

ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
(CODESON)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020.

CONTENIDO

- 1.- Informe del Auditor Independiente.
- 2.- Estados de Situación Financiera.
- 3.- Estados de Actividades.
- 4.- Estados de Flujo Efectivo.
- 5.- Estado de Variación en la hacienda Pública/Patrimonio.
- 6.- Estados de Cambios en la Situación Financiera.
- 7.- Informe sobre Pasivos Contingentes.
- 8.- Estado analítico del Activo.
- 9.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
- 10.- Notas a los Estados Financieros.



FRESNO N° 40 ENTRE OLMOS Y EBANO, FRACC. FUENTES DEL MEZQUITAL, HERMOSILLO, SONORA.

MARINA SAN CARLOS INT 8, SECTOR LA HERRADURA, CP 85506, SAN CARLOS, GUAYMAS, SONORA,
TELEFONO 6222260193, CELULAR 6221143368, E-MAIL: ortega_meza@outlook.com



ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

LIC. GUILLERMO ALEJANDRO NORIEGA ESPARZA
SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA

C. ERUBIEL DURAZO CARDENAS
DIRECTOR GENERAL DE LA COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la "COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA" que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021, y los estados de actividades, de variación en la hacienda pública/patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros del ejercicio 2020, que se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro contador público independiente quien emitió una opinión de fecha 17 de Mayo 2021.

En mi 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 mencionan en la Nota 5 a los estados financieros de Gestión Administrativa que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de mi informe, soy independiente 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 he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

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

Llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros adjuntos, de Gestión Administrativa en el apartado BASES DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS, 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 la Hacienda Pública, lo cuales están presentados en los formatos (ETCA) de manera trimestral y el formato (CPCA) para el caso de la cuenta pública del ejercicio que para tal efecto fueron establecidos por la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

FRESNO N° 40 ENTRE OLMOS Y EBANO, FRACC. FUENTES DEL MEZQUITAL, HERMOSILLO, SONORA.

MARINA SAN CARLOS INT 8, SECTOR LA HERRADURA, CP 85506, SAN CARLOS GUAYMAS, SONORA.
TELÉFONO 6222260193, CELULAR 6221143368, E-MAIL: ortega_meza@outlook.com

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la entidad.

Por los bienes muebles incluidos en las cuentas respectivas, mi revisión comprendió el examen del control interno establecido. En relación a las adquisiciones durante el ejercicio de enero a diciembre de 2021 mi examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyó el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno en la entidad sobre los estados financieros

La administración de la entidad 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 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 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 al postulado básico de existencia permanente (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

Mis 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:

- Identifique y evalúe los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para mi 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.
- Obtuve conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que considere adecuados en las circunstancias, y no con la

finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Valué 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.
- Concluí sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y al postulado básico gubernamental de "Existencia Permanente" y con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluí 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 concluyo que existe una incertidumbre importante, se me 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.
- Mis 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.

Me comuniqué 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.



C.P.C. ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA, PCCA
Cédula Profesional 481211
Certificado Profesional en Contabilidad y Auditoría Gubernamental 1367

Hermosillo, Sonora, México
Junio 15, 2022

Comisión del Deporte del Estado de Sonora

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

CPCA-I-

CUENTA PÚBLICA: 2021

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	6,322,048.46	2,012,688.61	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,353,679.27	36,742.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,879.79	36,712.12	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,290.00	8,000.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	8,345,218.25	2,057,400.73	Total de Pasivos Circulantes	38,353,679.27	36,742.71
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,868,818.03	2,868.81
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	116,781,232.55	101,167,064.11	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	18,813,596.73	18,881,052.16	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	22,551,100.03	20,280,346.70	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	148,045,729.29	140,348,463.07	Total de Pasivos No Circulantes	2,868,818.03	2,868.81
Total de Activos	156,390,947.54	142,405,863.80	Total de Pasivo	41,222,497.30	39,611.52
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	117,419,543.69	102,248,705.11
			Aportaciones	638,416.14	1,081,641.11
			Donaciones de Capital	116,781,232.55	101,167,064.11
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	38,256,136.49	39,434,457.11
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	181,845.65	1,033,701.11
			Resultados de Ejercicios Anteriores	115,520,602.69	114,075,386.11
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	154,601,955.53	154,543,644.11
			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	155,675,680.20	141,682,248.22
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	116,378,947.50	101,825,170.31

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

C.P. Genaro Uñas Rodríguez
Director de Administración y Finanzas

C. Erubiel Durazo Cárdenas
Director General

CUENTA PÚBLICA: 2021

Concepto (c)	2021	31 de diciembre de 2020	Concepto (c)	2021	31 de diciembre de 2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	6,322,048.46	2,012,688.61	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	39,353,679.27	36,142,104.22
a1) Efectivo			a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
a2) Bancos/tesorería	6,322,048.46	2,012,688.61	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,020,597.33	7,065,220.38
a3) Bancos/Depositos y Otros			a3) Contralistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Específica			a5) Transferencias Oligadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,128,236.42	764,921.60
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	11,879.79	36,712.12	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	450.00	23,710.00	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	31,204,845.62	28,311,962.24
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			b2) Documentos con Contralistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Oligados a Corto Plazo			c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	11,429.79	13,002.12	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	1,290.00	8,000.00	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,290.00	8,000.00	d. Titulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c4) Anticipo a Contralistas por Obras Públicas a Corto Plazo			e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)			f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)		
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito			f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
e. Almacenes			f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		

Concepto (c)	31 de diciembre de 2020	2021	31 de diciembre de 2020	2021	31 de diciembre de 2020	2021
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)						
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes						
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios						
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)						
g1) Valores en Garantía						
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)						
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, AseguRAMientos y Dación en Pago						
g4) Adquisición con Fondos de Terceros						
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	6,335,218.25		2,057,400.73			38,353,679.27
Activo No Circulante						
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo						
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	116,781,232.35		101,167,064.11			2,868,818.03
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	18,813,596.73		18,881,052.16			
d. Bienes Muebles						
e. Activos Intangibles						
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes						
g. Activos Diferidos	22,551,100.03		20,280,346.70			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes						
i. Otros Activos no Circulantes						
IIB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	113,043,725.25		89,767,769.57			2,868,818.03
I. Total del Activo (I = IA + IB)	119,378,947.50		101,825,170.30			39,016,922.25
II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)						
IIA. Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (IIA = a + b + c)						
a. Aportaciones						
b. Donaciones de Capital	638,416.14					1,081,641.59
c. Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	116,781,232.55		101,167,064.11			2,868,818.03
IIB. Hacienda Pública/ Patrimonio Generado (IIB = a + b + c + d + e)						
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	181,845.65					39,434,457.65
b. Resultados de Ejercicios Anteriores	115,520,602.69					1,033,701.36
c. Revalúos						114,075,395.98
d. Reservas						
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores						
IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio (IIIC = a + b)						
a. Resultado por Posición Monetaria						
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios						
III. Total Hacienda Pública/ Patrimonio (III = IIA + IIB + IIIC)						
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio (IV = III + IIII)						
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	154,601,955.53					154,643,544.89
b. Resultados de Ejercicios Anteriores						
c. Revalúos						
d. Reservas						
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores						
IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio (IIIC = a + b)						
a. Resultado por Posición Monetaria						
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios						
III. Total Hacienda Pública/ Patrimonio (III = IIA + IIB + IIIC)	78,156,450.20					62,814,248.05
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio (IV = III + IIII)	119,378,947.50					101,825,170.30

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. Genaro Urías Rodríguez
Director de Administración y Finanzas

E. Durazo
C. Erubiel Durazo Gárdenas
Director General

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
 Estado de Actividades
 Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de Diciembre de 2021 (b)
 (Cifras en Pesos)

CPCA-I-03

CUENTA PÚBLICA: 2021

	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	2,450,446.58	2,742,497.51
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,450,446.58	2,742,497.51
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	142,405,415.83	112,828,882.76
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	22,110,000.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	119,995,415.83	112,828,882.76
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	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	144,555,862.21	115,571,380.27
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	105,167,388.89	97,751,939.76
Servicios Personales	78,386,020.87	74,257,696.49
Materiales y Suministros	4,733,526.43	8,487,495.57
Servicios Generales	22,047,842.59	15,006,747.70
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,856,339.49	14,080,643.77
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	28,195,045.74	5,887,605.13
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	8,661,293.45	8,113,038.64
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	2,713,978.76	2,785,095.38
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,713,978.76	2,785,095.38
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	144,737,707.86	114,637,678.91
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	187,445.65	1,033,701.36

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. Genaro Uribe Rodríguez
 Director de Administración y Finanzas

C. Erubiel Durazo Cárdenas
 Director General

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	102,248,705.70				102,248,705.70
Aportaciones	1,081,841.59				1,081,841.59
Donaciones de Capital	101,167,064.11				101,167,064.11
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		40,408,160.01	1,033,701.36		39,434,457.65
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,033,701.36		1,033,701.36
Resultados de Ejercicios Anteriores		114,075,385.89			114,075,385.89
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		154,543,544.89			154,543,544.89
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	102,248,705.70	40,408,160.01	1,033,701.36		52,914,243.05
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	15,170,842.89				15,170,842.89
Aportaciones	443,225.45				443,225.45
Donaciones de Capital	15,116,169.41				15,116,169.41
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		1,445,216.81	1,273,957.85		171,259.16
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,273,957.85		1,273,957.85
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,445,216.81			1,445,216.81
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			55,410.84		55,410.84
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	117,419,548.69	39,022,642.20	240,236.29		76,156,450.20

