

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA  
DEL ESTADO DE SONORA

Estados Financieros Dictaminados  
al 31 de diciembre de 2021 y 2020,  
Informe Complementario de Auditoría e  
Informe Presupuestal

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA  
DEL ESTADO DE SONORA

CONTENIDO



	<b>Página</b>
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados financieros por los años terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 2020:	
Estado de Situación Financiera	4
Estado Analítico del Activo	6
Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos	7
Estado de Actividades	8
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	10
Estado de Flujos de Efectivo	11
Estado de Cambios en la Situación Financiera	13
Informe sobre Pasivos Contingentes	15
Notas a los Estados Financieros	16





## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza**

Secretario de la contraloría General

**Al Consejo Directivo del**

Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros del Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de bases para la preparación de estados financieros, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe**

Llamamos la atención sobre la Nota de bases para la preparación de estados financieros, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros 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 Pública del Estado de Sonora, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de bases para la preparación de estados financieros, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación,

manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

#### **Otras cuestiones**

1. Llamamos la atención a la Nota 2 a los estados financieros, respecto a los derechos a recibir en efectivo o equivalentes por \$32,956,556, en el sentido de considerarse irrecuperables por su antigüedad y falta de elementos para obtener su pago por la vía judicial. La administración del Centro registró una reserva de \$29,829,389 para absorber la pérdida que pudiera ocasionar el impago de estas cuentas.
2. Los estados financieros del ejercicio 2020 fueron auditados por otro auditor, quien con fecha 27 de Mayo de 2021 emitió su opinión con salvedad sobre los mismos.

RGM Organización Profesional de Contadores, S.C.

*Firma miembro de Kreston FLS, S.C.*

*Firma integrante de Kreston International, Ltd.*

  
C.P.C. Rubén González Martínez

Cédula profesional No. 1130385

Hermosillo, Sonora

Junio 29, 2022

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras en pesos históricos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>ACTIVO</b>		
<i>Activo circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	\$ 3,355,186	\$ 2,547,604
Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	32,956,557	32,978,805
Derechos a Recibir en Bienes o Servicios (Nota 2)	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdidas de Activos Circulantes	( 29,829,389)	( 29,829,389)
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>6,482,354</b>	<b>5,697,020</b>
<i>Activo no circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 3)	19,627,137	19,627,137
Bienes muebles (Nota 3)	44,191,619	40,943,431
Activos intangibles (Nota 4)	8,221,894	8,215,130
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	( 38,233,879)	( 31,571,936)
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>33,806,771</b>	<b>37,213,762</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 40,289,125</b>	<b>\$ 42,910,782</b>

**PASIVO**

*Pasivo circulante*

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 5)	1,131,513	1,020,202
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,131,513</b>	<b>1,020,202</b>

*Pasivo no circulante*

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración L.P.	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
	<hr/>	<hr/>
Total de Pasivos No Circulantes	0	0
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>1,131,513</b>	<b>1,020,202</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (Nota 8)</b>	<b>2,886,117</b>	<b>2,886,117</b>
Aportaciones	2,886,117	2,886,117
Donaciones de capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado (Nota 8)</b>	<b>36,271,494</b>	<b>39,004,463</b>
Resultado del ejercicio ahorro (desahorro)	( 2,904,385)	5,006,024
Resultado de ejercicios anteriores	57,669,571	52,492,131
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	( 18,493,692)	( 18,493,692)
	<hr/>	<hr/>
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>39,157,611</b>	<b>41,890,580</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 40,289,125</b>	<b>\$ 42,910,782</b>

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

  
Ing. Florentino Valencia Samaniego  
Director General

  
C.P. Alva Inéz Moreno Durazo  
Directora de Administración y Finanzas

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA**

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en pesos históricos)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del período	Abonos del período	Saldo final	Variación del período
<b>ACTIVO</b>	\$ 42,910,782	\$ 116,282,810	\$ 118,904,468	\$ 40,289,125	\$ ( 2,621,657)
<b>Activo circulante</b>	<b>5,697,020</b>	<b>113,027,559</b>	<b>112,242,225</b>	<b>6,482,354</b>	<b>785,334</b>
Efectivo y equivalentes	2,547,603	50,263,480	49,455,896	3,355,187	807,584
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	32,978,806	62,764,079	62,786,329	32,956,556	( 22,250)
Derechos a recibir bienes o servicios				0	0
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	( 29,829,389)	-	-	( 29,829,389)	0
Otros Activos Circulantes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>37,213,762</b>	<b>3,255,251</b>	<b>6,662,243</b>	<b>33,806,771</b>	<b>( 3,406,991)</b>
Inversiones financieras a largo plazo	-			0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,627,137	-	-	19,627,137	0
Bienes muebles	40,943,431	3,248,388	200	44,191,619	3,248,188
Activos intangibles	8,215,131	6,763	-	8,221,894	6,763
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	( 31,571,937)	100	6,662,043	( 38,233,879)	( 6,661,942)
Activos diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	-	0	0	0	0

