

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (CECC)(C3)

AUDITORIA EXTERNA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA

INFORME PRESUPUESTAL



**CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE
CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA (CECC)(C3)**

**Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
y Dictamen del Auditor Independiente.**

**CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL
ESTADO DE SONORA (CECC)(C3)**

CONTENIDO

Dictamen del auditor

Estados financieros al 31 de Diciembre de 2015:

Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Flujos de Efectivo

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
Al H. Órgano de Gobierno del CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE
CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA (CECC)(C3).**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA (CECC)(C3), que comprenden los estados de situación financiera, estado de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos y pasivos contingentes, correspondientes al 31 de Diciembre de 2015 y al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria a la entidad, las cuales se mencionan en la Nota 5 de gestión administrativa, a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 5 de gestión administrativa, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA (CECC)(C3), indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de Diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 5 de gestión administrativa, a los estados financieros adjuntos.

Otras cuestiones.

Los estados financieros de la Entidad Gubernamental CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA (CECC)(C3), correspondientes al ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014, fueron auditados por mi, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 inciso a, a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Hermosillo, Sonora, 14 de Marzo de 2016.



C. P. c. OMAR SERGIO OLIVERO GRANILLO, M. A.P.
C. P. 243126 AGAFF 2644.

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)**

CPCA-I-01

| ACTIVO | 2015 | 2014 | PASIVO | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 1,659,115 | 9,773,499 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,774,897 | 3,789,511 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 36,236,603 | 27,664,589 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -24,248,703 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 217,450 | 331,250 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 693,463 | 337,144 |
| Total de Activos Circulantes | 13,864,465 | 37,769,338 | Total de Pasivos Circulantes | 2,468,360 | 4,126,655 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| | | | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 18,330,588 | 18,330,588 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 17,513,845 | 17,356,323 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 822,785 | 822,785 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -7,830,964 | -3,622,609 | | | |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 28,836,254 | 32,887,087 | Total de Pasivos No Circulantes | 0 | 0 |
| Total de Activos | 42,700,719 | 70,656,425 | Total de Pasivo | 2,468,360 | 4,126,655 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| | | | Aportaciones | 4,749,918 | 4,749,918 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 35,482,442 | 61,779,852 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 120,623 | 14,978,122 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 35,361,819 | 46,801,730 |
| | | | Revalúos | | |
| | | | Reservas | | |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | | |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |
| | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 40,232,360 | 66,529,770 |
| | | | Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 42,700,720 | 70,656,425 |

Formuló

C.P. Ignacio Cota Torres
Sub Director Administrativo

Revisó

Lic. Juan Carlos Salazar Platt
Director Administrativo

Autorizó

Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)**

CPCA-I-01-A

CUENTA PÚBLICA 2015

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión: | | |
| Impuestos | 17,380,000 | 14,994,648 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente ¹ | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 17,380,000 | 14,994,648 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 39,304,601 | 48,181,448 |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 39,304,601 | 48,181,448 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Ingresos Financieros | | |
| 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 | \$ 40,843 | 0 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 56,725,444 | 63,176,096 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 56,604,821 | 48,197,974 |
| Servicios Personales | 52,396,467 | 46,066,391 |
| Materiales y Suministros | 38,869,156 | 35,837,397 |
| Servicios Generales | 830,181 | 1,065,550 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 12,697,130 | 9,163,444 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 4,208,354 | 2,131,583 |
| Provisiones | 4,208,354 | 2,131,583 |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | | |
| Inversión Pública | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 120,623 | 14,978,122 |

Formuló

C. P. Ignacio Cota Torres
Sub Director Administrativo

Revisó

Lic. Juan Carlos Salazar Platt
Director Administrativo

Autorizó

Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora
al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

CPCA-I-02

CUENTA PÚBLICA 2015

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|--|---|--|--|------------------------------|-------------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013 | 4,749,918 | 32,886,256 | 13,915,474 | 0 | 51,551,648 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014 | | | | | |
| Portaciones | | 0 | 0 | 0 | |
| Operaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | 0 | 14,978,123 | 0 | 14,978,123 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 13,915,474 | -13,915,474 | 0 | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | | 0 | 0 | 46,801,730 |
| Evaluos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014 | 4,749,918 | 46,801,730 | 14,978,123 | 0 | 66,529,771 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 | | | | | |
| Portaciones | 0 | | | | |
| Operaciones de Capital | 0 | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | -2,169,331 | | | -2,169,331 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | | 296,779 | | 296,779 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 14,978,123 | -14,978,123 | | |
| Evaluos | 0 | | | | |
| Reservas para Cuentas Incobrables | | -24,248,703 | | | -24,248,703 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015 | 4,749,918 | 35,361,819 | 120,623 | 0 | 40,232,360 |


