

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO (1111)	\$41,000.00	\$1,855.84
BANCOS (1112)	\$23,162,454.84	\$32,947,222.57
Suma	\$23,203,454.84	\$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)	\$343,078.88
CUENTA 0148934789 CURSOS CAE (1112-01-0004)	\$7,521,653.14
CUENTA 0122253461 DISPERSORA 2024	\$2,600.21
CUENTA 0122253569 FEDERAL 2024	\$7,152,712.71
CUENTA 0122253674 ESTATAL 2024	\$8,140,621.69
CUENTA 0122253739 GASTOS DE OPERACION FEDERAL 2024	\$1,586.21
TOTAL	\$23,162,454.84

Fondos con Afectación Específica

Banco	Importe
FONDO REVOLVENTE DIRECCION GENERAL(1111-01)	\$10,000.00
FONDO REVOLVENTE DIRECCION ADMINISTRATIVA(1111-02)	\$7,000.00
FONDO REVOLVENTE HERMOSILLO (1111-03)	\$4,000.00
FONDO REVOLVENTE AGUA PRIETA (111-04)	\$3,000.00
FONDO REVOLVENTE CANANEA (111-05)	\$3,000.00
FONDO REVOLVENTE CABORCA (111-06)	\$5,000.00
FONDO REVOLVENTE CAJEME (111-07)	\$3,000.00
FONDO REVOLVENTE NAVOJOA (111-08)	\$3,000.00
FONDO REVOLVENTE EMPALME (111-09)	\$3,000.00
Suma	\$41,000.00

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 comprobar. Así mismo los derechos a recibir bienes o servicios representan los saldos originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

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

Concepto	2024	2023
DEUDORES DIVERSOS (1123)	\$395,285.60	\$94,756.01
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (1131)	\$0.00	\$0.00
Suma	\$395,285.60	\$94,756.01

