

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

**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**

Al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de Diciembre de 2025 (b)

(PESOS)

**ETCA-I-02**

| Concepto (c)                                                                                 | 2025          | 31 de diciembre de 2024 | Concepto (c)                                                                                      | 2025          | 31 de diciembre de 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                                                |               |                         | <b>PASIVO</b>                                                                                     |               |                         |
| <b>Activo Circulante</b>                                                                     |               |                         | <b>Pasivo Circulante</b>                                                                          |               |                         |
| a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)                                          | 75,191,980.40 | 44,907,562.50           | a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)                                 | 35,627,069.01 | 34,454,999.22           |
| a1) Efectivo                                                                                 | -             | -                       | a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                                                  | 19,316,217.00 | 19,686,827.21           |
| a2) Bancos/Tesorería                                                                         | 75,191,980.40 | 44,907,562.50           | a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo                                                           | 5,642,043.45  | 7,083,723.53            |
| a3) Bancos/Dependencias y Otros                                                              | -             | -                       | a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                                       | -             | -                       |
| a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                                                   | -             | -                       | a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo                                        | -             | -                       |
| a5) Fondos con Afectación Específica                                                         | -             | -                       | a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo                                              | -             | -                       |
| a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración                           | -             | -                       | a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo              | -             | -                       |
| a7) Otros Efectivos y Equivalentes                                                           | -             | -                       | a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                                          | 10,555,326.20 | 7,557,489.32            |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)                       | 14,385.65     | 607,806.78              | a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo                                    | -             | -                       |
| b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo                                                   | -             | -                       | a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                         | 113,482.36    | 126,959.16              |
| b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                                                         | -             | 536,475.00              | b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)                                                | -             | -                       |
| b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                                               | 14,385.65     | 71,331.78               | b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo                                                | -             | -                       |
| b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo                                                     | -             | -                       | b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                        | -             | -                       |
| b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo                                     | -             | -                       | b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo                                                      | -             | -                       |
| b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo                                                        | -             | -                       | c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)                              | -             | -                       |
| b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo                           | -             | -                       | c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública                                                     | -             | -                       |
| c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)                                  | 46,668.20     | -                       | c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero                                             | -             | -                       |
| c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 46,668.20     | -                       | d. Títulos y Valores a Corto Plazo                                                                | -             | -                       |
| c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo       | -             | -                       | e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)                                                   | -             | -                       |
| c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo               | -             | -                       | e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo                                                | -             | -                       |
| c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | -             | -                       | e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo                                               | -             | -                       |
| c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo                                | -             | -                       | e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo                                                         | -             | -                       |
| d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)                                                            | -             | -                       | f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6) | -             | -                       |
| d1) Inventario de Mercancías para Venta                                                      | -             | -                       | f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo                                                              | -             | -                       |
| d2) Inventario de Mercancías Terminadas                                                      | -             | -                       | f2) Fondos en Administración a Corto Plazo                                                        | -             | -                       |
| d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración                                       | -             | -                       | f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo                                                             | -             | -                       |
| d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción                  | -             | -                       | f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo                           | -             | -                       |
| d5) Bienes en Tránsito                                                                       | -             | -                       | f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo                         | -             | -                       |
| e. Almacenes                                                                                 | -             | -                       | f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo                                                    | -             | -                       |

| Concepto (c)                                                                             | 2025           | 31 de diciembre de 2024 | Concepto (c)                                                                                  | 2025           | 31 de diciembre de 2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)                   |                |                         | g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)                                                     |                |                         |
| f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes |                |                         | g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo                                           |                |                         |
| f2) Estimación por Deterioro de Inventarios                                              |                |                         | g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo                                                |                |                         |
| g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)                                             |                |                         | g3) Otras Provisiones a Corto Plazo                                                           |                |                         |
| g1) Valores en Garantía                                                                  |                |                         | h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)                                                   | 0.01           | 0.01                    |
| g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)                                     |                |                         | h1) Ingresos por Clasificar                                                                   | 0.01           | 0.01                    |
| g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago             |                |                         | h2) Recaudación por Participar                                                                |                |                         |
| g4) Adquisición con Fondos de Terceros                                                   |                |                         | h3) Otros Pasivos Circulantes                                                                 |                |                         |
| IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)                        | 75,159,697.85  | 45,515,369.28           | IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)                       | 35,627,069.02  | 34,454,999.23           |
| Activo No Circulante                                                                     |                |                         | Pasivo No Circulante                                                                          |                |                         |
| a. Inversiones Financieras a Largo Plazo                                                 |                |                         | a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo                                                            |                |                         |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                              |                |                         | b. Documentos por Pagar a Largo Plazo                                                         |                |                         |
| c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                         | 35,435,882.89  | 35,435,882.89           | c. Deuda Pública a Largo Plazo                                                                |                |                         |
| d. Bienes Muebles                                                                        | 85,520,360.19  | 90,277,578.26           | d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                                            |                |                         |
| e. Activos Intangibles                                                                   | 1,017,092.21   | 1,017,092.21            | e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo                |                |                         |
| f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                            | 86,979,328.61  | 78,201,973.20           | f. Provisiones a Largo Plazo                                                                  | 39,373.93      | 39,373.93               |
| g. Activos Diferidos                                                                     | 554,753.71     | 554,753.71              | II.B. Total de Pasivos No Circulantes (II.B=a + b + c + d + e + f)                            | 39,373.93      | 39,373.93               |
| h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                          |                |                         |                                                                                               |                |                         |
| i. Otros Activos no Circulantes                                                          |                |                         |                                                                                               |                |                         |
| IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)             | 35,548,760.39  | 49,083,333.87           | II. Total del Pasivo (II = IIA + II.B)                                                        | 35,666,442.95  | 34,494,373.16           |
| I. Total del Activo (I = IA + IB)                                                        | 110,708,458.24 | 94,598,703.15           | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO                                                                   |                |                         |
|                                                                                          |                |                         | IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA =a +b+c)                                  | 59,031,086.51  | 59,031,086.51           |
|                                                                                          |                |                         | a. Aportaciones                                                                               | 793,445.76     | 793,445.76              |
|                                                                                          |                |                         | b. Donaciones de Capital                                                                      | 58,237,640.75  | 58,237,640.75           |
|                                                                                          |                |                         | c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                            |                |                         |
|                                                                                          |                |                         | IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)                         | 16,010,928.78  | 1,073,243.48            |
|                                                                                          |                |                         | a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)                                               | 26,579,228.05  | 10,934,272.70           |
|                                                                                          |                |                         | b. Resultados de Ejercicios Anteriores                                                        | 10,657,265.29  | 11,506,184.24           |
|                                                                                          |                |                         | c. Revalúos                                                                                   |                |                         |
|                                                                                          |                |                         | d. Reservas                                                                                   |                |                         |
|                                                                                          |                |                         | e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                     | 21,225,564.56  | 21,367,213.46           |
|                                                                                          |                |                         | IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b) |                |                         |
|                                                                                          |                |                         | a. Resultado por Posición Monetaria                                                           |                |                         |
|                                                                                          |                |                         | b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                            |                |                         |
|                                                                                          |                |                         | III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)                             | 75,042,015.29  | 60,104,329.99           |
|                                                                                          |                |                         | IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)                               | 110,708,458.24 | 94,598,703.15           |

  
**Mtro. Mariano Ochoa Duarte**  
 Subdirector de Recursos Financieros  
 Elaboró

  
**LCI Jesús Ernesto Rubio Ramsburgh**  
 Director Administrativo  
 Revisó