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

C.P. Genaro Urías Rodríguez
Director de Administración y Finanzas

E Durazo
C. Erubiel Durazo Cárdenas
Director General

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

CPCA-I-05

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA:2021

	Origen	Aplicación
Activo	2,369,751.09	19,923,528.29
Activo Circulante	31,542.33	4,309,359.85
Efectivo y Equivalentes		4,309,359.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,832.33	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios inventarios	6,710.00	
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	2,338,208.76	15,614,168.44
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		15,614,168.44
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	67,455.43	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,270,753.33	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	2,211,575.05	0.00
Pasivo Circulante	2,211,575.05	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,211,575.05	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
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 Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	17,059,385.25	1,717,183.10
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	15,614,168.44	443,225.45
Aportaciones		443,225.45
Donaciones de Capital	15,614,168.44	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,445,216.81	1,273,957.65
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,215,547.01
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,445,216.81	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		58,410.64
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

C.P. Genaro Urías Rodríguez
Director de Administración y Finanzas

E. Durazo
C. Erubiel Durazo Cárdenas
Director General

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2021

CPCA-I-06

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2021

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	144,555,862.21	115,571,380.27
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,450,446.58	2,742,497.51
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	22,110,000.00	
Otros Orígenes de Operación	119,995,415.63	112,828,882.76
Aplicación		
Servicios Personales	136,163,965.55	108,995,451.56
Materiales y Suministros	75,062,521.06	74,250,592.49
Servicios Generales	4,425,824.81	7,908,398.04
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	18,678,029.06	11,936,227.99
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	28,002,474.74	5,806,632.91
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior	8,661,293.45	8,093,038.64
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,333,822.43	1,000,371.49
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	8,391,896.66	6,575,918.71
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,850.02	112,810.44
Bienes Muebles	13,850.02	112,810.44
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-13,850.02	-112,810.44
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación		
Servicios de la Deuda	4,068,686.79	5,604,493.70
Interno	0.00	0.00
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	4,068,686.79	5,604,493.70
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-4,068,686.79	-5,604,493.70
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,309,359.85	858,614.57
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,012,688.61	1,154,074.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	6,322,048.46	2,012,688.61

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. Genaro Urías Rodríguez
Director de Administración y Finanzas

C. Erubiel Durazo Cárdenas
Director General

Comisión del Deporte del Estado de Sonora

CPCA-I-07

Estado Analítico del Activo

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de Diciembre de 2021 (b)

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA:2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	101,825,170.30	327,940,937.64	310,387,160.44	119,378,947.50	17,553,777.20
Activo Circulante	2,057,400.73	314,664,977.96	310,387,160.44	6,335,218.25	4,277,817.52
Efectivo y Equivalentes	2,012,688.61	168,998,340.40	164,688,980.55	6,322,048.46	4,309,359.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,712.12	145,526,506.09	145,551,338.42	11,879.79	-24,832.33
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,000.00	140,131.47	146,841.47	1,290.00	-6,710.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	99,767,769.57	13,275,959.68	0.00	113,043,729.25	13,275,959.68
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	101,167,064.11	15,614,168.44		116,781,232.55	15,614,168.44
Bienes Muebles	18,881,052.16	-67,455.43		18,813,596.73	-67,455.43
Activos Intangibles				0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-20,280,346.70	-2,270,753.33		-22,551,100.03	-2,270,753.33
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. Genaro Urías Rodríguez

Director de Administración y Finanzas

E. Durazo
C. Erubiel Durazo Cárdenas
Director General

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de Diciembre de 2021 (b)

CPCA-I-08

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2021

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			39,010,922.25	41,222,497.30
Total Deuda y Otros Pasivos			39,010,922.25	41,222,497.30

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. Genaro Urías Rodríguez
 Director de Administración y Finanzas

C. Erubiel Durazo Cárdenas
 Director General

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

CPCA-L-09

Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de Diciembre de 2021 (b)

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA: 2021

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2020(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclassificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	39,010,922.25				41,222,487.30		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	39,010,922.25				41,222,487.30		
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero Z (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)							
A. Crédito 1							
B. Crédito 2							
C. Crédito XX							

Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definido, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y federaciones, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Moneda	Plazo	Saldo Final	Comisiones y Costos Asociados	Intereses
Moneda (I)	Plazo (II)	Saldo Final (III)	Comisiones y Costos Asociados (IV)	Intereses (V)

C.P. Geñaro Urias Rodríguez
Director de Administración y Finanzas

C. Erubiel Durazo Cardenas
Director General

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2021 (B)

CPCA-1-10

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA: 2021

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (e)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXX de 2021 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXX de 2021 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXX de 2021 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APPs) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										

C.P. Genaro Urias Rodríguez
 Director de Administración y Finanzas

E. Durazo
C. Erubiel Durazo Cárdenas
 Director General

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2021

CPCA-I-11

CUENTA PÚBLICA: 2021

A Corto Plazo

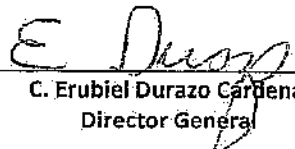
"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:"

Cuenta	Concepto	Importe
7110-06-00021	Actzn Ej 2021 Pasivos Por Contingencias Laborales	\$28,171,742.73
7120-06-00021	Actzn Ej 2021 Pasivos Por Contingencias Laborales	\$28,171,742.73

A Largo Plazo

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


C.P. Genaro Urias Rodríguez
Director de Administración y Finanzas


C. Erubiel Durazo Cardenas
Director General

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Efectivo (Caja)	0.00	0.00
Bancos/Tesorería (Bancos)	6,322,048.46	2,012,688.61
Total Efectivo y equivalentes	\$6,322,048.46	\$2,012,688.61

Caja está destinada a cubrir gastos menores propios de la operación de CODESON, se maneja 1 fondo fijo en efectivo por \$15,000.00, con apertura en Enero de 2021, el cual se hizo cierre de fondo según póliza de diario PD-26 10/Sep/2021 por cambio de titular del fondo, derivado del cambio de la administración por el nuevo sexenio, y la reapertura se asignó al nuevo titular del fondo según póliza de diario 44 20/Sep/2021 con cierre de comprobación de dicho fondo según póliza de diario 91 de fecha 31 de diciembre 2021

Bancos representa el efectivo disponible propiedad de CODESON para cubrir los compromisos propios de la operación y está integrada por cuentas de cheques Banco Banamex (6) y Bancomer (7) y HSBC (1) en dichas cuentas son para el Gasto operativo, nóminas, Juegos Nacionales Conade 2021 "Olimpiadas", premio estatal del deporte 2021, eventos deportivos e ingresos propios (son las cuentas con movimientos relacionada a la nota de Ingresos). En las instituciones bancarias se tramitaron las bajas y altas de firmas de las cuentas bancarias, derivado de los cambios de titulares de Codeson, por el nuevo sexenio a partir del 13/Sep/2021.

En póliza de Ingreso PI-15 con fecha 30/Sep/2021 se registraron ingresos por \$22,000,000.00 en cuenta 0117524676 Bancomer (fecha apertura 17sep2021), que corresponden a Recursos Federales, derivados del Convenio de Coordinación y Colaboración con la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE), para gastos operativos al desarrollo del Programa denominado CONADE Sonora 2021-Calidad del evento denominado "Mundial Sub-23 de Béisbol con sede en Hermosillo y Ciudad Obregón, Sonora".

En póliza de Ingreso PI-12 con fecha 26/Nov/2021 se registraron ingresos por \$110,000 en cuenta 0117751664 Bancomer (fecha apertura 27oct2021), que corresponden a Recurso Federales Extraordinario CONADE Sonora 2021 Premio Estatal del Deporte 2021.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Deudores Diversos	450.00	23,710.00
Subsidio al Empleo	11,429.00	13,002.12
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$11,879.00	\$36,712.12

A continuación se hace una desagregación por su vencimiento en días de los Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes :

2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes con Vencimiento a 90 días	\$ 11,879.00
0 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes con Vencimiento a 180 días	\$ 0.00
0 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente con Vencimiento menor o igual a 365 días	\$ 0.00
0 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente con Vencimiento mayor a 365 días	\$ 0.00
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente con Vencimiento a días	\$ 11,879.00

Deudores diversos este rubro representa principalmente los gastos por comprobar al personal que labora en CODESON para cubrir gastos necesarios de la operación y del personal que se encuentra en comisión en los Juegos Nacionales Conade (antes Olimpiadas Nacionales) y Eventos deportivos de las diferentes disciplinas deportivas (Campeonatos, concentraciones y eventos deportivos). En este caso el saldo \$450.00 corresponden a gastos por comprobar para cubrir gastos de campeonato nacional de atletas de primera fuerza.

Los derechos a recibir de efectivo o equivalentes por \$23,710 corresponden saldo acumulado al 31/dic/2020, dichos saldos fueron cancelados por su antigüedad en observación del Despacho Ruiz Aldama en PD-29 13/Ago/2021 según acuerdo JD/11/6/2021 de acta 2a. sesión ordinaria de Junta Directiva de fecha 26/May/2021 afectando resultados de ejercicios anteriores y pasaron a cuentas de orden en dicha póliza.