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

DEUDORES DIVERSOS						
SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
MANUEL EDUARDO GALLEGOS	11,537.00	18,036.00	0.00	33,180.00	19,295.00	82,048.00
JUAN CARLOS RODRIGUEZ ESPARZA	0.00	600.00	0.00	958.00	400.00	1,958.00
CAROLINA LOPEZ QUIROS	9,275.50	200.00	0.00	0.00	0.00	9,475.50
JOSE MANUEL BOJORQUEZ CRUZ	2,250.00	550.00	5,250.00	3,500.00	9,213.00	20,763.00
OSCAR ALEJANDRO SALLARD	774.00	397.08	3,991.24	1,800.00	1,800.00	8,762.32
ROLANDO OCHOA	1,500.00	500.00	1,500.00	2,600.00	1,200.00	7,300.00
MARIA LUISA ENRIQUEZ	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	300.00
ROXANA MARIA APODACA IBARRA	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
ELISA LUCIA RAMIREZ JARA	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
MONICA GISEL ZEPEDA	1,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,700.00
JUDITH BEATRIZ OCHOA RUE	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
LILIA SOFIA SALAZAR	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
MARIA LUISA CLAUSSEN	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
JESUS ERNESTO RUBIO	0.00	600.00	0.00	7,580.00	11,236.20	19,416.20
MARIA CECILIA OCHOA ROM	0.00	200.00	0.00	0.00	14,936.30	15,136.30
FRANCISCO JAVIER DURAZO	2,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400.00
MARIANO OCHOA DUARTE	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00
GRACIELA RIVERA CRUZ	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
MARIA BUSTAMANTE NAVARRO	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
ROSA DEL CARMEN LIMON	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
MARIA GPE SOTO ROBLES	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TERESITA HERRERA	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	300.00
DIANA CAROLINA BARRERA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
CLAUDIA HERNANDEZ SORIA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
ISRAEL MEZA	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
HAYDEE MURRIETA HDEZ	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
WILFRIDO YEOMANS	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
ARNULFO YEOMANS	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
EDUARDO SALAZAR AGUAYC	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
GUSTAVO FIMBRES	0.00	100.00	24.00	0.00	240.00	364.00
RENE CHAVARIN COLOSIO	961.04	200.00	0.00	51.56	1,738.00	2,950.60
EFREN DURAZO BEJARANO	0.00	100.00	0.00	7.15	3,480.00	3,587.15
MARIO GUTIERREZ BURRUEL	2,000.00	200.00	0.00	0.00	0.00	2,200.00
OSCAR IGNACIO RUIZ ARZAC	2,700.00	0.00	58.61	0.00	728.00	3,486.61
HECTOR MANUEL ROMERO	1,371.00	400.00	1,203.00	5,341.35	0.00	8,315.35
RAUL ROGERIO LOPEZ	1,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,700.00
HOMERO RIOS MURRIETA	-2,000.00	400.00	0.00	0.00	0.00	-1,600.00
BRENDA ISAMAR CHAVEZ	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
ISMENA CABRERA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
LUZ AMANDA ACEDO	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
ISABEL LIZETH CONTRERAS	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
ROSA EMMMA RUIZ	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00
JOEL AYALA RODRIGUEZ	100,705.00	600.00	45,582.78	0.00	0.00	146,887.78
VICENTE SAINZ HERNANDEZ	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
LUIS OCTAVIO THOMPSON	4,700.00	100.00	0.00	0.00	0.00	4,800.00
MARIO ALBERTO CAÑEDO	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00
GUADALUPE CORONADO	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
JUANANTONIO GARCIA CAST	4,400.00	200.00	0.00	0.00	0.00	4,600.00
DENISSE BIEBRICH	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
JOSE JESUS TORRES GONZAL	0.00	200.00	0.00	0.00	300.00	500.00
NESTOR SAUL MENDOZA	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	300.00
MIRIAM GPE MUNGUJA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
ALINA GARCIA CAMPA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
JOSE SALVADOR NAVARRO	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
CONNY SANCHEZ MOLINA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
KARLA GONZALEZ FIGUEROA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
MAYRA MARCELA CONKLE	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
LILIAN MANCILLAS ALVAREZ	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00	600.00
BENJAMIN VALENZUELA RON	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
JULIO GUTIERREZ FELIX	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	300.00
MONICA MARTINEZ VILLARR	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
BERTHA VALENCIA	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00	400.00
DANIEL ALHONDRA MUNCH	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00
ANA ALVAREZ OCHOA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
LUCERO CHAPARRO	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00
AURORA SABRINA SOTO	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

DENISSE AGUILAR CISCOMA	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
DANIELA MIRANDA FRANCO	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00
MAGDA ELENA HEREDIA	0.00	20,248.94	0.00	0.00	-400.00	19,848.94
ANDREA ABIGAIL FLORES	10,761.00	0.00	0.00	0.00	1,090.40	11,851.40
PEDRO ROMANO TAPIA	0.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
RENE VILLARREAL	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400.00	2,400.00
DIANA GARCIA SAINZ	418.00	0.00	0.00	0.00	0.00	418.00
CLAUDIA MARYCELA MARQU	1,460.54	0.00	0.00	0.00	0.00	1,460.54
FERNANDA ARAIZA TALAMA	1,000.00	0.00	0.00	0.00	5.91	1,005.91
TOTAL	160,263.08	51,432.02	60,609.63	55,018.06	67,962.81	395,285.60

Se integra de la siguiente manera:

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

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se Integras de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION(1241)	22,505,220.63	22,844,503.35
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO(1242)	2,745,245.86	2,689,693.46
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	8,932,841.23	8,932,841.23
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(1246)	51,610,499.16	51,591,064.16
Subtotal BIENES MUEBLES(1240)	\$ 85,793,806.88	\$ 86,058,102.20
SOFTWARE(1251)	764,537.01	752,357.01
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES(1250)	\$ 764,537.01	\$ 752,357.01
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	-61,195,104.16	-27,225,908.09
Subtotal DEPRECIACION,DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES(1260)	-\$61,195,104.16	-\$27,225,908.09
Suma	\$ 25,363,239.73	\$ 69,584,551.12

BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE	MONTO DE DEPRECIACION MENSUAL	MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA % ANUAL
58302	Edificios	\$ 22,107,367.71	\$ 61,409.35	\$ 15,908,693.99	Linea Recta	3.3
51107	Mobiliario y Equipo	5,254,568.57	19,814.69	3,529,122.47	Linea Recta	10%
51201	Muebles Excepto de Oficina y Estanteria					
51503	Equipo de Computación	13,877,377.53	75,181.69	11,828,409.19	Linea Recta	33
51901	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN					
51908	Otros Mobiliarios y Equipos	3,366,024.21	15,181.69	2,116,103.66	Linea Recta	10
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,745,245.86	11,547.67	2,416,293.45	Linea Recta	33.3
52301	Cameras Fotograficas y de Video					
52901	Otros Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
54201	Carrocerías y Remolques	8,932,841.23	87,631.98	6,380,458.29	Linea Recta	20
56201	Aparatos e Instrumentos Para Uso Industrial					
56206	Maquinaria, Equipo y Herramienta para Industria	51,610,496.30	277,150.86	33,784,133.30	Linea Recta	10
56401	Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial					
56604	Equipos, Aparatos y Accesorios Electricos					
56704	Herramientas y Máquinas-Herramienta					
ACTIVOS INTANGIBLES						
59101	SOFTWARE	824,393.01	2,001.00	752,357.01	Linea Recta	33.3

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
DEPOSITOS EN GARANTIA(1270-02)	\$545,978.71	\$564,266.00
IMPUESTOS A FAVOR(1279-01)	-\$18,287.29	\$12,767.54
Suma	\$527,691.42	\$577,033.54

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 Julio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la Integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE(2100)	\$16,520,350.15	\$14,173,357.86
PASIVO NO CIRCULANTE(2200)	\$39,373.93	\$39,373.93
Suma de Pasivo	\$16,559,724.09	\$14,212,731.79

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2111)	11,242,925.50
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2117)	5,283,020.19
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2112)	-2,600.07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO(2119)	-2,995.47
Suma PASIVO CIRCULANTE(2100)	\$16,520,350.15

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO						
SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
DIRECCION GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	1,041.08	1,041.08
DIRECCION ADMINISTRATIVA	1,426.12	1,426.12	713.06	0.00	0.00	3,565.30
DIRECCION VINCULACION	0.00	0.00	0.00	0.00	5,151.40	5,151.40
DIRECCION JURIDICA	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,928.00	-3,928.00
ICATSON HERMOSILLO	1,373.88	2,426.12	0.00	0.00	23,835.15	27,635.15
ICATSON CANANEA	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,648.26	-4,648.26
ICATSON CAJEME	0.00	0.00	0.00	0.00	13,899.46	13,899.46
ICATSON AGUA PRIETA	0.00	0.00	0.00	0.00	13,646.48	13,646.48
ICATSON NAVOJOA	0.00	0.00	0.00	0.00	2,225.32	2,225.32
ICATSON CABORCA	0.00	0.00	0.00	0.00	2,958.80	2,958.80
ICATSON EMPALME	0.00	0.02	0.00	0.00	-13,315.20	-13,315.18
RIESGO LABORAL	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.19	-0.19
APORTACIONES AL ISSSTESO	439,694.49	437,045.22	434,112.00	437,904.59	1,292,333.87	3,041,090.17
APORT DE SEGURO DE RETIR	2,775.08	2,758.05	2,780.76	2,809.12	8,296.72	19,419.73
ASIGNACION P/PRESTAMOS	23,141.81	23,002.38	22,848.00	23,047.61	68,007.03	160,046.83
ASIGNACION PRESTAMO PR	23,141.81	23,002.38	22,848.00	23,047.61	68,007.03	160,046.83
OTRAS PREST SEG SOCIAL	115,709.06	115,011.91	114,240.00	115,238.06	340,035.24	800,234.27
CUOTAS P/INFRA.EQ.Y MOB.	46,283.63	46,004.76	45,696.00	46,095.22	136,014.10	320,093.71
ATENCION ENFERMEDADES	120,572.00	160,030.00	141,224.00	276,508.00	131,826.00	830,160.00
PAGAS DEFUNCION,PENSION	858,791.84	853,129.95	799,680.00	928,123.41	2,421,926.86	5,861,652.06
SEGURO DE VIDA	278.73	277.02	279.30	282.15	833.34	1,950.54
	1,633,188.45	1,664,113.93	1,584,421.12	1,853,055.77	4,508,146.23	11,242,925.50