Formuló


C. P. Ignacio Cota Torres
 Sub Director Administrativo

Revisó


Lic. Juan Carlos Salazar Platt
 Director Administrativo

Autorizó


Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
 Director General



Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora
al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

CPCA-I-03

CUENTA PÚBLICA 2015

| | <u>Origen</u> | <u>Aplicación</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2015</u> |
| Activo | - | + |
| Activo Circulante | 36,571,441 | 8,615,736 |
| Efectivo y Equivalentes | 32,363,087 | 8,458,214 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 8,114,384 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 8,458,214 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 24,248,703 | |
| Activo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 4,208,354 | 157,522 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | |
| Bienes Muebles | 0 | 157,522 |
| Activos Intangibles | 0 | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 4,208,354 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| | 2,015 | 2,015 |
| Pasivo | + | - |
| Pasivo Circulante | 0 | 1,834,452 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 1,834,452 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 1,834,452 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivo No Circulante | 0 | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| | 2,015 | 2,015 |
| | + | - |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| Aportaciones | | |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 0 | 35,482,442 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 0 | 120,623 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 35,361,819 |
| Revalúos | | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | |

Formuló

C.P. Ignacio Cota Torres
Sub Director Administrativo

Revisó

Lic. Juan Carlos Salazar Platt
Director Administrativo

AutORIZÓ

Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General

**Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora
al 31 de Diciembre de 2015**

CPCA-I-01-B

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2015

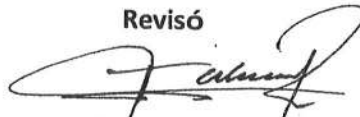
| Concepto | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 45,018,351 | 53,601,958 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 5,713,750 | 7,370,510 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 39,304,601 | 46,231,448 |
| Otros Orígenes de Operación | | |
| Aplicación | 52,975,213 | 46,404,258 |
| Servicios Personales | 38,692,999 | 35,837,397 |
| Materiales y Suministros | 687,722 | 782,139 |
| Servicios Generales | 11,056,890 | 9,082,892 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 2,537,602 | 701,830 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -7,956,862 | 7,197,700 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 |
| Aplicación | 157,522 | 3,311,357 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 246,557 |
| Bienes Muebles | 157,522 | 3,055,439 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | | 9361 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -157,522 | -3,311,357 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 0 | 0 |
| Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 0 |
| Aplicación | 0 | 0 |
| Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | 0 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | -8,114,384 | 3,886,343 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 9,773,499 | 5,887,156 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 1,659,115 | 9,773,499 |


Formuló

Revisó

Autorizó


C. P. Ignacio Cota Torres
Sub Director Administrativo


Lic. Juan Carlos Salazar Platt
Director Administrativo


LIC. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
al 31 de Diciembre de 2015
PESOS**

CPCA-I-06

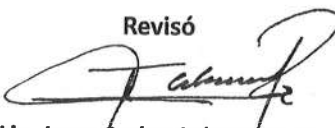
CUENTA PÚBLICA 2015

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | 70,656,425 | 64,826,822 | 68,533,824 | 66,949,423 | -3,707,002 |
| Activo Circulante | 37,769,338 | 64,669,300 | 64,325,469 | 38,113,169 | 343,831 |
| Efectivo y Equivalentes | 9,773,499 | 13,401,400 | 21,515,783 | 1,659,116 | -8,114,383 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 27,995,839 | 51,267,900 | 42,809,686 | 36,454,053 | 8,458,214 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 32,887,087 | 157,522 | 4,208,355 | 28,836,254 | -4,050,833 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 18,330,588 | 0 | 0 | 18,330,588 | 0 |
| Bienes Muebles | 17,356,323 | 157,522 | 0 | 17,513,845 | 157,522 |
| Activos Intangibles | 822,785 | 0 | 0 | 822,785 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -3,622,609 | 0 | 4,208,355 | -7,830,964 | -4,208,355 |
| Impuestos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