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

  
Ing. Florentino Valencia Samaniego  
Director General

  
C.P. Alva Inéz Moreno Durazo  
Directora de Administración y Finanzas

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA**


ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en pesos históricos)

<u>Denominación de las deudas</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del período</u>	<u>Saldo final del período</u>
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo				
Otros Pasivos	Pesos	México	<u>1,020,202</u>	<u>1,131,513</u>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<u><b>\$ 1,020,202</b></u>	<u><b>\$ 1,131,513</b></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

  
Ing. Florentino Valencia Samaniego  
Director General

  
C.P. Alya Inéz Moreno Durazo  
Directora de Administración y Finanzas

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020**  
**(Cifras en pesos históricos)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 9)</b>		
<b>Ingresos de gestión:</b>	<b>\$ 15,462,958</b>	<b>\$ 11,803,994</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	2,958	14,494
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,460,000	11,789,500
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>47,304,079</b>	<b>54,850,305</b>
Participaciones y Aportaciones	2,938,198	5,762,943
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,365,881	49,087,362
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>62,767,038</b>	<b>66,654,299</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 9)</b>		
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>59,009,379</b>	<b>56,736,131</b>
Servicios personales	46,063,154	44,657,992
Materiales y suministros	1,031,339	1,432,594
Servicios generales	11,914,886	10,645,545
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0

Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	<b>6,662,043</b>	<b>4,912,144</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,662,043	4,912,144
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total gastos y otras pérdidas</b>	<b>65,671,422</b>	<b>61,648,275</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO (DESAHORRO)</b>	<b><u>\$ ( 2,904,385)</u></b> ✓	<b><u>\$ 5,006,024</u></b> ✓

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

  
 Ing. Florentino Valencia Samaniego  
 Director General

  
 C.P. Alva Inez Moreno Durazo  
 Directora de Administración y Finanzas

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
**PERIODOS COMPENDIDOS DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras en pesos históricos)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o insuf. en la Actualización de la Hacienda pública/Patrim.	Total
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>	<b>\$ 2,886,117</b>				<b>\$ 2,886,117</b>
- Aportaciones	2,886,117				2,886,117
- Donaciones de Capital	0				0
- Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020</b>		<b>33,998,439</b>	<b>5,006,024</b>		<b>39,004,463</b>
- Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,006,024		5,006,024
- Resultado de ejercicios anteriores		52,492,073			52,492,073
- Revalúos		0			0
- Reservas		0			0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores		( 18,493,634)			( 18,493,634)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2020</b>	<b>2,886,117</b>	<b>33,998,439</b>	<b>5,006,024</b>	<b>0</b>	<b>41,890,580</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Aportaciones	0	0	0	0	0
- Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
- Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2021</b>	<b>0</b>	<b>5,177,440</b>	<b>( 7,910,409)</b>		<b>( 2,732,969)</b>
- Resultado del ejercicio Ahorro (Desahorro)	0		( 2,904,385)		( 2,904,385)
- Resultado de Ejercicios Anteriores	0	5,006,024	( 5,006,024)		0
- Revalúos	0	0	0		0
- Reservas	0	0			0
- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	171,416		0	171,416
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2021</b>	<b>\$ 2,886,117</b>	<b>\$ 39,175,879</b>	<b>\$ ( 2,904,385)</b>	<b>0</b>	<b>\$ 39,157,611</b>

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

  
Ing. Eferentino Valencia Samaniego  
Director General

  
C.P. Alva Inéz Moreno Durazo  
Directora de Administración y Finanzas

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras en pesos históricos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$ 63,072,012</b>	<b>\$ 66,654,299</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	2,958	14,494
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por venta de bienes y servicios	15,460,000	11,789,500
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	2,938,198	5,762,943
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	44,365,881	49,087,362
Otros orígenes de operación	304,975	0
<b>Aplicación</b>	<b>59,009,379</b>	<b>58,838,046</b>
Servicios personales	46,063,154	44,648,582
Materiales y suministros	1,031,339	1,432,594
Servicios generales	11,914,886	10,556,041
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	0	2,200,829
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>4,062,633</b>	<b>7,816,253</b>
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		

Continúa ...