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES XPAGAR A CORTO PLAZO						
SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
ISR RETENCIONES POR SALARIOS	394,836.62	0.28	0.49	0.21	-159,272.64	235,564.96
ISR RETENCIONES ASIMILADOS A SALARIOS	253,933.91	-0.19	-0.32	0	3939.28	257,872.68
ISR RETENCIONES SERVICIOS PROFESIONALES	0.00	-718.00	-9.32	-21921.6	-90107.60	-112,756.52
ISR RETENCIONES ARRENDAMIENTO	282.11	0.11	0.11	0.11	-1.52	280.92
ISR HONORARIOS	143.90	0.00	0.00	0.00	598.72	742.62
ISSSTESON	813,017.68	808,118.79	802,740.29	811421.9	686829.79	3,922,128.45
INFONAVIT	624,833.95	-453,026.78		-6501.46	689259.75	854,565.46
ISSSTESON PADRES ARANCELADOS	4,204.64	4,204.64	4,204.64	5109.94	8047.16	25,771.02
ISR TENCIONES RESICO	442.15	717.50	9.25	34736.42	9626.15	45,531.47
2% AL MILLAR	0.00	0.00	0.00	0.00	41671.9	41,671.90
PRESTAMO C/PLAZO ISSSTESON	3,327.78	4,991.67	3,327.78	0.00	0.00	11,647.23
TOTAL	2,095,022.74	359,296.35	806,945.14	822,845.52	1,148,919.09	5,283,020.19

PROVEEDORES						
SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
TURISMO PALO VERDE					-0.01	-0.01
MIGUEL LUGO FUCUY	-0.09					-0.09
SEGUROS AFIRME	0.03					0.03
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	-0.07

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO						
SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
CUOTA SINDICAL	0.00	0.00	0.00	0.00	256.62	256.62
FONACOT	0.31	0.32	0.28	0.28	8,792.86	8,794.05
SEGUROS METLIFE	0.00	0.00	0.00	0.00	-449.53	-449.53
TU LANITA	-2,635.91	0.00	0.00	0.00	-8,960.70	-11,596.61
TOTAL	-2,635.60	0.32	0.28	0.28	-360.75	-2,995.47

Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO (2261)	39,373.93
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$39,373.93

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (4173)	\$15,828,513.54
RECURSO ESTATAL(4223-02)	22,095,098.79
RECURSO FEDERAL(4213-01)	80,451,575.00
Subtotal Aportaciones	\$118,375,187.33
PRODUCTOS FINANCIEROS(4151)	6,812.74
Subtotal Productos Financieros	\$6,812.74
Suma	\$118,382,000.07

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

2.- Gastos y Otras Perdidas

Egreso Total al 30/09/2024		\$115,564,225.98	
Tipo de Egreso		\$115,564,225.98	%
Servicios Personales		\$95,882,420.66	82.97
Materiales y Suministros		\$3,562,933.62	3.08
Servicios Generales		\$11,960,718.33	10.35
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización		\$4,158,153.37	3.60

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
SONORA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/enero/2024 Al 30/sep/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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$59,031,065.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$59,031,065.51
APORTACIONES	\$783,445.74	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$783,445.74
DONACIONES DE CAPITAL	\$50,237,640.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$50,237,640.75
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$15,245,885.01	\$24,888,373.64	\$0.00	\$39,134,258.65
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	\$8,000,322.58	\$0.00	\$0.00	\$8,000,322.58
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	\$9,745,562.43	\$0.00	\$0.00	\$9,745,562.43
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2023	\$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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$59,031,065.51	\$15,245,885.01	\$24,888,373.64	\$0.00	\$99,165,325.16
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$6,000,709.10	-\$55,430,354.50	\$0.00	-\$47,429,645.40
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,817,775.00	\$0.00	\$2,817,775.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$8,000,750.10	-\$24,888,373.64	\$0.00	-\$14,067,593.54
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	-\$31,112,722.53	\$0.00	-\$31,112,722.53
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2024	\$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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$59,031,065.51	\$21,246,594.11	-\$28,234,980.83	\$0.00	\$51,992,780.79