Subsidio al empleo es un apoyo a los trabajadores en nómina, este beneficio que por ley debe pagarle el patrón al trabajador.

DERECHOS A RECIBIR DE BIENES O SERVICIOS	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	1,290.00	8,000.00
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$1,290.00	\$8,000.00

A continuación se hace una desagregación por su vencimiento en días de los Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes :

1 Derechos a Recibir de Bienes y Servicios con Vencimiento a 90 días	\$ 1,290.00
0 Derechos a Recibir de Bienes y Servicios con Vencimiento Mayor a 365 días	\$ 0.00
Total Derechos a Recibir de Bienes y Servicios con Vencimiento a días	\$ 0.00

Los derechos a recibir de bienes o servicios del ejercicio 2021 por \$1,290.00 por concepto de gastos a comprobar de transportación en apoyo a la selección de béisbol al campeonato nacional primera fuerza en La Paz, B.C.

Los derechos a recibir de bienes o servicios del ejercicio 2020 por \$8,000.00 por concepto de gastos a comprobar de evento deportivo de box, dicho saldo fue cancelado por su antigüedad por observación del Despacho Ruiz Aldama en PD-29 13/Ago/2021 según acuerdo JD/11/6/2021 de acta 2a. sesión ordinaria de Junta Directiva de fecha 26/May/2021 afectando resultados de ejercicios anteriores y pasaron a cuentas de orden en dicha póliza.

3. BIENES MUEBLES E INMUEBLES, CONSTRUCCIONES EN PROCESO Y DEPRECIACION

	Activo Fijo al 31/Dic/2020	Adquisiciones	Otros actual bien Inmueble y bajas	Depreciación (-)	Activo Fijo al 31/Dic/2021
Mobiliario y Equipo de Administración	3,209,021.36		-164,783.78		3,044,237.58
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,928,066.60				11,928,066.60

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	959,139.30		-252,300.00		706,839.30
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	2,407,724.90	375,770.02	-26,141.67		2,757,353.25
Vehículos y Equipo de Transporte	377,100.00				377,100.00
Total Bienes Muebles	18,881,052.16	375,770.02	-443,225.45	0.00	18,813,596.73
Inmuebles	101,167,064.11		15,614,168.44		116,781,232.55
Total Bienes Inmuebles, Infraest. y Construc Proceso	101,167,064.11	0.00	15,614,168.44	0.00	116,781,232.55
Depreciación Acum inmuebles	-5,286,435.37			-1,439,905.75	-6,726,341.12
Depreciación Acum Equipo Transporte	-377,099.92			0.00	-377,099.92
Depreciación Acum Mobiliario y Equipo de Admon.	-3,018,891.12		164,783.78	-63,586.93	-2,917,694.27
Depreciación Acum Mob y Eq. Educativa y Recreación	-9,330,765.39			-918,728.56	-10,249,493.95
Depreciación Acum Eq e Instr Médico y de Lab.	-663,191.43		252,300.00	-106,512.72	-517,404.15
Depreciación Acum Maquinaria, Otros Eq y Herramientas	-1,603,963.47		26,141.67	-185,244.82	-1,763,066.62
Total Depreciación de Bienes Muebles	-14,993,911.33	0.00	443,225.45	-1,274,073.03	-15,824,758.91
Total Depreciación Bienes Muebles e Inmuebles	-20,280,346.70	0.00	443,225.45	-2,713,978.78	-22,551,100.03
Total Activo Fijo	99,767,769.57	375,770.02	15,614,168.44	-2,713,978.78	113,043,729.25

-Las Adquisiciones de activo fijo de Enero a Diciembre de 2021 por \$369,030.01 se integran:

Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas / Ventilador industrial alberca Heroes de Caborca (PD-68 19Jul2021).	7,110.01
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas / Ventiladores Industriales de Techo Pabellón Pelota (PD-91 31ago2021).	361,920.00
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas / Aire acondicionado Arena Señora (PD-5 04nov2021).	6,740.01
Total Bienes Muebles	369,030.01

-Se registro depreciación por \$2,713,978.78 de los diferentes rubros de bienes muebles e inmuebles en póliza de diario 111 de fecha 31/dic/2021.

-Se registro baja de activo fijo en los diferentes rubros que suman \$443,225.45 (afectando rubros activos fijos depreciación, patrimonio, y resultados de ejercicios anteriores):

31/Mar/2021	Diario	75 Baja de Bienes Muebles fuera de funcionamiento según acuerdo de Junta Directiva JD/11/8/2020 y su afectación a resultados de ejercicios anteriores según acuerdo JD/11/6/2021 de acta 2a, sesión ordinaria de Junta Directiva de fecha 26/May/2021.	443,225.45
-------------	--------	--	------------

-Las Adquisiciones de activo fijo de Enero a Diciembre de 2020 por \$112,810.44 se integran:

Mobiliario y Equipo de Administración / Computadora de Mano con Sistema de Comunicación Remota (PD-150 28Feb2020)	60,104.84
Mobiliario y Equipo de Administración / Computadora de Mano con Sistema de Comunicación Remota (PD-150 28Feb2020)	40,224.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas / Mini Split Area de Contabilidad (PD-25 06Mar2020)	12,481.60
Total Bienes Muebles	112,810.44

Inmuebles al 31 de Diciembre de 2020 por \$101,167,064.11 corresponde a que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara por \$101,167,064.11 corresponde a que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara (Certificado de Valor Catastral de fecha 02 de Diciembre de 2020) que tenia valor catastral por \$97,949,036.65 (aumento \$3,218,027.46) en póliza PD-105 de fecha 31/Dic/2020.

- Inmuebles al 31 de Diciembre de 2019 por \$97,949,036.65 corresponde a que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara (Certificado de Valor Catastral de fecha 17 de Diciembre de 2019) que tenia valor catastral por \$95,290,432.69 (aumento \$2,443,036.27) en PD-48 31/DIC/2019. (En póliza de Diario 3019 31/Dic/2016 se registro el inmueble Ana Gabriela Guevara (Polifuncional) en el Activo Fijo por un importe \$88,839,130.30, el cual es propiedad de esta Comisión y no se habia reconocido contablemente), en PD-53 16Jun2017 se registro complementario al valor catastral de la Unidad Ana Gabriela Guevara por \$2,451,302.39 PD-53 16Jun2017 quedando a valor catastral por \$91,290,432.69; en PD-98 31/DIC/2018 se registro el complementario al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara (Certificado de Valor Catastral de fecha 18 de Diciembre de 2018) por \$4,215,567.69 quedando \$95,290,432.69.

-La variación de la cuenta pública 2020 y el IV Trimestre de 2020 de las cuentas de Depreciación:

	IV Trimestre 2020	Cuenta Pública 2020	Variación
Depreciación Acum inmuebles	5,189,023.04	5,286,435.37	97,412.33
Depreciación de las cuentas de Muebles	14,993,911.33	14,993,911.33	0.00
Total Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	20,182,934.37	20,280,346.70	97,412.33

- Depreciación.- Se registro la Depreciación del ejercicio 2020 en póliza PD-71 del 31 de Diciembre de 2020 por un total de \$2,687,683.05 correspondiente a los diferentes renglones de Depreciación de Bienes Muebles que suman \$1,349,584.19 y de Inmueble por \$1,338,098.86; para cuenta pública 2020 en PD-3002 del 31 de Diciembre de 2020 por corrección de la depreciación 2020 de inmuebles por \$1,435,511.19; por tal motivo la variación de 97,412.33 (Total de Depreciación de muebles e inmuebles 2,785,095.38).

La depreciación se calcula en base a las reglas de registro y valoración de patrimonio emitidas por el CONAC. En cuanto a la vida útil y el porcentaje de la depreciación se tomaron como referencia los Parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC.

Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

CONCEPTO	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10

PASIVOS

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO y LARGO PLAZO

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Cuentas por Pagar a corto plazo	38,353,679.27	36,142,104.22
Total Pasivo a Corto Plazo	\$38,353,679.27	\$36,142,104.22

A continuación se hace una desagregación por su vencimiento en días de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2021:

39 Cuentas por Pagar con Vencimiento a 90 días	\$ 6,969,491.81
10 Cuentas por Pagar con Vencimiento a 180 días	\$ 2,525,360.14
0 Cuentas por Pagar con Vencimiento menor o igual a 365 días	\$ 0.00
55 Cuentas por Pagar con Vencimiento mayor a 365 días	\$ 28,858,827.32
Total Cuentas por Pagar con Vencimiento a días	\$ 38,353,679.27

Estas cuentas por pagar son pasivos reales y representan obligaciones de CODESON a proveedores de bienes adquiridos y servicios prestados del gasto de operación y de los Juegos Nacionales Conade 2021 (Olimpiadas), becas y eventos deportivos de las diferentes disciplinas deportivas, provisión de nóminas, retenciones y contribuciones por pagar de salarios al 30 de Septiembre de 2021 (la mayor parte corresponde al ejercicio 2015, saldo de contratistas por obras, proveedores de bienes y servicios e issteson que integran el saldo con vencimiento mayor a 365 días).

En póliza de diario 65 de fecha 30 de Septiembre de 2020 se registro el pasivo por \$3,224,550.60 a nombre de Columbus Sport S.A. de C.V. que corresponden a provisión de gastos de Olimpiada Nacional y de Paralympiada Nacional 2019 (pagos efectuados de Abril a Mayo de 2021), dentro de los pagos efectuados en este ejercicio siendo el de mayor monto del saldo cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020.