<b>Aplicación</b>	<b>3,255,051</b>	<b>7,709,130</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	0	0
Bienes muebles	3,248,288	6,757,237
Otras Aplicaciones de Inversión	6,763	951,893
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>( 3,255,051)</b>	<b>( 7,709,130)</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo y Equivalentes al Inicio del ejercicio</b>	<b>807,582</b>	<b>107,123</b>
	<u>2,547,604</u>	<u>2,440,481</u>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>\$ 3,355,186</b>	<b>\$ 2,547,604</b>

Las notas adjuntas forman parte integrante 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



Ing. Florentino Valencia Samaniego  
Director General



C.P. Alva Inéz Moreno Durazo  
Directora de Administración y Finanzas

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras en pesos históricos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 6,684,292</b>	<b>\$ 4,062,634</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>22,249</b>	<b>807,582</b>
Efectivo y Equivalentes		807,582
Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalente	22,249	
Derechos a Recibir en Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo no circulante</b>	<b>6,662,043</b>	<b>3,255,052</b>
Inversiones financieras a largo plazo		
Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalente a Largo Plazo		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		3,248,288
Activos Intangibles		6,764
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,662,043	
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>	<b>111,310</b>	<b>0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>111,310</b>	<b>0</b>
Cuentas por pagar a corto plazo	111,310	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivo diferido corto plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros pasivos a corto plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y bienes de tercero en garantía y/o en administración a largo plazo		
Provisiones a Largo Plazo		

Continúa...

<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>5,177,441</b>	<b>7,910,409</b>
<b><i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b><i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i></b>	<b>5,177,441</b>	<b>7,910,409</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,910,409
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,177,441	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		
<b><i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Las notas adjuntas forman parte integrante 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

Ing. Florentino Valencia Samaniego  
Director General

C.P. Alva Inéz Moreno Durazo  
Directora de Administración y Finanzas

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras en pesos históricos)

---

**A Corto Plazo**

1. Existen 3 procesos legales en contra del Centro, todos en materia laboral cuyo monto estimado es de \$2,842,742

**A Mediano Plazo**

**A Largo Plazo**

Las notas adjuntas forman parte integrante 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



Ing. Florentino Valencia Samaniego  
Director General



C.P. Alva Inéz Moreno Durazo  
Directora de Administración y Finanzas

CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO DE SONORA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
 (Cifras en pesos históricos)

---

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden)
- Notas de gestión administrativa

**NOTAS DE DESGLOSE (Información contable)**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Este rubro se integra al 31 de diciembre de 2021 y 2020, en lo siguiente:

<u>Banco</u>	<u>Número de cuenta</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banamex	091894	\$ 1,149,992	\$ 556,974
Banamex	091464	2,164,969	1,839,609
Banamex	172398	23,614	99,278
Banamex	28856	4,718	0
Santander	26046	11,893	7,404
Banamex	73541	0	14,086
Banamex	18753	0	30,253
		<u>\$ 3,355,186</u>	<u>\$ 2,547,604</u>

El saldo que se refleja en la cuenta de Efectivos y equivalentes, se utilizan de la siguiente manera:

**Recursos estatales:**

Banamex Cta. 73541 – Recepción del subsidio estatal ejercicio 2020, cancelada el 24 de mayo de 2021 una vez que se reintegro el recurso no devengado a la Secretaría de Hacienda.

Banamex Cta. 172398– Recepción del subsidio estatal ejercicio 2021.

**Recursos federales:**

Banamex Cta. 18753 – Recepción del subsidio Federal ejercicio 2020, cancelada en el mes de Febrero de 2021 una vez reintegrado el recurso no devengado a la Tesorería de la Federación.

Banamex Cta. 28856 – Recepción del subsidio Federal ejercicio 2021.

**Recursos ingresos propios:**

Banamex Cta. 091464 – Recepción de Ingresos propios.

Banamex Cta. 091894 – En esta cuenta se encuentran recursos provenientes de las retenciones de nóminas para el entero del ISPT, descuentos por préstamos y aportaciones a la caja de ahorros del Sindicato de Empleados al Servicio del Estado.

Santander Cta. 26046 – Cuenta dispersora de nómina, fondo revolvente para cubrir las comisiones bancarias que se cubren al Banco, por la dispersión de la nómina de los empleados de esta institución.

**NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

La integración de este rubro es la siguiente:

<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes	\$ 32,956,556	\$ 32,978,805
Otros deudores diversos	1	0
<b>Total Derechos a Recibir a Corto Plazo</b>	<b>32,956,557</b>	<b>32,978,806</b>
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(29,829,389)	(29,829,389)
<b>Total neto de Derechos a Recibir a Corto Plazo</b>	<b>\$ 3,127,168</b>	<b>\$ 3,149,417</b>

El rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes presenta adeudos de ejercicios anteriores los cuales no presentaron movimientos durante el presente ejercicio y se integra de la siguiente manera:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gobierno del Estado de Sonora	\$ 10,099,750	\$ 10,771,403
Sistema Estatal Penitenciario	3,077,000	3,077,000
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (PEA)	2,964,403	2,964,403
Instituto de Seguridad Pública del Edo de Son.	1,782,270	1,782,270
Policia Estatal de Seguridad Pública	1,282,500	1,282,500
Instituto de Tratamiento y de Aplicación de Medidas para Adolescentes	1,225,500	1,225,500
Centro de Control, Comando, Comunicación y Cómputo (C4)	840,250	840,250
Procuraduría General de Justicia del Estado	553,500	553,500