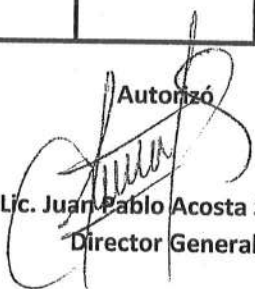
Formuló


C. P. Ignacio Coña Torres
Sub Director Administrativo

Revisó


Lic. Juan Carlos Salazar Platt
Director Administrativo

Autorizó


Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General



Sistema Estatal de Evaluación
Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora
al 31 de Diciembre de 2015


CPCA-I-07

PESOS

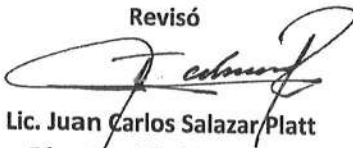
CUENTA PÚBLICA 2015

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERIODO | SALDO FINAL DEL PERIODO |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i> | | | | |
| Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deuda Interna | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i> | | | | |
| Otros Pasivos | NACIONAL | PORVEEDORES | 4,126,655 | 2,468,360 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | | |


Formuló


C. P. Ignacio Cota Torres
Sub Director Administrativo

Revisó


Lic. Juan Carlos Salazar Platt
Director Administrativo

Autorizó


Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora
al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

CPCA-I-04

CUENTA PÚBLICA 2015

A Corto Plazo

NO APLICA


A Mediano Plazo

NO APLICA

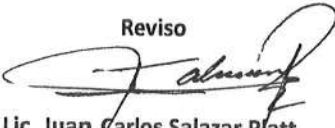
A Largo Plazo

NO APLICA

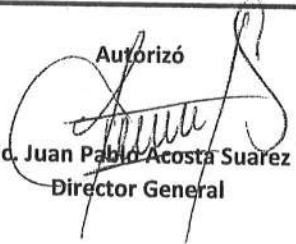
Formuló


C.P. Ignacio Cota Torres
Sub Director Administrativo

Revisó


Lic. Juan Carlos Salazar Platt
Director Administrativo

Autorizó


Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General



**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA (CECC)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CPCA-I-05

CUENTA PÚBLICA 2015

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

✓ **1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra al 31 de Diciembre de 2015 y comparativo al 31 de Diciembre del 2014, de la siguiente manera:

| Nombre de la Cuenta | Concepto | 2015 | 2014 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Fondo Fijo de Caja | | 0 | 0 |
| Bancos/Tesorería: | | | |
| BANAMEX CTA. 73541 | Recursos Estatales | 13,385 | 53,074 |
| BANAMEX CTA.73509 | Nómina | 396,991 | 56,260 |
| BANAMEX CTA. 73339 | Recursos propios | 1,192,766 | 2,861,965 |
| BANAMEX CTA.22060 | Recurso FASP 2012 | 0 | 2,294 |
| BANAMEX CTA. 6012 | Recursos propios | 10,920 | 2,507,310 |
| BANAMEX CTA. 7163 | Recurso FASP 2014 | 19,391 | 4,289,154 |
| SANTANDER CTA. 26046 | Dispersión Nomina | 25,663 | 3,442 |
| | | 1,659,116 ✓ | 9,773,499 |

El saldo que se refleja en la cuenta de Efectivo y Equivalentes corresponde principalmente.

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Cuenta Banamex 73339.

a).- Recursos provenientes de evaluaciones al personal de Seguridad Pública Estatal y Municipal.

Cuenta Banamex 6012

b). Recursos provenientes de evaluaciones al personal de Seguridad Pública Estatal y Municipal.

Cuenta Banamex 73509

c). Recursos provenientes de las retenciones de nóminas para el entero del ISPT retenido y descuentos por préstamos y aportaciones a la caja de ahorros del sindicatos de Empleados al Servicio del Estado