En pólizas de diario 27 de fecha 14 de Agosto de 2020 por importe de \$104,527.74 se hizo el registro de cancelación de pasivos por su antigüedad.

En pólizas de diario 28 de fecha 14 de Agosto de 2020 por importe de \$22,102.61 se hizo el registro de cancelación de pasivos por su antigüedad.

En pólizas de diario 46 de fecha 31 de Diciembre de 2020 por importe de \$95,947.32 se hizo el registro de cancelación de pasivos por su antigüedad.

En pólizas de diario 104 de fecha 31 de Diciembre de 2020 por importe de 6,000.00 se hizo el registro de cancelación de pasivos por su antigüedad.

El pago de adeudos del ejercicio 2020 fue generado con recursos recibidos en el presente ejercicio (recursos pendientes de recibir del ejercicio 2020 y el saldo disponible en bancos al 31 de Diciembre de 2020).

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,868,818.03	2,868,818.03
Total Cuentas por pagar a largo plazo	\$2,868,818.03	\$2,868,818.03

Acreedores Diversos Largo Plazo se integra:

Deuda a largo plazo al 31/Dic/2015	\$1,268,818.03
Porción circulante 31 dic 2015 (Reclasifico el saldo a largo plazo según PD18-30/Nov/2016)	1,600,000.00
Deuda a largo plazo	\$2,868,818.03

Este adeudo proviene de un apoyo financiero otorgado por la Secretaría de Hacienda Estatal, el 12 de noviembre de 2009 por un importe de \$8,000,000.00, destinado para cubrir compromisos con ciertos acreedores; pagadero en amortizaciones mensuales, no se pactó el pago de intereses.

A continuación se hace una desagregación por su vencimiento en días de las cuentas por pagar:

1 Cuentas por Pagar con Vencimiento mayor a 365 días	\$ 2,868,818.03
--	-----------------

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (ESTADO DE RESULTADOS)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (SUBSIDIOS / INGRESOS DE GESTION)

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones (Ingreso Federal)	22,110,000.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones Pensiones y Jubilaciones(Ingreso Estatal)	119,995,415.63	112,828,882.76
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios (Ingr.Gestión)	2,450,446.58	2,742,497.51
Total Ingresos y Otros beneficios	144,555,862.21	115,571,380.27

-Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones (Ingreso Federal) se integra:

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Ingreso Federal Extraordinario (Convenio Conade Mundial Sub-23 de Beisbol)	22,000,000.00	0.00
Ingreso Federal Extraordinario (Premio Estatal Deporte 2021)	110,000.00	0.00
Total Ingresos por Subsidio Federal	\$22,110,000.00	\$0.00

En póliza de Ingreso PI-15 con fecha 30/Sep/2021 se registraron Ingresos por \$22,000,000.00 en cuenta 0117524676 Bancomer (fecha apertura 17sep2021), que corresponden a Recursos Federales, derivados del Convenio de Coordinación y Colaboración con la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE), para gastos operativos al desarrollo del Programa denominado CONADE Sonora 2021-Calidad del evento denominado "Mundial Sub-23 de Beisbol con sede en Hermosillo y Ciudad Obregón, Sonora.

En póliza de Ingreso PI-12 con fecha 26/Nov/2021 se registraron Ingresos por \$110,000 en cuenta 0117751664 Bancomer (fecha apertura 27oct2021), que corresponden a Recurso Federales Extraordinario CONADE Sonora 2021 Premio Estatal del Deporte 2021.

-Aportaciones/Transferencias/Asignaciones/Subsidios/Subvenciones Pensiones y Jubilaciones(Subsidio Estatal) se integran :

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Subsidio Gasto de Operación (Incluye Olimpiada)	36,869,580.00	42,461,667.00
Subsidio Estatal para Nóminas	69,389,272.47	62,909,152.63
Subsidio Extraordinario	12,236,563.16	3,516,026.01
Ingresos Ejercicios Anteriores	1,500,000.00	3,942,037.12
Total Ingresos por Subsidio Estatal	\$119,995,415.63	\$112,828,882.76

Los Ingresos de Ejercicios Anteriores \$1,500,000.00 y \$3,942,037.12 se integran:

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
OP623242 Comunicación Social		2,459,549.16
OP1900041288 Imptos 2%Oct.		86,606.00
OP1900041289 Rec. Propios		12,340.00
OP1900041294 Rec. Propios		90,400.00
OP1900041292 Rec. Propios		197,800.00
OP1900041283 2% Sep		86,952.00
SUBSIDIO OP-1900045344/Ingreso2019 Apoyo AC		817,250.00
OP1900039658/Publigab Comunicaciones F.A630		46,400.00
OP1900040114/Juan J. Nava Granillo F.95		66,700.00
OP-1900040099/Astor Comunicaciones F.67A		46,139.96
OP-1900040112/Gpo.Ed. Medios Obsón F.333		31,900.00
OP1900034329 Gto Operativo DepósitoPI-2 Ene21/PD-61 Feb21 (PD-3000 Dic20)	1,500,000.00	0.00
Total Ingresos de Ejercicios Anteriores	1,500,000.00	3,942,037.12

-En cuentas de orden se registraron Ingresos pendientes de recibir del ejercicio 2020 que se cancelaron en 2021, se integran:

Fecha	Tipo d	Número	Concepto	Variación
Feb21/31Dic20	Diario	61/ 3000	OP1900034329 GTO. OPERATIVO	1,500,000.00
Feb21/31Dic20	Diario	62/ 3001	OP0800007533 CONVENIO ALCHOLES NOV2020	84,980.00
				1,584,980.00

- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios (Ingresos de Gestión) se integran:

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios (Ingr.Gestión)	2,450,446.58	2,742,497.51

- Los Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios corresponden a Ingresos generados de las Instalaciones deportivas los cuales se integran:

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Gimnasia		26,950.00
Pabellón la Pelota		29,580.00
Alberca Heroes de Caborca	607,855.00	413,640.00
Aerobic Ana Guevara		9,235.00
Alberca Ana Guevara		40,790.00
Gimnasia (GIMNASIO DEL ESTADO)	44,785.00	104,673.00
Gimnasia (CUM)		203,462.50

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

Ingresos HOCKEY		18,600.00
Ingreso por Convenio Codeson/Alcoholes	1,450,049.00	1,413,742.00
Ingreso por Convenio Codeson/Jes.	300,000.00	400,000.00
Donativos apoyo al deporte	36,500.00	13,500.00
Descuentos S/Compras	2,182.13	191.26
Productos Financieros	8,542.13	5,983.87
Otros Ingresos		1,700.00
Cancelaciones de Pasivos		9,089.67
Sancciones y Descuentos en Nomina	533.32	51,340.13
Total Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,450,446.58	2,742,497.43

La Disminución en los Ingresos fue derivada de la pandemia COVID-19 (Marzo2020)el Gobierno del Estado se vio en la necesidad de priorizar las actividades en la población dando solo preferencia a actividades esenciales con la finalidad de evitar el tránsito de personas en lugares públicos a efecto de minimizar la propagación de contagio en la población sonorense, por lo tanto se cancelaron de actividad deportiva, por tal motivo se dejaron de percibir ingresos de las diferentes instalaciones deportivas, tal situación afecto los ingresos y los gastos de la Entidad.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

2. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Servicios Personales	78,386,020.87	74,257,696.49
Materiales y Suministros	4,733,526.43	8,487,495.57
Servicios Generales	22,047,842.59	15,006,747.70
Ayudas Sociales	28,195,045.74	5,887,605.13
Transferencias al Exterior	8,661,293.45	8,113,038.64
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	2,713,978.78	2,785,095.38
Total de Egresos	144,737,707.86	114,537,678.91

- Los egresos corresponden a la aplicación de los recursos que son transacciones efectivamente realizadas y que correspondan a fines propios de CODESON(Sueldos de Nóminas de personal de base y confianza, prestaciones y deducciones derivadas nóminas, pago de entrenadores, gastos de Juegos Nacionales Conade 2021 (Gastos de Olimpiada Estatal, Regional y Nacional), uniformes, transportes terrestres y aéreos, concentraciones y eventos deportivos, becas deportivas, apoyos de fomento deportivo, gastos de derivados de la operación como servicios de agua, energía eléctrica, teléfono, mantenimientos, gastos de Infraestructura deportiva, materiales deportivos, útiles de oficina, servicio de alimentación de atletas, pasajes aéreos y terrestres, gastos operativos al desarrollo de programa denominado CONADE Sonora 2021-Calidad del evento denominado "Mundial Sub-23 de Béisbol con sede en Hermosillo y Ciudad Obregón, Sonora, y Premio Estatal del Deporte (Nota 1 de Ingresos Federales Conade), etc..)

La Diminución en los Ingresos fue derivada de la pandemia COVID-19 (inicio en Marzo2020)el Gobierno del Estado se vio en la necesidad de priorizar las actividades en la población dando solo preferencia a actividades esenciales con la finalidad de evitar el tránsito de personas en lugares públicos a efecto de minimizar la propagación de contagio en la población sonorense, por lo tanto se cancelaron toda clase de actividad deportiva, por tal motivo se dejaron de percibir ingresos de las diferentes instalaciones deportivas, tal situación afecto los ingresos y los gastos de la Entidad.