Despacho del Secretario (DS)	449,000	449,000
Dirección General de Administración, Evaluación y Control	145,750	145,750
Sistema Estatal de Información en Seguridad Pública	110,750	110,750
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (PMA)	86,500	86,500
Municipio de Hermosillo	1,465,500	1,465,500
Municipio de Puerto Peñasco	357,250	357,250
Municipio de Huatabampo	929,500	929,500
Municipio de Caborca	240,000	240,000
Municipio de Cananea	576,180	576,180
Municipio de Empalme	1,083,250	1,083,250
Municipio San Luis Río Colorado	171,000	171,000
Municipio de Nogales	588,200	588,200
Municipio de Guaymas	528,500	528,500
Municipio de Álamos	229,250	229,250
Municipio de Magdalena	70,853	93,107
Municipio de Sahuaripa	54,750	54,750
Municipio de Bácum	308,750	308,750
Municipio de Etchojoa	1,111,500	1,111,500
Municipio de Nacozeni de García	217,250	217,250
Municipio de Benito Juárez	307,250	307,250
Municipio de Ímuris	160,750	160,750
Municipio Plutarco Elías Calles	355,250	355,250
Municipio de Pitiquito	153,250	153,250
Municipio de San Miguel de Horcasitas	54,000	54,000
Municipio de Altar	126,250	126,500
Municipio de Benjamín Hill	124,250	124,250
Municipio de Fronteras	127,000	127,000
Municipio de Santa Ana	60,750	60,750
Municipio de Ures	123,500	123,500
Varios menores (de <50,000)	815,400	143,492
<b>Total, Deudores por Servicios de Evaluaciones</b>	<b><u>\$ 32,956,556</u></b>	<b><u>\$ 32,978,805</u></b>

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.

El saldo que consigna la relación corresponde a los adeudos generados durante los años 2011 a 2016, los cuales se han mantenido sin movimientos significativos.

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 presupuestó para el pago de estas obligaciones o no reconocen dichos adeudos que provienen de administraciones anteriores.

Las recomendaciones de los distintos órganos fiscalizadores ha sido que se proceda la cancelación de estas cuentas por cobrar, ya que se consideran irrecuperables, agotadas asimismo las acciones de carácter administrativo para la recuperación de estos adeudos.

Como política de operación, a partir del año 2017, se les solicita a los Municipios que no cuentan con apoyos Federales el pago de sus evaluaciones de control de confianza de su personal en forma anticipada.

Las dependencias de Seguridad Pública Estatales y Municipales que, si cuentan con apoyos federales para la evaluación de su personal, mediante convenios de colaboración se establecen las condiciones de operación del Recurso.

Para sanear el saldo de las cuentas por cobrar que son de dudosa recuperación, se determinó una reserva para cuentas incobrables con la afectación a la Hacienda Pública del ejercicio en el cual se generó la cuenta por cobrar. Esta reserva se actualiza tomando como base la antigüedad del adeudo y las acciones de cobranza realizadas por este Centro de Evaluación.

Durante el presente ejercicio fiscal no se ha realizado afectación alguna a la reserva para cuentas incobrables.

### **NOTA 3. BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Edificios no habitacionales	\$ 18,929,052	\$ 18,929,052
Construc. en proceso bienes de dominio Público	698,085	698,085
Mobiliario y equipo de administración	35,289,174	32,153,252
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,857,159	4,845,733
Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	492,670	462,520
Equipo de transporte	2,833,309	2,833,409
Maquinaria, otros equipos y herramientas	719,306	648,517
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0	0
	<u>63,818,755</u>	<u>60,570,568</u>
Depreciación acumulada	<u>(37,087,210)</u>	<u>(30,425,267)</u>
	<u>\$ 26,731,545</u>	<u>\$ 30,145,301</u>

El registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles se realizó de acuerdo con la normativa de la CONAC, habiéndose reconocido esta depreciación en el ejercicio 2021 por \$ 6,661,943.

El edificio que alberga al Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora se encuentra registrado en la contabilidad de este Centro a valor catastral determinado a la fecha de su registro, el cual se actualiza con las obras de adecuaciones y mejoras que se realizan en el inmueble.

Las condiciones físicas y de operación del activo fijo del Centro, en términos generales, son buenas. Las tasas de depreciación y amortización son las establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

#### NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro se integra de lo siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Softwares	\$ 5,495,448	\$ 5,488,685
Licencias	<u>2,726,446</u>	<u>2,726,445</u>
	8,221,894	8,215,130
Amortización acumulada	<u>(1,146,669)</u>	<u>(1,146,669)</u>
	\$ 7,075,225	\$ 7,068,461

Durante el ejercicio no se amortizó la inversión en estos activos

#### NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

La mayor parte de los adeudos que registra el Centro de Evaluación son por servicios previamente licitados o por invitación al menos a tres posibles proveedores, así como las obligaciones como patrón a cargo del Centro.

Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020, el saldo de cuentas por pagar a corto plazo se integraba de la siguiente forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios personales por pagar	\$ 102,795	\$ 4,666
Proveedores	42,744	32,388
Retenciones y contribuciones por pagar	985,975	983,148
Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>\$ 1,131,514</u>	<u>\$ 1,020,202</u>

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

El rubro de Retenciones y contribuciones por pagar se integra de la siguiente forma:

	2021	2020
Impuestos Sobre Productos del trabajo	\$ 762,726	\$ 543,188
Impuestos del 2% Sobre Nominas	88,847	89,565
Caja de Ahorro	19,100	37,200
Seguro Retiro Gobierno	0	215,926
Seguro Defunción Empleado	87,970	78,479
Fondo de Pensiones	12,715	12,715
Gastos de Administración	7,142	7,142
Otros	7,475	(1,067)
<b>Total de Impuestos y Cuotas por Pagar</b>	<b>\$ 985,975</b>	<b>\$ 983,148</b>

#### NOTA 6. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Centro se constituye entre otros:

- Por las aportaciones, bienes muebles e inmuebles y demás ingresos que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipales le otorguen o destinen
- Por las aportaciones, legados, donaciones y demás liberalidades que reciba de las personas de los sectores social y privado
- Por los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realice
- En general, por los ingresos que obtenga por cualquier otro título legal

#### Variaciones en las cuentas de Patrimonio

Durante los ejercicios 2021 y 2020 se realizaron los siguientes ajustes a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, los cuales en su totalidad fueron autorizados por el Consejo Directivo:

Concepto	Importe
<b>Ejercicio 2021:</b>	
• Cobro de las facturas folio A3680 - Policía Procesal folio A3681, Despacho del Secretario y Sistema Estatal de Información para la Seguridad Pública folio A3682, emitidas en Octubre de 2020	\$ 15,000
• Reconocimiento de las aportaciones ISSSTESON generadas por el pago de la prestación "beneficio de labores" del mes de julio de 2019, en ese ejercicio se cargó al pasivo sin que existiera la provisión del gasto	(64,846)
• Asiento para corregir póliza D00013 en la que se buscaba corregir el abono incorrecto de la cuenta "2111-5-15202 - Pago de Liquidaciones" y reclasificarlo a la cuenta "2117-24 - Otras Retenciones" para eliminar el saldo negativo que existía en esta última	(15,275)
• Cancelación de cheque No. 435 de Febrero 2020 para el finiquito de Alberto	724

Gómez Pablos, cuenta Santander 403573509	
• Cancelación de cheque No. 436 de Febrero 2020 para finiquito de Gilda Lorena Gómez Pablos, cuenta Santander 403573510	724
• Cancelación de cheque No. 437 de Febrero 2020 para el finiquito de Luis Ernesto Acuña Preciado, cuenta Santander 403573511	724
• Cancelación de cheque No. 43 de Febrero 2020 para el finiquito de María Juana Guadalupe Talamante Santoyo, cuenta Santander 403573512	724
• Corrección de saldo negativo de la cuenta 2112-1-000378 - Tesorería de la Federación ocasionado por el cargo incorrecto del reintegro de recurso no ejercido del FASP 2020	(30,254)
• Corrección de saldos por errores contables del ejercicio 2020 de las siguientes partidas 1) Cta. 2112-1-000096 -Heriberto Reyna Quintero por -2.98 pesos, 2) Cta. 2117-20 - Ayuda para Funeral por 61.65 pesos, 3) Cta. 2117-19- Indemnización Global por 246.60 pesos, 4) Cta. 2112-1-000337 - Ana Sofía Ochoa Sáenz por -605.00 pesos, 5) Cta. 2112-1-000306 - Gobierno del Estado de Sonora por -6.00 pesos y 6) Cta. 2112-1-000301 - Zionne S. de R.L. de C.V. por -58.00 pesos	(364)
• Cancelación de pasivo por Seguro Retiro de Gobierno (ISSSTESON) por duplicidad del gasto en los ejercicios 2012 a 2018	215,925
• Cancelación de la factura folio 2809 del proveedor Servicio Integral de Seguridad Privada de Sonora S.A. de C.V. la cual se encontraba duplicada	33,060
• Reversión de póliza D00032 del mes de Mayo de 2021, ya que no se debió afectar el resultado de ejercicios anteriores	15,274
<b>Total ajustes a la cuenta</b>	<b>\$ 171,416</b>

#### NOTA 9. ESTADO DE ACTIVIDADES

Las cuentas que integran los ingresos presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2021 y 2020:

##### Ingresos de Gestión:

Concepto del ingreso	2021		2020	
	Importe	%	Importe	%
<b>Ingresos de gestión</b>				
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 15,460,000	24%	\$ 11,789,500	18%
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	2,938,198	5%	14,494	1%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	44,365,881	70%	49,087,362	73%
Ingresos financieros	0	0%	5,762,943	8%
Otros ingresos y beneficios varios	2,959	1%	0	0
	<u>\$ 62,767,038</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 66,654,299</u>	<u>100%</u>

**Gastos y otras pérdidas:**

<b>Concepto del ingreso</b>	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
	<b>Importe</b>	<b>%</b>	<b>Importe</b>	<b>%</b>
Servicios Personales	\$ 46,063,154	70%	\$ 44,657,992	72%
Materiales y Suministros	1,031,339	2%	1,432,594	2%
Servicios Generales	11,914,886	18%	10,645,545	17%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0
Otros gastos y pérdidas Extraordinarias: Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolesc. y amortizaciones	6,662,043	10%	4,912,144	8%
Otros Gastos	0	0	0	0
<b>Suma de Gastos</b>	<b>\$ 65,671,422</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 61,648,275</b>	<b>100%</b>

Subsidios Estatales. - El 100 % del total de los Recursos Estatales recibidos en este centro se aplicó en el pago de Servicios Personales.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios. - Los recursos propios manifestados en el cuadro de ingresos corresponden a los ingresos recaudados por concepto de evaluación de control de confianza a personal de Seguridad Pública de Municipios y Dependencias Estatales. Los ingresos propios se aplican al pago de Gastos de Operación y corresponden a ingresos recaudados por venta de bienes y servicios y parte de ampliación líquida recibida por parte del Gobierno del Estado al 31 de diciembre de 2021.

Para cumplir con las nuevas disposiciones emitidas por el CONAC, el devengo y recaudado de los Ingresos se registran hasta el momento en el que se obtiene el pago.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. - Para este ejercicio fiscal, se autorizó \$2,938,198.13 del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública, de los cuales, al 31 de diciembre se han recibido ministraciones por un importe de \$ 2,938,198.13.

**NOTA 10. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La integración del Estado de Flujos de Efectivo es la siguiente:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
<b>Ahorro o Desahorro</b>	<b>\$ (2,904,385)</b>	<b>\$ 5,006,024</b>
Mas: Cargos que no requieren uso de recursos	6,662,045	4,912,144
<b>Recursos generados en la operación</b>	<b>3,757,660</b>	<b>9,918,168</b>
<b>(Inversión aplicada) Financiamiento neto de las cuentas de operación</b>	<b>304,974</b>	<b>(0)</b>
Cuentas por cobrar a corto plazo	22,249	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir en bienes o servicios	0	0
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y	0	0

prestación de servicios a corto plazo		
Anticipos a contratistas (Obras) C.P.	0	0
Valores en garantía	0	0
Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0	0
Depreciación acumulada		
Servicios personales por pagar a corto plazo	98,129	0
Proveedores por pagar a corto plazo	10,354	0
Contratistas por obra pública por pagar C.P.	0	0
Transferencias otorgadas por pagar C.P.	0	0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,826	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía C.P.	0	0
Otras provisiones a corto plazo	0	0
Ingresos por clasificar	0	0
Otros pasivos circulantes	0	0
Documentos por cobrar a largo plazo	0	0
Ingresos por recuperar a largo plazo	0	0
Resultado de ejercicios anteriores	171,416	0
<b>Recursos utilizados por actividades de operación</b>	<b>(0)</b>	<b>0</b>
<b>Actividades de financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	0	0
Documentos comerciales por pagar a corto plazo	0	0
Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros documentos por pagar a largo plazo	0	0
Aportaciones	0	0
Donativos	0	0
<b>Recursos generados por actividades de financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Actividades de inversión</b>	<b>(3,255,052)</b>	<b>(9,811,045)</b>
Fondos con afectación específica	0	0
Terrenos	0	0
Edificios no habitacionales	0	0
Construcciones en proceso bienes de dominio público	0	0
Mobiliario y equipo de administración	(3,135,923)	(7,709,131)
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	(11,426)	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(30,150)	0
Equipo de transporte	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	(70,790)	0
Otros bienes muebles	0	0

Otros activos diferidos (Depósitos en Garantía)	0	0
Software	(6,763)	0
Depreciación acumulada	0	0
Licencias	0	0
Provisión para contingencias a largo plazo	0	0
Revalúo de bienes inmuebles	0	0
Cambios por errores contables	0	(2,101,914)
Provisión para contingencias a corto plazo	0	0
<b>Disminución en efectivo de inversiones temporales</b>	<b>807,582</b>	<b>107,123</b>
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>2,547,604</b>	<b>2,440,481</b>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 3,355,186</b>	<b>\$ 2,547,604</b>