Cuenta Banamex 73509

d). Recurso Estatal para gastos de operación del Centro de Evaluación

CUENTAS POR COBRAR

Los rubros que integran esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 y Diciembre de 2014 se especifican a continuación:

| Nombre de la Cuenta | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Funcionarios y Empleados | 0 | 898 |
| Otros Deudores. | 217,450 | 330,352 |
| Secretaria de Seguridad Publica del Edo. de Son. | 32,658 | 0 |
| Secretaria de Hacienda del Edo. De Sonora | 99,877 | 312,718 |
| Díaz Lab Laboratorios | 64,311 | 0 |
| Total Funcionarios y Empleados y Otros Deudores | 196,846 | 313,616 |
| Subsidio al Empleo | 20,604 | 17,634 |
| Deudores por Servicios | | |
| Gobierno del Estado de Sonora | 20,724,403 | 17,657,750 |
| Instituto de Seguridad Pública del Estado de Son. | 1,782,270 | 1,762,770 |
| Procuraduría General del Justicia del Estado | 1,283,500 | 1,974,147 |
| Municipio de Hermosillo | 1,465,500 | 14,250 |
| Municipio de Cajeme | 1,049,500 | 52,500 |
| Municipio de Puerto Peñasco | 359,250 | 232,750 |

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Municipio de Navojoa | 426,500 | 10,500 |
| Municipio de Huatabampo | 929,500 | 558,000 |
| Municipio de Caborca | 250,000 | 86,250 |
| Municipio de Cananea | 576,180 | 465,930 |
| Municipio de Empalme | 1,083,250 | 577,750 |
| Municipio San Luis Rio Colorado | 385,500 | 10,500 |
| Municipio de Nogales | 812,000 | 528,750 |
| Municipio de Guaymas | 528,500 | 0 |
| Municipio de Álamos | 254,250 | 64,250 |
| Municipio de Magdalena | 109,250 | 91,750 |
| Municipio de Sahuaripa | 54,750 | 42,000 |
| Municipio de Bacum | 330,750 | 200,750 |
| Municipio de Etchojoa | 1,111,500 | 846,000 |
| Municipio de Nacozeni de García | 217,250 | 164,750 |
| Municipio de Benito Juárez | 312,250 | 312,250 |
| Municipio de Imuris | 160,750 | 112,000 |
| Municipio Plutarco Elías Calles | 355,250 | 312,750 |
| Municipio de Pitiquito | 153,250 | 144,500 |
| Municipio de San Ignacio Rio Muerto | 78,250 | 53,250 |
| Municipio de San Miguel de Horcasítas | 54,000 | 39,000 |
| Municipio de Altar | 126,250 | 98,250 |
| Municipio de Benjamín Hill | 124,250 | 69,250 |
| Municipio de Fronteras | 127,000 | 107,000 |
| Municipio de Santa Ana | 60,750 | 60,750 |
| Municipio de Ures | 123,500 | 88,500 |
| Varios menores (de 50,000) | 827,500 | 925,742 |
| Total Deudores por Servicios de Evaluaciones | 36,236,603 | 27,664,589 |

Otros Deudores.

Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora

La Secretaría de Hacienda nos adeuda las retenciones de nómina por concepto del Impuesto Sobre Sueldos, retenciones de caja de Ahorros y otras retenciones a Empleados del Centro correspondientes a la Segunda quincena del mes de Febrero, y segunda del mes de Diciembre del año 2013.

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Secretaría de Seguridad Pública del Edo. de Son.

Adeudo a cargo de esta Secretaría por pagos de boletos de avión y viáticos hechos por su cuenta y a petición del Secretario Munró Palacios

Díaz Lab. Laboratorios.

Este adeudo que se contabiliza en este rubro corresponde a una nota de crédito a favor de este Centro de Evaluación la cual se aplicara contra factura pendiente de pago al cierre del presente ejercicio contable.

Al aplicar la factura La guía contabilizadora del sistema contable "SACG" por los registros de los momentos contables del presupuesto, la aplica a una cuenta deudora al revertir el asiento contable del ejercicio del presupuesto.

Deudores por Servicios.

Esta cuenta refleja los adeudos a cargo de las distintas dependencias del Gobierno Estatal y Municipios del Estado de Sonora, por los servicios prestados por el Centro, en el proceso de Evaluación de Confianza a sus elementos de seguridad pública.

Se han realizado distintas gestiones de cobro ante los municipios y dependencias de Seguridad Pública estatal, sin que a la fecha se haya obtenido alguna respuesta favorable de parte de estos deudores. Su argumento es la falta de presupuesto para el pago de estas obligaciones.

Se contabiliza reserva para cuentas incobrables con la afectación a la Hacienda Pública del ejercicio en el cual se generó la cuenta por cobrar.

Estimaciones y Deterioros.

El Centro de Evaluación registra una reserva en el presente período para cuentas incobrables por la cantidad de \$24,248,703.00, la cual fue aprobada por la XVI Junta de Gobierno.