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO(1111)	\$ 41,000.00	\$ 1,855.84
BANCOS(1112)	\$ 23,162,454.84	\$ 32,947,222.57
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES(1110)	\$ 23,203,454.84	\$ 32,949,078.41

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

Concepto	Al 30 SEPTIEMBRE 2024	Al 31 DICIEMBRE 2023
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarias	\$2,817,775.00	\$24,888,373.64
Mas:		
Otros Origenes de Aplicación	\$0.00	\$0.00
Menos:		
Otras Aplicaciones de Operación	\$27,688,666.91	\$35,053,310.76
Flujos Netos de las Actividades de Operación	-\$24,870,891.91	-\$10,164,937.12

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

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

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
SONORA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 30/sep./2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$118,362,000.07
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.91
2.1 Ingresos Financieros	\$0.11
2.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.80
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$118,362,000.98

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 30/sep./2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$111,622,062.81
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$3,178,963.82
2.2 Materiales y Suministros	\$1,962,533.62
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	163,850.80
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	552,852.40
2.8 Maquinaria, Utiles equipos y Herramientas	\$18,438.00
2.11 Activos Intangibles	\$72,634.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$7,721,066.99
3.1 Faltas de Pagos, Depreciaciones, Retiros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$4,150,153.37
3.6 Materiales y Suministros (cosas viejas)	\$3,561,833.62
4. Total de Gastos Contables	\$145,564,226.98

V) Notas al Estado Analítico 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 \$xxxxxxx derivada de la diferencia entre el presupuesto autorizado aprobado mediante decreto Estatal no. 16 y el formalizado, programado y calendarizado mediante el Anexo de Ejecución para el ejercicio fiscal 2024.

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 contables.

b) 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 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.

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
VALORES	\$0.00	\$0.00
EXISTENCIA EN ALMACEN	\$935,256.81	\$642,337.95
ALMACEN EXISTENTE	-\$935,256.81	-\$642,337.95
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00	\$0.00
GARANTÍAS RECIBIDAS POR FIANZAS Y FIANZAS	\$286,662.00	\$286,662.00
GARANTÍAS RECIBIDAS	\$286,662.00	\$286,662.00
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
PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$0.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$1,150,007.09	\$1,150,007.09

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$1,150,007.09	\$1,150,007.09
Cuentas de Orden Presupuestarias		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$155,580,334.48	\$150,927,894.05
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$37,198,334.41	\$680,283.56
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$46,779,242.16
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$118,382,000.07	\$197,026,852.65
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$118,382,000.07	\$197,026,852.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$155,580,334.48	\$150,927,894.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$43,958,241.67	\$18,615,256.86
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$46,098,958.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$111,622,092.81	\$178,411,595.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$111,622,092.81	\$178,411,595.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$100,428,956.73	\$169,081,029.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$100,428,956.73	\$169,081,029.43

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de

gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

este Instituto

Al 31 de Enero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 0.00
 Al 31 de Enero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$2,901,270.18 por concepto de Inscripciones.
 Al 29 de febrero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 5,130,790.82
 Al 29 de febrero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 17,938,304.00
 Al 29 de febrero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$3,776,148.32 por concepto de Inscripciones.
 Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 7,627,731.82
 Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 23,854,739.00
 Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$6,475,340.03 por concepto de Inscripciones.
 Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 10,125,602.65
 Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 36,219,084.00
 Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 8,104,417.82
 Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 13,824,275.99
 Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 44,371,400.00
 Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 8,659,703.92
 Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 16,321,216.99
 Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$52,523,716.00
 Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 10,724,112.93
 Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 19,598,157.79
 Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 64,888,061.00
 Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 11,678,737.67
 Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 19,598,157.79
 Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$72,669,819.00
 Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 12,752,180.93
 Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 22,095,098.79
 Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 80,451,575.00
 Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un Ingresos propio por \$ 15,828,513.54

3. Autorización e Historia

El Gobierno del Estado de Sonora celebró con la Secretaría de Educación Pública del Gobierno Federal en el año de 1993, convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora Federal en el año de 1993, convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, estableciendo dicho convenio en su cláusula segunda la obligación del Gobierno del Estado de Sonora de crear "EL ICATSON".
 El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, fue creado con el carácter de Organismo Público Descentralizado (O.P.D.) con personalidad jurídica

**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024**

y patrimonio propio, según decreto No. 48, sección IV del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, publicado en el Boletín del día 15 de diciembre de 1994.