- Variación de los Gastos y otras pérdidas entre la Cuenta Pública 2020 y IV Trimestre de 2020 se integran:

	IVTrim2020	Cuenta Pública 2020 Egresos	Variación de Egresos
Servicios Personales	74,257,696.49	74,257,696.49	0.00
Materiales y Suministros	8,487,495.57	8,487,495.57	0.00
Servicios Generales	15,006,747.70	15,006,747.70	0.00
Ayudas Sociales	5,887,605.13	5,887,605.13	0.00
Transferencias al Exterior	8,113,038.64	8,113,038.64	0.00
Estimaciones, Depreciaciones	2,687,683.05	2,785,095.38	97,412.33
Total Egresos	114,440,266.58	114,537,678.91	97,412.33

La variación de los ingresos por \$97,412.33 de la cuenta pública 2020 y IV Trimestre 2020 se integran:

- Se registro la Depreciación del ejercicio 2020 en póliza PD-71 del 31 de Diciembre de 2020 por un total de \$2,687,683.05 correspondiente a los diferentes renglones de Depreciación de Bienes Muebles que suman \$1,349,584.19 y de Inmueble por \$1,338,098.86; para cuenta pública 2020 en PD-3002 del 31 de Diciembre de 2020 por corrección de la depreciación 2020 de inmuebles por \$1,435,511.19, por tal motivo la variación de 97,412.33 (Total de Depreciación de muebles e inmuebles 2020 por un total de 2,785,095.38).

- La póliza PD-3003 del 31 de Diciembre de 2020 corresponde a corrección entre partidas del gasto de 32501 Arrendamiento de Equipo de Transporte a partida 37201 Pasaje Terrestre; por importes de 1,195,820.80 y 236,640.00 (corrección a PD-65 del 30 de Septiembre de 2020) ..

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Aportaciones / Patrimonio adquirido	638,416.14	1,081,641.59
Donaciones de Capital / Patrimonio Donado	116,781,232.55	101,167,064.11
Total Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	117,419,648.69	102,248,705.70
Resultados de ejercicios anteriores	115,520,602.69	114,075,385.88
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ants.	-154,601,955.53	-154,543,544.89
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-181,845.65	1,033,701.36
Total Hacienda Pública / Patrimonio Generado	-39,263,198.49	-39,434,457.65

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

Total Hacienda Pública / Patrimonio	\$78,156,450.20	\$62,814,248.05
-------------------------------------	-----------------	-----------------

Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido/Aportaciones se integra:

Patrimonio adquirido al 31/Dic/2015		22,642,742.02
Menos:		
Variación de patrimonio adquirido para informe del IV Trimestre 2016		-4,928,327.68
Variación de patrimonio adquirido para informe de Cuenta Pública 2016		-7,837.25
Total Variación de Patrimonio adquirido		-4,936,164.93
Cancelación de Patrimonio PD-3024 31/Dic/2016		-15,088,471.88
Patrimonio Contribuido al 31/Dic/2016		2,618,105.21
Variación de Enero a Diciembre de 2017(Bajas de Activo Fijo)		-1,536,463.62
Patrimonio Contribuido al 31/Dic/2017		1,081,641.59
Variación de Enero a Diciembre de 2018		-
Patrimonio Contribuido al 31/Dic/2018		1,081,641.59
Variación de Enero a Diciembre de 2018		-
Patrimonio Contribuido al 31/Dic/2019		1,081,641.59
Variación de Patrimonio Adquirido Enero a Diciembre de 2020		-
Patrimonio Contribuido al 31/Dic/2020		1,081,641.59
Variación de Patrimonio Adquirido Enero a Diciembre de 2021		443,225.45
Patrimonio Contribuido al 31/Dic/2021		638,416.14

-Se registro baja de activo fijo en los diferentes rubros que suman \$443,225.45 (afectando rubros activos fijos depreciación, patrimonio, y resultados de ejercicios anteriores):

31/Mar/2021	Diario	75	Baja de Bienes Muebles fuera de funcionamiento según acuerdo de Junta directiva JD/11/18/2020 y su afectación a resultados de ejercicios anteriores según acuerdo JD/11/6/2021 de acta 2a. sesión ordinaria de Junta Directiva de fecha 28/May/2021.	443,225.45
-------------	--------	----	--	------------

Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido / Donaciones de Capital se integra:

Patrimonio Donado al 31/Dic/2015		189,892,181.28
Menos:		
Variación de patrimonio donado para informe del IV Trimestre 2016		-14,635,759.10
Variación de patrimonio donado para informe de Cuenta Pública 2016		-86,417,291.88
Total Variación de Patrimonio Donado		-101,053,050.98
Patrimonio Donado al 31/Dic/2016		88,839,130.30
Afectaciones a Patrimonio Donado de Ene a Diciembre de 2017		2,451,302.39
Patrimonio Donado al 31/Dic/2017		91,290,432.69
Afectaciones a Patrimonio Donado de Ene a Diciembre de 2018		4,215,567.69
Patrimonio Donado al 31/Dic/2018		\$95,506,000.38
Afectaciones a Patrimonio Donado de Enero a Diciembre de 2019		2,443,036.27
Patrimonio Donado al 31/Dic/2019		\$97,949,036.65
Afectaciones a Patrimonio Donado de Enero a Diciembre de 2020		3,218,027.46
Patrimonio Donado al 31/Dic/2020		\$101,167,064.11
Afectaciones a Patrimonio Donado de Enero a Diciembre de 2021		15,614,168.44
Patrimonio Donado al 31/Dic/2021		\$116,781,232.55

La afectación a patrimonio donado al 31 de Diciembre de 2021 corresponde a la actualización de Inmuebles por \$15,614,168.44 que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara por \$116,781,232.55 corresponde a que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara (Certificado de Valor Catastral de fecha 04 de Enero de 2022) que tenía valor catastral por \$101,167,064.11 (aumento \$15,614,168.44) en póliza PD-102 de fecha 31/Dic/2021.

La afectación a patrimonio donado al 31 de Diciembre de 2020 corresponde a la actualización de Inmuebles por \$3,218,027.46 que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara por \$101,167,064.11 corresponde a que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara (Certificado de Valor Catastral de fecha 02 de Diciembre de 2020) que tenía valor catastral por \$97,949,036.65 (aumento \$3,218,027.46) en póliza PD-105 de fecha 31/Dic/2020.

Hacienda Pública / Patrimonio Generado / Resultados de Ejercicios Anteriores se integra:

Remanente (déficit) de ejercicios anteriores al 31/Dic/2015		38,774,779.52
Remanente (déficit) del Ejercicio 2015		-119,639,839.25
Mas:		
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores para informe del IV Trimestre 2016		13,743,544.97
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores para informe de Cuenta Pública 2016		-273,346.31
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores		13,398,645.80

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

Total variaciones	26,868,844.46
Remanente (déficit) de ejercicios anteriores al 31/Dic/2016	-53,996,215.27
Remanente (déficit) del Ejercicio 2016	145,501,192.30
Mas:	
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores para informe del IV Trimestre 2017	5,102,228.85
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores para Informe de Cuenta Pública 2017	9,245.54
Total variaciones	5,111,474.39
Resultados de ejercicios anteriores al 31/Dic/2017	96,616,451.42
Mas:	
Remanente (déficit) del Ejercicio 2017	27,711,338.96
Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Ene a Diciembre de 2018 (integración anexa) Cuenta Pública y IV	-7,485,081.87
Total Variaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores en en Estado Variación en la Hacienda Pública (Cuenta	20,226,257.09
Resultados de ejercicios anteriores al 31/Dic/2018	116,842,708.51
Mas: Remanente (déficit) del Ejercicio 2018 Cuenta Pública	1,155,377.73
Resultados de Ejercicios Anteriores (Estado de Variaciones en la Hacienda Pública)	117,998,086.24
Menos: Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Enero a Diciembre 2019 -1,713,124.27	-2,868,502.00
Resultados de ejercicios anteriores al 31/Dic/2019	115,129,584.24
Menos:	
Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores el Remanente (déficit) del Ejercicio 2019	-2,082,776.03
Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Enero a Diciembre de 2020	1,028,577.67
Total Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Enero a Diciembre 2020	-1,054,198.36
Resultados de ejercicios anteriores al 31/Dic/2020	114,075,385.88
Menos:	
Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores el Remanente (déficit) del Ejercicio 2020	1,033,701.36
Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Enero a Diciembre de 2021	411,515.45
Total Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Enero a Diciembre de 2021	1,445,216.81
Resultados de ejercicios anteriores al 31/Dic/2021	115,520,602.69

Las Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Enero a Diciembre de 2021 por \$1,445,216.81 (afectaciones a resultados ejercicios anteriores \$411,515.45 y resultado del ejercicio 2020 \$1,033,701.36) y Enero a Diciembre 2020 \$1,054,198.36, se integran:

14/Ago/2020	Diario	28	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2015	2,831.85
14/Ago/2020	Diario	27	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2016	13,200.00
14/Ago/2020	Diario	27	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2016	3,400.00
14/Ago/2020	Diario	27	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2016	31,904.22
14/Ago/2020	Diario	27	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2016	25,023.52
14/Ago/2020	Diario	27	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2016	25,000.00
14/Ago/2020	Diario	28	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2016	3,600.52
14/Ago/2020	Diario	27	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2016	6,000.00
14/Ago/2020	Diario	28	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2017	796.24
14/Ago/2020	Diario	28	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2017	8,874.00
14/Ago/2020	Diario	28	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2017	6,000.00
31/Dic/2020	Diario	46	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2019	895,947.32
31/Dic/2020	Diario	105	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2019	3,000.00
31/Dic/2020	Diario	105	Cancelación de Pasivos Ejercicios Anteriores	2019	3,000.00
			Total Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de	Total:	1,028,577.67
			Aplicación del Resultado del Ejercicio 2019		-2,082,776.03
			Edo Variaciones Hac. Púb.	Total Afectaciones a Resultados Ejercicios Ants 2020	-1,054,198.36
31/Mar/2021	Diario	75	Baja de Bienes Muebles fuera de funcionamiento según acuerdo de Junta directiva JD/11/8/2020 y su afectación a resultados de ejercicios anteriores según acuerdo JD/11/8/2021 de acta 2a. sesión ordinaria de Junta Directiva de fecha 28/May/2021.	Baja de Activo fijo Autonzada / Afectando rubros de Activo fijo, depreciación, patrimonio y resultados de ejercicios anteriores.	443,225.45
13/Ago/2021	Diario	29	Afectación deudores según Acuerdo JD/11/6/2021 Acta 2a. Sesión Ordinaria Junta Directiva 26MAY2021 Obs. Despacho Ruiz Aldama.	Afectando rubros de Deudores diversos / Resultados de ejercicios anteriores y se bajaron a cuentas de orden	-410.00
13/Ago/2021	Diario	29	Afectación deudores según Acuerdo JD/11/6/2021 Acta 2a. Sesión Ordinaria Junta Directiva 26MAY2021 Obs. Despacho Ruiz Aldama.	Afectando rubros de Deudores diversos / Resultados de ejercicios anteriores y se bajaron a cuentas de orden	-4,000.00
13/Ago/2021	Diario	29	Afectación deudores según Acuerdo JD/11/6/2021 Acta 2a. Sesión Ordinaria Junta Directiva 26MAY2021 Obs. Despacho Ruiz Aldama.	Afectando rubros de Deudores diversos / Resultados de ejercicios anteriores y se bajaron a cuentas de orden	-19,300.00
13/Ago/2021	Diario	29	Afectación deudores según Acuerdo JD/11/6/2021 Acta 2a. Sesión Ordinaria Junta Directiva 26MAY2021 Obs. Despacho Ruiz Aldama.	Afectando rubros de Anticipos / Resultados de ejercicios anteriores y se bajaron a cuentas de orden	-8,000.00

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

		Total Afectaciones a Resultados Ejercs. Ants Ene a Dic21	411,515.45
		Aplicación del Resultado del Ejercicio 2020	1,033,701.36
		Total Afectaciones a Resultados Ejercs Ants Ene a Dic2021	1,445,216.81

Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) del ejercicio 2020 para informe del IV Trimestre 2020	1,131,113.69
Mas: Variación para informe de cuenta pública 2020	-97,412.33
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) del ejercicio 2020 para informe de Cuenta Pública 2020	1,033,701.36

La variación de los ingresos por \$97,412.33 de la cuenta pública 2020 y IV Trimestre 2020 se integran:

- Se registro la Depreciación del ejercicio 2020 en póliza PD-71 del 31 de Diciembre de 2020 por un total de \$2,687,683.05 correspondiente a los diferentes renglones de Depreciación de Bienes Muebles que suman \$1,349,584.19 y de Inmueble por \$1,338,098.86; para cuenta pública 2020 en PD-3002 del 31 de Diciembre de 2020 por corrección de la depreciación 2020 de Inmuebles por \$1,435,511.19, por tal motivo la variación de 97,412.33 (Total de Depreciación de muebles e inmuebles 2020 por un total de 2,785,095.38).

- La póliza PD-3003 del 31 de Diciembre de 2020 correspondió a corrección entre partidas del gasto de 32501 Arrendamiento de Equipo de Transporte a partida 37201 Pasaje Terrestre, por importes de 1,195,820.80 y 236,640.00 (corrección a PD-65 del 30 de Septiembre de 2020).

- Hacienda Pública / Patrimonio Generado / Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 2021 y 2020 se integra:

19-dic.-18	Diario	80	CONTRATO OP-N11-2015 APLIC ACT ENT REC OBRA CONTRATO OP-N11-2015	-3,223,178.55
19-dic.-18	Diario	80	CONTRATO OP-INFRA-01-2016 APLIC ACT ENT REC OBRA	-44,359,246.99
19-dic.-18	Diario	80	CONTRATO OP-INFRA-01-2016 APLIC ACT ENT REC OBRA	-174,934.50
19-dic.-18	Diario	80	OBRAS EJERCICIO 2016 APLIC ACT ENT REC OBRA	-48,063,476.94
19-dic.-18	Diario	80	CONTRATO 03-OBP-LSI-001-2017 APLIC ACT ENT REC OBRA	-1,312,795.10
19-dic.-18	Diario	80	CONTRATO 03-OBPF-ADD-0012017 APLIC ACT ENT REC OBRA	-153,602.77
19-dic.-18	Diario	80	CONTRATO 03-OBP-LSI-002-2017 APLIC ACT ENT REC OBRA	-984,634.84
31-dic.-18	Diario	112	COMPLEMENTO A PD 95/SEP 2018	3,684.02
31-dic.-18	Diario	112	COMPLEMENTO A PD 95/SEP 2018	3,554.39
31-dic.-18	Diario	112	COMPLEMENTO A PD 95/SEP 2018	11,566.72
31-dic.-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES	468,697.11
31-dic.-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES	306,325.03
31-dic.-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES	313,618.85
31-dic.-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES	216,786.70
31-dic.-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES	102,099.99
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores al 31/Dic/2018				-96,845,536.88
Mas: Afectaciones a Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de Enero a Diciembre de 2019:				
13-may.-19	Diario	57	COMPLEMENTO A PD-131/DIC/2018/ NOM ZDA Q DIC 18/ P TEMP	-3,540.00
30-sep.-19	Diario	159	CORRECCION A PD-57 MAYO 2019 114/131	3,540.00
26/Nov/2019	Diario	107	OBRA UD/KALWAN ROBLES/MAGDALENA SONORA/2015	1,569.23
26/Nov/2019	Diario	107	OBRA UD/PRIV DEL BOSQUE/HILLO /2015	768.73
26/Nov/2019	Diario	107	OBRA UD/LA SAUCEDA FUTBOL SOCCER/2015	745.27
26/Nov/2019	Diario	107	OBRA/EST HEROES DE NACOZARI/ 2015	9,330.78
26/Nov/2019	Diario	107	OBRA/SECUNDARIA 12 /EJIDO ISLITA/SLRC 2015	309.15
26/Nov/2019	Diario	107	OBRA/CANCHA FUT RAPIDO/SEC 4/SLRC 2015	339.40
26/Nov/2019	Diario	107	OBRA/PRIMARIA LUIS G CANO/SLRC 2015	213.51
29/Nov/2019	Diario	128	APLICACION A RESULTADOS, OBRAS SIDUR 2016	-51,623,568.26
29/Nov/2019	Diario	128	APLICACION A RESULTADOS, OBRAS SIDUR 2016	-6,971,090.48
26/Nov/2019	Diario	107	OBRA/EST HEROES DE NACOZARI/ 2015	-9,330.78
Afectaciones a Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de Enero a Diciembre de 2019:				-58,590,713.45
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de Enero a Diciembre 2019				-155,436,250.33
Mas: Afectaciones a Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de Enero a Diciembre de 2020:				
15/Jun/2020	Diario	5	CANCELACION ADEUDO/CTA PUBLICA 2019/PROV COSTO DEL SEGURO AXA 2018 2019	47,699.88
15/Jun/2020	Diario	5	CANCELACION ADEUDO/CTA PUBLICA 2019/PROV COSTO DEL SEGURO AXA 2018 2019	821,305.56
30/Jun/2020	Diario	20	CORRECCION A PF/91/DIC 2019/ COMP. GTOS.	-4,000.00
30/Jun/2020	Diario	20	CORRECCION A PF/91/DIC 2019/ COMP. GTOS.	-2,300.00
31/Dic/2020	Diario	32	APLICACION A RESULTADOS FONDOS AJENOS	30,000.00
Afectaciones a Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de Enero a Diciembre de 2020				892,705.44
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores al 31/Diciembre/2020				-154,543,544.89
05/Nov/2021	Diario	9	AJUSTE POR CUOTAS NO REGISTRADAS DE LA ENTIDAD 2020 /ISSSTESON/SOLVENTACION OBS	-13,909.78
05/Nov/2021	Diario	9	AJUSTE POR CUOTAS REGISTRADAS DE MAS POR LA ENTIDAD 2020/ISSSTESON/SOLVENTAC OBS	12,788.79
05/Nov/2021	Diario	9	AJUSTE POR APORTACIONES NO REGISTRADAS POR LA ENTIDAD 2020 /ISSSTESON/SOLVEN OBS	-59,973.43
05/Nov/2021	Diario	9	AJUSTE POR APORTACIONES REGISTRADAS DE MAS POR LA ENTIDAD 2020 /ISSSTESON/SOLV OB	2,683.78
Afectaciones a Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de Enero a Diciembre 2021				-58,410.64