La reserva se aplicó contra los Resultados de Ejercicios anteriores en los cuales se generó la cuenta por cobrar

Inversiones Financieras.

El Centro de Evaluación no cuenta con ningún tipo de inversión Financiera.

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTAS AL ACTIVO FIJO

| Nombre de la Cuenta | 2015 | 2014 | Variación |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Mejoras en Inmueble en Comodato | 18,330,588 | 18,330,588 | 0 |
| Bienes Muebles | 17,513,845 | 17,356,322 | 157,523 |
| Activos Intangibles | 822,785 | 822,785 | 0 |
| Depreciación y Amortización Activo Fijo | -7,830,964 | -3,622,609 | -4,208,355 |
| Total Activos Fijos Netos | 28,836,254 | 32,887,086 | - 4,050,832 |

La cuenta de Activo Fijo, "Obras en Proceso", se traspasa a la cuenta de registro "Mejoras en Inmuebles en Comodato" ya que el edificio que ocupa el Centro de Evaluación es propiedad del Gobierno del Estado. Mediante decreto numero 25 publicado en el boletín oficial del día 25 de Septiembre del 2014 se Incorpora al Dominio Público del Estado el inmueble que alberga al Centro de Evaluación y Control de Confianza única y exclusivamente para el objetivo del mismo Centro.

El edificio que alberga al Centro de Evaluación y Control de Confianza se encuentra registrado en la contabilidad de este Centro en cuentas de orden a valor catastral determinado a la fecha de su registro.

La depreciación y la amortización de Activos Fijos e Intangibles se calculan en línea recta.

Las tasas de depreciación y amortización, son las establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Las condiciones físicas y de operación del activo fijo del Centro, en términos generales, son buenas

El total del Activo fijo se presenta con la deducción de la depreciación y amortización acumulada sobre las adquisiciones de activos fijos realizadas a partir del año 2012

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTAS AL PASIVO

PROVEEDORES

Este rubro se integra por las partidas siguientes:

| Nombre de la Cuenta | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Proveedores por Pagar a corto Plazo: | | |
| International Polygraph Training Center | 398,112 | |
| Copiadoras y Servicios de Sonora, S. A. de C.V. | 1,863 | |
| Estafeta Mexicana, S. A. de C.V. | 22,943 | |
| Sist Especializado en Monitoreo S. A. de C.V. | 71,960 | |
| Centro Mexicano de Análisis Poligráfico | 85,411 | |
| Conrado Antonio Molina Durazo | | 1,367,381 |
| Comercializadora Sanitaria, S.A. de C.V. | 125,777 | |
| Comisión Federal de Electricidad | 27,562 | 34,858 |
| Compu proveedores, S.A. de C.V. | | 282,280 |
| Copiloto Satelital, S.A. de C.V. | 9,012 | |
| Distribuidora Hitech, S.A. de C.V. | 29,348 | |
| Emerson Electrónica S.A. de C.V. | 74,119 | |
| Gasexpress Gasolinera, S.A. de C.V. | 3,911 | |
| Rubén Rodrigo Ybarra Rubio. | | 34,568 |
| Computec del Noroeste S.A. de C.V. | 106,111 | |
| Jesús Hidalgo Contreras | 77,500 | |
| Díazlab Laboratorios Clínicos, S.A. de C.V. | 621,997 | |
| Integración de Sol. Empresariales, S.A. de C.V. | 63,485 | |
| Laboratorio Químico Azteca, S.A. de C.V. | 4,365 | |
| Proveedor de Oficinas del Pacifico, S.A. de C.V. | 45,716 | |
| Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V. | 5,706 | 2,072 |
| Tsi Aryl, S. de R.L. de C.V. | | 2,055,640 |
| Varios menores | | 12,712 |
| Total de Proveedores | 1,774,897 | 3,789,511 |

Los adeudos de estas empresas como Díazlab Laboratorios Clínicos, S.A. de C.V., International Polygraph Training Center S.A. de C.V. y CEMAPP S.A. de C.V. son por concepto de análisis clínicos y poligráficos realizadas a personal en proceso de evaluación,

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

No se cuenta con pasivos a mediano o largo plazo. Los pasivos que registra el Centro son liquidados generalmente, dentro del mes en el que se contrae la obligación o dentro de los siguientes 30 días, previa aceptación del bien o servicios recibidos

IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR

Este rubro se integra por las partidas siguientes:

| Nombre de la Cuenta | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Impuestos y cuotas por pagar: | | |
| Impuestos Sobre Productos Del trabajo | 96,209 | 75,575 |
| Caja de Ahorro | 136,055 | 33,099 |
| Seguro De Vida Hidalgo | 20,358 | 16,449 |
| Seguro Retiro Gobierno | 112,556 | 80,282 |
| Seguro Defunción Empleado | 24,058 | |
| Préstamo Caja De Ahorro | 28,570 | 8,567 |
| Ajuste Seguro De Vida Empleados | 80,587 | 80,587 |
| Finiquitos por Pagar | 176,157 | 0 |
| Varios menores | 18,913 | 42,584 |
| Total de Impuestos y Cuotas por Pagar | 517,306 | 337,143 |

Adeudos por Cuotas de Seguridad Social y retenciones a empleados los cuales se liquidan al mes siguiente de contraída la obligación de los enteros.

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre esta cuenta se integra de la Siguiete manera

| | |
|--|--------------------|
| Patrimonio Contribuido | 4,749,918 |
| Ahorro/Desahorro Ejercicio 2011 | 2,564,534 |
| Ahorro/Desahorro Ejercicio 2012 | 27,754,893 |
| Ahorro/Desahorro Ejercicio 2013 | 15,780,008 |
| Ahorro/Desahorro Ejercicio 2014 | -10,737,617 |
| Ahorro/Desahorro Ejercicio 2015 | 120,623 |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio | 40,408,516 |

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Patrimonio Contribuido del ejercicio 2011, se genera por las compras de activo fijo realizadas en este ejercicio presupuestal.

El ahorro obtenido durante los ejercicios 2011 al 2014 por la cantidad de \$40,111,737, se generó por las aportaciones de Recursos Federales adicionales a las presupuestales autorizadas por el Congreso Estatal, otorgados a este Centro de Evaluación, para el fortalecimiento de las capacidades de Evaluación, tanto para gasto corriente como gasto de inversión.

Durante el 2015 se efectuaron ajustes al resultado del ejercicio 2013 por facturas duplicadas en ese mismo periodo por la cantidad de \$700,000 pesos. Y la cantidad de \$1,467,036 pesos por facturas canceladas del ejercicio 2014.

El desahorro que se presenta al tercer trimestre del 2015 se debe a que el Gobierno Estatal no ha realizado ninguna ministración del presupuesto autorizado a ejercer durante el 2015 para gastos de operación.

Se contabilizo una reserva para cuentas incobrables por la cantidad de \$24,248,703 pesos aplicada contra los resultados de ejercicios anteriores y sujeta aprobación de la Junta de Gobierno y posteriormente realizar la cancelación de las cuentas por cobrar generadas del 2011 al 2014.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| Origen del Ingreso | Importe | % |
|--|-------------------|--------------|
| Transferencias y Subsidios Estatales | 39,304,601 | 69.3 |
| Transferencias y Subsidios Federales | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 17,380,000 | 30.7 |
| TOTAL | 56,684,601 | 100.0 |

| Destino del Recurso | Importe | % |
|--|-------------------|--------------|
| Servicios Personales | 38,869,156 | 73.9 |
| Materiales y Suministros | 830,181 | 1.6 |
| Servicios generales | 12,697,129 | 24.2 |
| Bienes Mueble, Inmuebles e Intangibles | 157,522 | 0.3 |
| | 52,553,988 | 100.0 |

Subsidios Estatales.

EL 99.0% del total de los Recursos Estatales recibidos en este centro se aplicó en el pago de Servicios Personales y el 1.0 se a gastos diversos de operación

Recursos Propios. Se aplicaron en el pago de Gastos de Operación y Gasto de Inversión.