4. Organización y Objeto Social

La actividad principal del Instituto es impartir e impulsar la capacitación formal para y en el trabajo en el Estado de Sonora, propiciando su mejor calidad y su vinculación con el aparato productivo y las necesidades del mercado laboral.

La máxima autoridad del Instituto es la H. Junta Directiva que está integrada de la siguiente manera:

- a) Tres representantes del Gobierno del Estado que son los Secretarios de Educación y Cultura, de Hacienda y de Economía.
- b) Dos representantes del Gobierno Federal que serán designados por el Secretario de Educación Pública.
- c) Un representante de Sector Social, éste nombrado por el Gobierno del Estado y.
- d) Dos representantes del Sector Productivo que participen en el Financiamiento del Instituto mediante un patronato para apoyar a la operación del mismo.

Los órganos de Gobierno del Organismo Público descentralizados son:

- La Junta Directiva
- Un Director General.
- Los Directores del Plantel.

El Instituto cuenta actualmente con 7 planteles y 11 Acciones Móviles en todo el Estado que le permite poner al alcance de los sonorenses la capacitación técnica y son:

	Ref	ACCIÓN MÓVIL	DEPENDE DEL PLANTEL
Hermosillo	1	Agua Prieta	Hermosillo
Cananea	2	Arivechi	Agua Prieta
Cajeme	3	Guaymas	Empalme
Agua Prieta	4	Huatabampo	Cajeme
Navojoa	5	Moctezuma	Caborca
Caborca	6	Navojoa	Navojoa
Empalme	7	Nogales	Cananea
	8	Puerto Peñasco	Caborca
	9	San Luis Río Colorado	Caborca
	10	Santa Ana	Caborca
	11	Magdalena	Caborca

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo con las normas de Información financiera gubernamental derivadas de la normatividad aplicable para la Entidad.

Los estados financieros adjuntos de la Entidad Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora se prepararon de conformidad con las siguientes:

- a. Las disposiciones vigentes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Público Descentralizado
- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y las Normas de Información Financieras Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UGG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales. La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Estatal tienen la obligación, en cuanto al ámbito de su aplicación correspondientes al del inciso "A", a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- 1.- Marco Conceptual
- 2.- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- 3.- Clasificador por Objeto del Gasto
- 4.- Clasificador por Tipo del Gasto
- 5.- Clasificador por Rubro de Ingreso
- 6.- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- 7.- Momentos Contables de los Egresos
- 8.- Momentos Contables de los Ingresos
- 9.- Manual de Contabilidad Gubernamental

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Control Presupuestal. En la Administración del Instituto se estructuran y formulan los presupuestos de Egresos Federales, Estatales e Ingresos Propios para cada ejercicio a fin de contar con los recursos necesarios para el control presupuestal por medio de registros contables en cuentas de orden como las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

- Avales y Garantías
- Bienes concesionados o en comodato
- Cuentas de orden presupuestarias:
- Ley de Ingresos:**
- Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos por Ejecutar
- Modificaciones a la Ley de Ingresos
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos Recaudada
- Presupuesto de Egresos:**
- Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

devengan, los cuales son considerados como productos financieros, los cuales se pagan al momento de la entrega y recepción, no actualizándose la inversión al cierre del año de acuerdo a Normas de Información Financiera Gubernamentales, el costo que ellos indican en el acta entrega y recepción, se cargan a los remanentes del año en que se pagan.