#### NOTA 11. CUENTAS PRESUPUESTARIAS

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y gastos contables:

##### Estado analítico de ingresos presupuestarios

Ingresos presupuestarios	\$ 62,767,038
<b>Mas: Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
Ingresos financieros	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>Menos: Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
Productos de capital	0
Aprovechamientos de capital	0
Ingresos derivados de financiamiento	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>Total ingresos contables</b>	<b>\$ 62,767,038</b>

##### Estado del ejercicio del presupuesto de egresos

Egresos Presupuestarios	\$ 62,264,430
<b>Menos: Egresos presupuestarios no contables</b>	<b>3,255,051</b>
Mobiliario y equipo de administración	3,135,922
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,426
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	30,150
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	70,790

Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	6,763
Obra pública en bienes de dominio público	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestales no contables (Subejercicio)	0
<b>Mas: Gastos contables no presupuestarios</b>	<b>6,662,043</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,662,043
Provisiones	
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	0
<b>Total gasto contable</b>	<b><u>\$ 65,671,422</u></b>

#### NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden presupuestarias se integran como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
<b>Cuentas de ingreso:</b>	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 74,019,678
Ley de Ingresos por Ejecutar	8,193,341
Ley de Ingresos Devengada	62,777,763
Ley de Ingresos Recaudada	62,777,763
<b>Cuentas de egresos:</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	74,019,678
Presupuesto de Egresos por ejercer	8,193,341
Presupuesto de Egresos Comprometido	62,275,156
Presupuesto de Egresos Devengado	62,275,156
Presupuesto de Egresos Ejercido	62,296,282
Presupuesto de Egresos Pagado	62,085,339

Las cuentas de orden contables son las siguientes:

<b>Concepto</b>	<b>Deudor</b>	<b>Acreedor</b>
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2021	\$ 0	
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2021		\$ 0
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2020	\$ 103,125	
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2020		103,125
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2019	395,000	
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2019		395,000
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2018	173,500	
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2018		163,500
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2017	1,336,500	
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2017		1,336,500
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2016	4,380,501	
Ingresos Por Realizar de Evaluaciones Facturadas 2016		4,390,501
<b>Total</b>	<b>\$ 6,388,626</b>	<b>\$ 6,388,626</b>

Debido al cambio en el registro contable de los ingresos que de acuerdo a las disposiciones del CONAC, "los ingresos propios se registre el devengo y el recaudado en forma simultánea".

La cuenta deudora ingresos por Realizar de Evaluaciones Facturadas representa el saldo de los deudores por las Evaluaciones pendientes de devengar y recaudar durante los ejercicios 2020, 2019, 2018, 2017 y 2016.

#### **Bienes muebles e inmuebles en comodato**

El inmueble que ocupan las oficinas del Centro de Evaluación y Control de Confianza se encuentra en comodato. El Gobierno del Estado de Sonora mediante decreto número 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 Secretaría de Seguridad Pública Estatal.

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Comodante</b>	<b>Importe</b>
Edificios no Habitacionales	Gobierno del Estado de Sonora	\$ 73,102,393

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### **Introducción**

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 ha evaluar durante el periodo le permite al Centro establecer las necesidades de infraestructura financieras y humanas para la operación y cumplimiento de las metas.

### **Panorama económico y financiero**

El Centro de Evaluación operó por debajo de las metas programadas al cierre del tercer trimestre del presente ejercicio presupuestal, ya que las medidas restrictivas establecidas por la secretaria de Salud Pública y en protección a la salud de los empleados del Centro de Evaluación se suspendieron las actividades propias del Centro.

La situación financiera del Centro es solvente, ya que los gastos de operación de los capítulos 2000, 3000 y 5000 se cubren, la mayor parte de los mismos con reservas de recursos propios provenientes de las Evaluaciones de Control de Confianza.

### **Autorización e historia**

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 Secretaría de Seguridad Pública, conforme al Decreto publicado en el Boletín Oficial el 08 de marzo de 2010, por el Gobierno del Estado de Sonora. No ha experimentado después de su creación ningún cambio en su estructura

### **Organización y objeto social**

#### **Objeto social**

El Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora, como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, agrupando en el sector de la Secretaría de Seguridad Pública, tiene por objeto realizar las evaluaciones permanentes de control de confianza, de desempeño, poligrafía, entorno social y psicológico, así como exámenes toxicológicos a los aspirantes y a los integrantes de las instituciones de seguridad pública y privada, estatales y municipales, previa la celebración de los convenios respectivos; a fin de emitir, en su caso, la certificación correspondiente, conforme a las disposiciones legales aplicables.

#### **Ejercicio Fiscal**

Comprendido de Enero a Diciembre.

#### **Régimen Jurídico**

El centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora es un Organismo Público Descentralizado.