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Del total de los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios devengados al cierre del cuarto trimestre únicamente se recaudaron \$5,713,750 lo que representa un flujo neto de ingresos del 41.6% por este concepto

4) NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

| Efectivo | 2015 | 2014 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Efectivo en Bancos | 9,773,499 | 5,887,156 |
| Total de Activo Monetario | 9,773,499 | 5,887,156 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Flujo Neto del Ejercicio Según el estado de Flujo de Efectivo | -8,114,384 | 3,886,343 |
| (+) Flujo Neto Generado por la Operación | -7,956,862 | 7,197,700 |
| (-) Aumento de Activos Fijos por adquisición del Ejercicio | -157,522 | -3,311,357 |
| (+) Cargo anual por Depreciaciones y Amortizaciones del Ejercicio | 4,208,354 | 2,131,583 |
| (+) Saldo del Activo Monetario al Inicio de Ejercicio | 9,773,499 | 5,887,156 |
| Flujo Neto por Actividades de Operación según Estado de Flujo de Efectivo | 1,659,115 | 9,773,499 |

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

El flujo neto generado por la operación (negativo) que se muestra en el cuadro anterior se debe al incremento en las cuentas por cobrar por las evaluaciones facturadas a los Municipios y Dependencias del Gobierno del Estado.

2. NOTAS DE MEMORIA

5) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.

| Cuenta Contable | Comodante | Importe |
|---------------------------------------|--|-------------------|
| Edificios no Habitacionales | Gobierno del Estado de Sonora | 52,938,780 |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | Secretaria de Seguridad Publica | 920,110 |
| Equipo de Computo | Secretaria de Seguridad Publica | 1,869,900 |

El inmueble que ocupan las oficinas del Centro de Evaluación y Control de Confianza, El Gobierno del Estado de Sonora mediante decreto numero 25 publicado el día 25 de Septiembre de 2014 en el Boletín Oficial del Estado de Sonora cede el inmueble que ocupan las oficinas del Centro de Evaluación y Control de confianza para uso exclusivo de las funciones para las cuales fue creado el Centro El Mobiliario de Oficina y Equipo de Computo lo cede en uso del centro la Secretaria de Seguridad Pública Estatal

6) CUENTAS PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestarias se integran como sigue:

| CUENTAS DE INGRESOS | |
|-----------------------------|-------------------|
| | |
| Ingresos Estimados | 40,888,620 |
| Ingresos Modificados | 45,141,756 |
| Ingresos Devengados | 56,684,601 |
| Ingresos recaudados | 45,018,351 |
| | |
| CUENTAS DE EGRESOS | |
| | |
| Gastos aprobados | 40,888,620 |
| Gastos Modificados | 45,141,756 |
| Gastos Comprometidos | 52,553,988 |
| Gastos Devengados | 52,553,988 |

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Gastos Ejercidos | 50,771,290 |
| Gastos Pagados | 50,771,290 |

3. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

El Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora planea las operaciones del ejercicio en base a una programación de los elementos a evaluar a las distintas corporaciones de seguridad pública, estatales y municipales en coordinación con los enlaces designados por los Municipios y Estado.

La fuerza pública a evaluar durante el periodo, le permite al Centro establecer las necesidades de infraestructura, financieras y humanas para la operación y cumplimiento de las metas.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

EL Centro de Evaluación ha operado apegado a las metas programadas al cierre del cuarto trimestre del presente ejercicio presupuestal.

La situación financiera del Centro se visto comprometida, mas no critica, por la falta del subsidio estatal para gastos de operación el cual te tenia autorizado para este 2015.

Las cuentas por cobrar generadas por las evaluaciones de confianza a personal de los municipios y dependencias de seguridad pública estatal ha sido muy lenta su recuperación, lo cual le ha ocasionado el Centro, que los pagos por compras de bienes y servicios que se cubrían en plazos de 0 a 30 días, se estén ampliando a 30 y 60 días.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

CONSTITUCION

El Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora, fue creado como un Órgano Desconcentrado con personalidad jurídica y patrimonio propio, agrupado al sector de la Secretaria De Seguridad Publica, conforme al Decreto publicado en el Boletín Oficial el 08 de Marzo de 2010 por el Gobierno del Estado de Sonora.

El centro de Evaluación y Control de Confianza no ha experimentado después de su creación ningún cambio en su estructura

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto Social

El Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora tiene por objeto realizar las evaluaciones de control de confianza, de desempeño, poligrafía, entorno social y psicológico, así como exámenes toxicológicos a los aspirantes y a todos los integrantes de las instituciones de seguridad pública (Instituciones Policiales, de Procuraduría de Justicia y del Sistema Penitenciario, así como a cualquier dependencia encargada de la seguridad pública), estatal, municipal y privada, previa la celebración de los convenios respectivos a fin de emitir, la certificación correspondiente.