Ley General de Contabilidad Gubernamental. Cabe hacer mención que al 31 de diciembre de 2014, el ICATSON se encuentra trabajando para hacerle frente a los cambios trascendentes en los registros contables para lograr la Armonización Contable en los tres niveles de Gobierno para este ejercicio. Cambios contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Organismo de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental, normalidad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como son: Lista de cuentas alineadas al plan de cuentas.

- Lista de cuentas alineadas al plan de cuentas
- Clasificadores presupuestarios armonizados
- Catálogos de bienes y matrices de conversión
- Contar con Indicadores para medir los avances físicos-financieros relacionados con los recursos Federales y
- Emitir información contable y presupuestaria en forma periódica.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica para esta Institución

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentaje de depreciación

Tipo de bien	Clave	% Depreciación	Nombre de la cuenta
51000	MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION		
	51101	10.00%	Muebles de Oficina y Estantería
	51201	10.00%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
	51501	33.30%	Equipo de Cómputo
	51901	10.00%	Otro Mobiliarios y equipos
	56501	10.00%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	56902	10.00%	Otros Bienes Muebles
52000	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONA Y RECREATIVO		
	52901	20.00%	Otro mobiliario y equipo educacional
	51301	20.00%	Bienes artístico y culturales
	52301	33.30%	Cameras fotográficas y de video
	52101	33.30%	Equipos y aparatos audiovisuales
51902	20.00%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorios	
54000	EQUIPO DE TRANSPORTE		
	54101	20.00%	Vehículos y Equipo de Transporte
54201	20.00%	Carrocerías y remolques	
59000	SOFTWARE		
59101	33.30%	Software	
56000	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS		
	56401	10.00%	Sistema de aire Acondicionado
	56701	10.00%	Herramientas
	56601	10.00%	Maquinaria y equipo electrónico

b) Reporte analítico del Activo

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
SONORA

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene./2024 al 30/sep./2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$113,378,056.99	\$256,851,129.76	\$401,684,101.83	\$668,845,084.88	\$44,832.91 (2.0)
ACTIVO CIRCULANTE	\$33,943,834.42	\$326,378,793.66	\$363,823,863.64	\$693,396,744.44	\$9,443,913.98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	332,948,078.41	323,997,053.32	324,142,700.88	323,205,454.84	\$9,745,623.57
DERECHOS A RECEPCIÓN DE CTIVO O EQUIVALENTES	254,758.01	\$121,001,804.34	\$121,681,156.75	\$208,205.60	\$300,520.59
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$80,114,222.53	\$472,960.10	\$135,860,238.19	\$44,946,344.44	-\$35,387,878.09
RIPIRES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$39,436,689.88	\$0.00	\$0.00	\$39,436,689.88	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$36,028,102.20	\$337,110.23	\$60,143.60	\$35,793,800.83	-\$264,235.32
ACTIVOS INTANGIBLES	\$7,650,430.53	\$72,056.00	\$0.00	\$7,722,486.53	\$72,056.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$12,158,163.11	\$0.00	\$26,164,682.94	\$17,682,717.05	\$26,164,682.94
ACTIVOS DIFERIDOS	\$577,073.54	\$83,205.82	\$94,260.65	\$754,539.01	\$204,260.65

9. **Fidelcomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica para esta institución

10. **Reporte de la Recaudación**

Al 30 de Septiembre de 2024, se han obtenido los siguientes Ingresos:

Ingresos Propios	\$15,828,513.54
Estatales	\$22,095,098.79
Federales	\$80,451,575.00
Otros Ingresos	\$6,812.74
Total	\$118,362,000.07

11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda**

No aplica para esta institución

12. **Calificaciones otorgadas**

No aplica para esta institución

13. **Proceso de Mejora**

Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto
Control de pedidos para adquisición de materiales y suministros
Cumplimiento de la normatividad fiscal
Revisión de nóminas
Bitácoras de consumo de gasolina, Teléfono
Control de correspondencia recibida
Control de Activo Fijo

14. **Información por Segmentos**

No aplica para esta institución

15. **Eventos Posteriores al Cierre**

En los presentes Estados Financieros no aplica

16. **Partes Relacionadas**

17. **Responsabilidad Sobre la F** No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".