### **Consideraciones Fiscales**

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

Las obligaciones Fiscales son las siguientes:

- a. Retención y Entero del Impuesto Sobre Producto del Trabajo de los Empleados,
- b. Retención y entero, cuando proceda del IVA e ISR por pago de honorarios profesionales,
- c. Declaración Informativa de Operaciones con Terceros,
- d. Declaración Informativa anual sobre sueldos pagados (DIM),
- e. Como causantes del 2% sobre nóminas a la Hacienda Pública Estatal.

### **Principal actividad**

La principal actividad y el motivo del Centro es aplicar los procedimientos de evaluación y control de confianza de los aspirantes y servidores públicos, conforme la normatividad aplicable.

### **Estructura Organizacional**

La máxima autoridad del Centro lo representa el Consejo Directivo, el cual está integrado de la siguiente forma:

- I. Un Presidente, que será el Gobernador del Estado,
- II. Un vicepresidente, que será el Secretario Ejecutivo de seguridad pública, quien suplirá en sus ausencias al presidente; y
- III. En calidad de vocales:
  - a) El secretario de Hacienda
  - b) El Secretario de Gobierno
  - c) Secretario de Educación y Cultura
  - d) Secretario de Salud Pública
  - e) El Procurador General de Justicia del Estado.
  - f) Dos representantes, respectivamente de los sectores social y privado, a invitación del Presidente del consejo Directivo, quienes en todo caso se sujetarán a evaluaciones de control de confianza.

De acuerdo con el 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,
8. Dirección de Tecnología y Sistemas,
9. Dirección Jurídica.

### **Fideicomisos**

En Centro no cuenta con ningún tipo de Fideicomiso.

### **Bases para la preparación de Estados Financieros.**

Los Estados Financieros se preparan con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)
- b. Los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
- c. Las normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicables de manera supletoria
- d. Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora, Ley 26 Orgánica del Poder ejecutivo de Sonora, Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría General, acuerdo vigente que establece Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal en el Ejercicio del Gasto, Ley de Obras Públicas del Estado de Sonora, todas ellas de carácter supletorio

Los Estados Financieros del CECC se preparan con las siguientes disposiciones:

### **Bases de Presentación**

Los estados financieros se presentan en pesos históricos, de acuerdo con los criterios de Contabilidad Gubernamental y sus políticas de registro emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### **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.

### **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.

### **Depreciaciones y Amortizaciones**

Las adquisiciones de activo fijo se deprecian en línea recta y de acuerdo con los lineamientos establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Las tasas de depreciación, de acuerdo con la vida útil estimada para cada tipo de bien, son las siguientes:

Nombre de la cuenta	Años de vida útil	% de depreciación
Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles	20	5
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	10 y 3	10 y 33
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	5	20
Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos		

Herramientas	10 y 3	10 y 33
Depreciación Acumulada de Otros Mob. Y Equipo de Administración	3	33
Amortización Acumulada de Software	3	33
Amortización Acumulada de Licencias	3	33

### **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 cumplen cabalmente con los lineamientos del registro presupuestal y contable que establece como obligatorios la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización las transacciones del gasto se hacen conforme a la fecha de realización independientemente de la de su pago y las del ingreso se registran cuando existe jurídicamente el derecho al cobro

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de Ingresos, Gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

### **Políticas de contabilidad significativas**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2021 están presentados en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenida, en tanto el CONAC no emita lo conducente. Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea al clasificador por objeto del gasto, clasificador por tipo de gasto, clasificador funcional del gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora y al plan de cuentas emitido por el CONAC.

Para cumplir con el acuerdo emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación mediante el cual se establece la metodología del registro contable de los ingresos propios, los cuales se deben de registrar simultáneamente el devengado y recaudado.

A partir del día primero de Enero del 2017 se registran contable y presupuestalmente los ingresos propios en base al ingreso recaudado. 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.

### **Posición en moneda extranjera**

El Centro no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera.

### **Reporte analítico del activo**

Los activos fijos del Centro se deprecian en línea recta y considerando los lineamientos establecidos por el CONAC.

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.

**Reporte de recaudación**

Los ingresos recaudados por el Centro de Evaluación y Control de Confianza provienen de Subsidios Estatales, Federales y Recursos Propios por concepto de Evaluaciones de Confianza a personal de las distintas dependencias de Seguridad Pública Estatales y Municipales.

**Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

No aplica para el Centro.

**Calificaciones otorgadas**

No aplica para el Centro.

**Proceso de mejora**

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

**Información por segmentos**

No aplica para el Centro.

**Eventos posteriores al cierre**

No aplica para el Centro.

**Partes relacionadas**

No aplica para el Centro.

**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".



Ing. Florentino Valencia Samaniego  
Director General



C.P. Alva Inéz Moreno Durazo  
Directora de Administración y Finanzas