Ejercicio Fiscal.

Comprende de Enero a Diciembre

Régimen Jurídico

Organismo Público Descentralizado

Consideraciones Fiscales

El Centro de Evaluación y Control de Confianza está registrado ante la Secretaría de Hacienda como Persona Moral con fines no lucrativos.

Las obligaciones Fiscales son las siguientes.

Retención y Entero del Impuesto Sobre Producto del Trabajo de los Empleados
Retención y entero, cuando proceda, del IVA e ISR por pago de honorarios profesionales

Declaración Informativa Múltiple

Declaración informativa sobre sueldos pagados

Estructura organizacional

La máxima autoridad del Centro del Centro la representa el Consejo Directivo el cual está integrado por.

1. Presidente – el Gobernador del Estado
2. Vicepresidente- el Secretario de Seguridad Pública Estatal
3. Vocales.
 - a. Secretario de Hacienda
 - b. Secretario de Gobierno
 - c. Secretario de Educación y Cultura
 - d. Secretario de Salud Pública
 - e. Procurador General de Justicia del Estado de Sonora

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- f. Dos representantes de los Sectores Sociales y Privados
- g. Secretario – que será el Director del Centro.

De acuerdo al decreto de creación el Centro de Evaluación la estructura orgánica es la siguiente.

1. Dirección General
2. Dirección Administrativa
3. Dirección de Planeación
4. Dirección de Evaluación Socioeconómico
5. Dirección de Evaluación Psicológica
6. Dirección de Evaluación Poligráfica
7. Dirección Médica y Toxicología

Fideicomisos

En Centro no cuenta con ningún tipo de Fideicomiso

5. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de Presentación.

Los estados financieros se presentan en pesos históricos, de acuerdo a los criterios de contabilidad gubernamental y sus políticas de registro emitidos por el CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE

b) Inversiones temporales.

En caso de contar con inversiones temporales, éstas se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses devengados se registran conforme se cobran.

c) Inmuebles, maquinaria y equipo.

Se registran al costo de adquisición; en el caso de los bienes donados, se considera el valor asignado por la institución donante

d) Depreciaciones y amortizaciones.

Las adquisiciones de Activo Fijo realizadas a partir del año 2012 se deprecian en línea recta y de acuerdo a las tasas establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable

e) Control presupuestal. El centro ejerce el control de sus Ingresos y Egresos del ejercicio presupuestal en tiempo real, para lo cual se cuenta con el sistema contable adquirido al Instituto de Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), con el cual cumplimos cabalmente con los lineamientos del registro presupuestal y contable que establece como obligatorios la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Reconocimiento de los efectos de la inflación.

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los Estados Financieros del Centro se elaboran sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

El centro no realiza operaciones en el extranjero.

Se registra reserva para cuentas incobrables por concepto de evaluaciones a dependencias de seguridad pública y Municipios del Estado de Sonora.

7. Posición en Moneda Extranjera

El Centro no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

Los activos fijos del Centro se deprecian a línea recta y considerando las tasas de depreciación establecidas por el CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

No se tiene ningún gravamen o circunstancia que afecte la posesión de los activos del Centro.

Todos los activos fijos se encuentran registrados en la contabilidad del Centro y en custodia directa del mismo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para el Centro.

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos del Centro son por concepto de Subsidios Estatales, Federales y recursos propios por concepto de Evaluaciones de Confianza.

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

No aplica para el Centro.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica para el Centro.

13. Proceso de Mejora

El Centro de Evaluación está en un proceso de mejora continua de cuanto a la capacitación del personal operativo ya que así lo establece la el Centro Nacional de Certificación y Acreditación, creado por la Ley General del Sistema Nacional de Seguridad Pública.

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA

DEL ESTADO DE SONORA (CECC)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

14. Información por Segmentos

No aplica para el Centro.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica para el Centro.

16. Partes Relacionadas

No aplica para el Centro.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

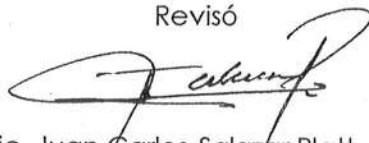
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Elaboró



C. P. Ignacio Coña Torres
Sub-director Administrativo

Revisó



Lic. Juan Carlos Salazar Platt.
Director Administrativo

Autorizó



Lic. Juan Pablo Acosta Suarez
Director General