desahorro

Concepto	Al 31 DICIEMBRE 2024	Al 31 DICIEMBRE 2023
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	\$ 10,934,272.70	\$ 24,888,373.64
Mas:		
Otros Origenes de Aplicación	\$ -	\$ -
Menos:		
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 19,721,565.24	\$ 35,053,310.78
Flujos Netos de las Actividades de Operación	-\$ 8,787,292.54	-\$ 10,164,937.12

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

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**  
SONORA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$199,377,308.66</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.91</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$0.11
2.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.80
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$199,377,309.57</b>

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**  
SONORA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$189,629,118.13</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$14,604,721.00</b>
2.2 Materiales y Suministros	\$3,702,230.23
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$4,324,632.72
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$233,837.38
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$15,435.00
2.11 Activos Intangibles	\$24,715.75
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$14,408,639.74</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	\$4,706,708.52
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$9,702,230.22
<b>4. Total De Gastos Contables</b>	<b>\$199,443,936.87</b>

Notas al Estado Análítico de Ingresos

Se presenta Presupuesto Autorizado por \$155,580,334.48, publicado en el Decreto no. 16 del Presupuesto de Egreso Del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal 2024. Se realiza Ampliación Federal al primer trimestre por \$2,430,103 derivada de la diferencia entre el presupuesto autorizado aprobado mediante decreto estatal no. 16 y el formalizado, programado y calificado mediante el Anexo de Ejecución para el ejercicio fiscal 2024.  
Se Realiza Ampliación Federal por \$14,492,723.40 derivada del anexo D y anexo F  
Se Realiza Ampliación Estatal por \$16,282,578.46 derivada de Bono Navideño, Servicios personales, Incremento salarial y complementos  
Se Realiza Reducción Estatal por \$2,300,784.59 no depositado  
Se Realiza Ampliación de Ingreso Propio por \$10,581,348.39 derivada de cuotas de inscripción  
Se devengo en ingreso propio \$ 536,475.00 por cuotas de inscripción en curso CAE en la mina

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

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

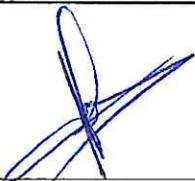
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

VALORES	\$0.00	\$0.00
VALORES EN CUSTODIA	\$0.00	\$0.00
VALORES INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
PRESTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	\$0.00	\$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
EXISTENCIA EN ALMACEN	\$1,358,072.89	\$642,337.95
ALMACEN	-\$1,358,072.89	-\$642,337.95
EXISTENCIA EN ALMACEN	\$0.00	\$0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00
RESERVAS AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00

SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00	\$0.00
AVALES AUTORIZADOS	\$0.00	\$0.00
AVALES	\$0.00	\$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$286,662.00	\$286,662.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$286,662.00	\$286,662.00
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$0.00	\$0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$0.00	\$0.00
JUICIOS	\$0.00	\$0.00
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$23,419,037.62	\$23,419,037.62
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$23,419,037.62	\$23,419,037.62
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$155,580,334.48	\$150,927,884.05
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-\$9,920.93	\$690,283.56
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$43,787,253.25	\$46,779,242.16
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$199,377,308.66	\$197,026,852.65
LEY DE INGRESOS RECALCADA	\$198,840,833.66	\$197,026,852.65
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$155,580,334.48	\$150,927,884.05
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	\$12,442,324.66	\$18,615,296.96
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$45,491,108.31	\$46,098,958.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$188,629,118.13	\$178,411,595.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$188,629,118.13	\$178,411,595.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$167,160,784.33	\$169,081,029.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$167,160,784.33	\$169,081,029.43



Mtro. Mariano Ochoa Duarte  
Director de Recursos Financieros

Elaboró



LCI Jesús Ernesto Rubio Ramsburgh  
Director Administrativo

Revisó