

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2024 y al 30 de Septiembre de 2025 (b)

ETCA-I-02

(PESOS)

Concepto (c)	2025	31 de diciembre de 2024	Concepto (c)	2025	31 de diciembre de 2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	25,533,116.77	44,907,562.50	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	12,839,202.84	34,454,999.22
a1) Efectivo	43,000.00	-	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,978,764.36	19,686,827.21
a2) Bancos/Tesorería	25,490,116.77	44,907,562.50	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.07	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	4,754,020.92	7,557,489.32
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	764,764.34	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	106,417.63	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	764,764.34	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)	-	-	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	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)	26,297,881.11	45,515,369.28	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	12,839,202.85	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	82,539,143.66	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	85,048,742.97	78,201,973.20	f. Provisiones a Largo Plazo	39,373.93	39,373.93
g. Activos Diferidos	554,753.71	554,753.71	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=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	-	-	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	12,878,576.78	34,494,373.16
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	34,498,129.50	49,083,333.87	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-
I. Total del Activo (I = IA + IB)	60,796,010.61	94,598,703.15	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)	11,113,652.68	1,073,243.48
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	22,122,890.62	10,934,272.70
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	12,010,978.74	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)	47,917,433.83	60,104,329.99
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)	60,796,010.61	94,598,703.15

Mtro. Mariano Ochoa Duarte
Subdirector de Recursos Financieros
Elaboró

LCI Jesús Ernesto Rubio Ramsburgh
Director Administrativo
Revisó