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores al 31/Dic/2021	-154,601,955.53
---	-----------------

La afectación a rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por 58,410.64 se registro contra el pasivo de la cuenta del ISSTESON Según póliza de diario 9 de fecha 05 de noviembre de 2021.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	Saldo al 31/Dic/2021	Saldo al 31/Dic/2020
Efectivo (Caja)	0.00	0.00
Bancos/Tesorería (Bancos)	6,322,048.46	2,012,688.61
Total Efectivo y equivalentes	6,322,048.46	2,012,688.61

Caja está destinada a cubrir gastos menores propios de la operación de CODESON, se maneja 1 fondo fijo en efectivo por \$15,000.00, con apertura en Enero de 2021, el cual se hizo cierre de fondo según póliza de diario PD-26 10/Sep/2021 por cambio de titular del fondo, derivado del cambio de la administración por el nuevo sexenio, y la reapertura se asigno al nuevo titular del fondo según póliza de diario 44 20/Sep/2021 con cierre de comprobación de dicho fondo según póliza de diario 91 de fecha 31 de diciembre 2021

Bancos representa el efectivo disponible propiedad de CODESON para cubrir los compromisos propios de la operación y está integrada por cuentas de cheques Banco Banamex (6) y Bancomer (7) y HSBC (1) en dichas cuentas son para el Gasto operativo, nóminas, Juegos Nacionales Conade 2021 "Olimpiadas", premio estatal del deporte 2021, eventos deportivos e Ingresos propios (son las cuentas con movimientos relacionada a la nómina de Ingresos). En las Instituciones bancarias se tramitaron las bajas y altas de firmas de las cuentas bancarias, derivado de los cambios de titulares de Codeson, por el nuevo sexenio a partir del 13/Sep/2021.

En póliza de Ingreso PI-15 con fecha 30/Sep/2021 se registraron ingresos por \$22,000,000.00 en cuenta 0117524676 Bancomer (fecha apertura 17sep2021), que corresponden a Recursos Federales, derivados del Convenio de Coordinación y Colaboración con la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE), para gastos operativos al desarrollo del Programa denominado CONADE Sonora 2021-Calidad del evento denominado "Mundial Sub-23 de Beisbol con sede en Hermosillo y Ciudad Obregón, Sonora.

En póliza de Ingreso PI-12 con fecha 26/Nov/2021 se registraron ingresos por \$110,000 en cuenta 0117751664 Bancomer (fecha apertura 27oct2021), que corresponden a Recurso Federales Extraordinario CONADE Sonora 2021 Premio Estatal del Deporte 2021.

-Las Adquisiciones de activo fijo de Enero a Diciembre de 2021 por \$369,030.01 se integran:

Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas / Ventilador Industrial alberca Heroes de Caborca (PD-68 19Jul2021).	7,110.01
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas / Ventiladores industriales de Techo Pabellón Pelota (PD-91 31ago2021).	361,920.00
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas / Aire acondicionado Arena Sonora (PD-5 04nov2021).	6,740.01
Total Bienes Muebles	369,030.01

- La Adquisiciones de activo fijo de Enero a Diciembre de 2020 por \$112,810.44 se integran:

Mobiliario y Equipo de Administración / Computadora de Mano con Sistema de Comunicación Remota(PD-150 28Feb2020)	60,104.84
Mobiliario y Equipo de Administración / Computadora de Mano con Sistema de Comunicación Remota(PD-150 28Feb2020)	40,224.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas / Mini Split Area de Contabilidad (PD-25 06Mar2020)	12,481.60
Total Bienes Muebles	112,810.44

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Nétos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro / Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios :

	ENE A DIC2021	ENE A DIC2020
AHORRO / DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-181,845.65	1,033,701.36
(+) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	2,012,688.61	1,154,074.04
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (- INCREMENTO)	1,122.33	129,981.36
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (- INCREMENTO)	-1,290.00	0.00
DEPRECIACION INCREMENTO	2,713,978.78	2,785,095.38
AFECCIONES RESULTA EJERCIS ANTS/PATRIMONIO(- DISMINUCION)	0.00	1,028,577.67
AFECCIONES RECTIFICACIONES EJERCIS ANTS/PATRIMONIO(- DISMINUCION)	-58,410.64	892,705.44
CUENTAS POR PAGAR (- DISMINUCION) INCREMENTO	2,211,575.05	-4,898,636.20
BIENES MUEBLES (- INCREMENTO)	375,770.02	-112,810.44
(=) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	6,322,048.46	2,012,688.61

- En el flujo de Efectivo en el renglón de Otras Aplicaciones de Operación presenta un importe de que se integra:

167.67 Derechos a recibir efectivo y equivalentes / Bienes y Servicios

1,333,654.76 Pasivos

1,333,822.43 Otras Aplicaciones de Operación

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Al 31 de Diciembre de 2021

CPCA-II-03

Cuenta Pública 2021

	Pesos	
1. Ingresos Presupuestarios		144,555,862.21
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		144,555,862.21

Comisión del Deporte del Estado de Sonora
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Al 31 de Diciembre de 2021

CPCA-II-15

(Pesos)

Cuenta Pública 2021

1. Total de Egresos Presupuestarios		146,468,185.89
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		4,444,456.81
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	375,770.02	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	4,068,686.79	
Otros Egresos Presupuestales No Contables (MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		2,713,978.78
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,713,978.78	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		144,737,707.86

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Cuentas de Orden por \$225,092,492.98 se integran:

	31/Dic/2021	31/Dic/2020
1. Equipo de Transporte (Comodato)	231,802.00	231,803.00
2. Ingresos Pendientes de Recibir de HACIENDA	3,187,213.00	2,955,350.12
3. Inmuebles en Comodato	193,470,025.25	193,470,025.25
4. Pasivos Por Contingencias Laborales	28,171,742.73	13,196,671.85
5. Reserva de Pasivos Cancelados	0.00	0.00
6. Deudores / Anticipos Cancelados Acta	31,710.00	0.00
Total Cuentas de Orden	225,092,492.98	209,853,850.22

- La variación de la cuenta pública 2020 y el IV Trimestre de 2020 de las cuentas de Ingresos Pendientes de Recibir:

	IV Trimestre 2020	Cuenta Pública 2020	Variación
Ingresos Pendientes por Recibir	1,370,370.12	2,955,350.12	1,584,980.00

- La variación de 1,584,980.00 de ingresos pendientes de recibir se integran:

Fecha	Tipo d Número	Concepto	Variación
31/Dic/2020	Diario 3,000	OP1900034329 GTO. OPERATIVO	DEPOSITO PI-2 15ENE2021 1,500,000.00
31/Dic/2020	Diario 3,001	OP080007533 CONVENIO ALCHOLES NOV2020	DEPOSITO PI-3 15ENE2021 84,980.00
			TOTAL VARIACION 1,584,980.00

1.- EQUIPO DE TRANSPORTE (COMODATO) \$231,802.00 al 31 de Diciembre de 2021 y \$231,803.00 de Diciembre de 2020 se integran:

Fecha	Tipo d Número	Concepto	31/Dic/2021	31/Dic/2020

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

31/May/2012	Diario	193	FORD ECONOLINE MOD2002 SERIE1FMRE11222HA002242	1.00	1.00
31/May/2012	Diario	193	DODGE CAMIONETA CHRYSLER MOD1998 Serie WK117271	1.00	1.00
17/Dic/2012	Diario	46	PICKUP GMC SIERRA,MOD 2000,SERIE 1GTGK24R6YR174305	0.00	1.00
31/May/2017	Diario	251	ALTA DE LINCOLN NAVIGATOR 2007/COMODATO CEVCE/COD	231,800.00	231,800.00
			Saído al 31/Dic/2021 y 31/Dic/2020	231,802.00	231,803.00

2.- INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR DE HACIENDA ESTATAL

Ingresos pendientes de Recibir se integran:

Fecha	Tipo d	Número	Concepto	SALDO 31/Dic/2021	SALDO31/Dic/2020
31-dic.-16			Subsidio Obra:Centro Alto Rendimiento Hillo/Alberca		43,000.00
31/dic/2018	Diario	138 / PD-31 13Ago21	ingreso convenio alcohotes febrero2018 op7295		31,320.00
31/dic/2018	Diario	142 / PD-31 13Ago21	OP-190008018/Impresora y Editorial/36425		49,097.16
31/Dic/2019	Diario	99 / PD-31 13Ago21	PROVISION GASTO COM SOCIAL EJ 2019 38,080		332,130.33
31/Dic/2019	Diario	3002 / PD-31 13Ago21	OP-1900017711/IMPRESORA Y EDITORIAL		8,303.60
31/Dic/2019	Diario	3002 / PD-31 13Ago21	INGRESO IMPTOS 2% S NOMINA Dic2019		99,256.00
31/Dic/2019	Diario	3002 / PD-31 13Ago21	INGRESO IMPTOS 2% S NOMINA Nov2019		131,186.00
31/Dic/2019	Diario	3002 / PD-31 13Ago21	OF DGR/IDE P29/2019 009659 INGRESOS POR RENTAS NOV 2019		102,390.00
31/Dic/2019	Diario	3002 / PD-31 13Ago21	OF DGR/IDE P29/2019 000430 INGRESOS POR RENTAS DIC		64,900.00
31/Dic/2019	Diario	3015 / PD-31 13Ago21	RECURSOS PROPIOS DEL MES DE NOV 2019 DG23/2020		102,050.00
31/Dic/2019	Diario	3015 / PD-31 13Ago21	RECURSOS PROPIOS DEL MES DE DIC 2019 DG92/2020		64,900.00
31/Dic/2019	Diario	3015 / PD-31 13Ago21	INGRESO DEL 2% DE NOVIEMBRE 2019 DG1332/20.		131,186.00
31/Dic/2019	Diario	3015 / PD-31 13Ago21	INGRESO DEL 2% DE DICIEMBRE 2019 DG22/2020		99,256.00
30/Abr/2020	Diario	33 / PD-31 13ago21	OP-190004882/F-SPAA135423/IMPRESORA Y EDITORIAL, SA		8,727.84
30/Abr/2020	Diario	34 / PD-31 13ago21	OP-190004881/F-HMO77085/MEDIOS Y EDITORIAL DE		7,467.33
30/Abr/2020	Diario	74 / PD-31 13ago21	OP-1900040099/ASTOR COMUNICACIONES FACT67-A		-180.00
29/May/2020	Diario	51 / PD-31 13ago21	FACT.23 FOMENTO EMPRESARIAL EALY CARDENAS, S.A. de C.V.COM SOC		58,000.00
29/May/2020	Diario	51 / PD-31 13ago21	FACT.135869 IMPRESORA Y EDITORIAL, S.A. de C.V. COM SOC		37,379.84
26/Feb/2021	Diario	61 / 3000 31dic2020	OP1900034329 GTO. OPERATIVO DEPOSITO ENE2021 PI-2		1,500,000.00
26/Feb/2021	Diario	62 / 3001 31dic2020	OP0800007533 CONVENIO ALCHOLES NOV20-DEP ENE21 PI-3		84,980.00
26/May/2021	Diario	99 / PI-19 30sep21	FACT.SPAA140874 ORDEN PAGO1900008456 \$8,727.84 COM soc	0.00	
26/May/2021	Diario	100 / PI-18 30sep21	FACT.83362-HMO ORDEN PAGO 1800008455 \$ 7,467.33 COM soc	0.00	
31/Ago/2021	Diario	95	OP1900021653 \$2,500,000.00 JULIO/2021 GTOS OPERACION	2,500,000.00	
31/Ago/2021	Diario	97	OP1900024652 \$376,223 JULIO/2021 GTOS OPERACION	376,223.00	
31/Dic/2021	Diario	118	OP1800035355 \$310,990 DIC/2021 GTOS OPERACION COMPLEMENTARIO / INGRESO PEND RECIBIR.	310,990.00	
			SALDO AL 31Dic2021 y 31Dic2020 GTA PUBLICA	3,187,213.00	2,955,350.12

3. INMUEBLES EN COMODATO

Inmuebles 193,470,025.25 se integra en póliza de Diario 3019 31/Dic/2016 (Cta. Pública 2016) se corrigió el registro de bienes inmuebles por \$194,458,959.11 debido a que correspondían a bienes inmuebles dados en comodato a esta Comisión, y por error se habían registrado como propiedad de la misma, y por esta situación se Reclasificó el comodato en Cuenta de Orden Inmuebles en Comodato:

Unidad Dptva del Noroeste Complejo Usos Múltiples	91,420,947.00
Unidad Dptva del Noroeste Ed Halterofilia	9,374,047.46
Gimnasio del Estado	8,365,521.00
Oficinas del Gimnasio del Estado	349,575.79
Estadio de Fútbol Apolo	2,340,576.00
Unidad Deportiva Putarco Elias Caffes	8,566,681.00
Estadio Mundialistas Hermosillenses	2,537,830.00
Unidad Deportiva de Hermosillo	17,775,228.00
Unidad Deportiva Ley 57	2,644,237.00
Unidad Deportiva la Saucedá	13,786,058.00
Estadio de Beisbol "Cachy Lopez"	13,786,058.00
Cancha de Fútbol "Pedro Sanchez"	7,048,421.00
Estadio "Carlos Rendon"	15,474,845.00
Total Inmuebles en Comodato	193,470,025.25

4. PASIVOS POR CONTINGENCIAS LABORALES

En cuentas de orden se registro un pasivo por contingencia laboral al 31 de Diciembre de 2021 por \$28,171,742.73 en póliza PD-115 de fecha 31/Dic/2021 y cancelación del saldo al 31 de Diciembre de 2020 por \$13,196,671.85.

5. RESERVA POR PASIVOS CANCELADOS

Reserva por pasivos cancelados en cuentas de orden quedó con saldo \$0.00 al 31 de Diciembre de 2020, ya que el saldo de \$2,543,444.57 fue cancelado en Póliza de Diario No. 6 con fecha 15 de Junio de 2020 (dicho importe corresponde a cancelación de registros de varios acreedores diversos según Acta segunda sesión extraordinaria de Junta Directiva de fecha 24 de Octubre 2017 No. JDE/II/2017 que se registro Póliza de Diario No. 106 de fecha 25 de Octubre de 2017).

6. DEUDORES / ANTICIPOS CANCELADOS EN ACTA ACUERDO JC/11/6/2021

Los derechos a recibir de efectivo o equivalentes por \$23,710 y derechos de bienes o servicios por \$8,000.00, corresponden acumulado al 31/dic/2020, dichos saldos fueron cancelados por su antigüedad en observación del Despacho Ruiz Aldama en PD-29 13/Ago/2021 según acuerdo JD/11/6/2021 de acta 2a. sesión ordinaria de Junta Directiva de fecha 26/May/2021 afectando resultados de ejercicios anteriores y pasaron a cuentas de orden en dicha póliza.

Martorena Camero, Jesús Francisco	410.00
Salazar Serrano, Gustavo Iselas	4,000.00
Velázquez Betanzos, Miguel Ángel	19,300.00
TOTAL DEUDORES CANCELADOS EN ACTA ACUERDO JD/11/6/2021 26MAY	23,710.00
Federación Mexicana de Boxeo, A.C. / ANTI CIPOS	8,000.00
TOTAL DEUDORES / ANTI CIPOS CANCELADOS EN ACTA JD/11/6/2021.	31,710.00

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

Los Estados Financieros de Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON), proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, a las Entidades Fiscalizadoras.

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

De esta manera se informa y explica la respuesta de CODESON a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión.

Los Estados Financieros de Comisión del Deporte del Estado de Sonora son elaborados por la Dirección de Administración y Finanzas y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado; con avances y en proceso de implementación los trabajos del sistema en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollan las operaciones de Comisión del Deporte del Estado de Sonora, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los subsidios que recibe por parte de los Gobiernos del Estado de Sonora.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente

Fue hasta el 12 de junio de 1999 cuando se crea la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON) mediante la ley 187 del Deporte para el Estado de Sonora, publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado. Sin embargo, esta ley 187 fue abrogada el 16 de febrero de 2009 cuando se crea la ley 254 de Cultura Física y Deporte del Estado de Sonora.

b) Cambios en su estructura

Los orígenes del CODESON provienen del año 1973 cuando se creó la Federación Deportiva de Sonora, misma que fue abrogada por la ley número 105 publicada el 9 de abril de 1985. El 17 de octubre de 1985 mediante decreto Numero 1 se crea el Instituto del Deporte del Estado de Sonora, mismo que el 29 de diciembre de 1989 se cambio su denominación al de Instituto Sonorense del Deporte y la Juventud, ambos institutos tenían el carácter normativo y técnico para la práctica, fomento y desarrollo del deporte de aficionados.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

CODESON se constituyó como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, sirviendo de coordinación y apoyo técnico al Gobierno Ejecutivo del Estado de Sonora.

CODESON tiene por objeto la planeación, evaluación y el fomento de las actividades deportivas en la aplicación del Sistema Estatal del Deporte, siendo las atribuciones más importantes las siguientes:

b) Principal actividad

- I. Coordinar, organizar y fomentar la enseñanza y la práctica del deporte, en todos sus tipos y categorías.
- II. Formular, proponer y ejecutar las políticas relacionadas con el deporte y la cultura física.
- III. Elaborar el programa estatal del deporte que se derive del Plan Estatal de Desarrollo.
- IV. Implementar acciones con base en las opiniones del Consejo Consultivo.
- V. Fijar lineamientos en materia de eventos deportivos, así como normar la participación oficial de los deportistas que representen al Estado en competencias deportivas estatales, regionales y nacionales, la integración y preparación técnica de preselecciones con la intervención de las asociaciones deportivas en dichas competencias.
- VI. Proponer los mecanismos para la adecuada coordinación de acciones con las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, estatal y municipal en lo relativo a programas de investigación en ciencias y técnicas del deporte, particularmente en medicina deportiva.
- VII. Crear los mecanismos de coordinación entre las Autoridades Federales, Estatales y Municipales a fin de impulsar el desarrollo del deporte en todo el territorio de la entidad y el mejoramiento integral del deportista.
- VIII. Fomentar las relaciones de cooperación entre organismos deportivos municipales, estatales y nacionales.
- IX. Proponer programas de capacitación en materia del deporte.
- X. Fomentar de la manera más amplia la creación, conservación y mejoramiento de las instalaciones y servicios deportivos.
- XI. Celebrar convenios de concertación con los sectores social y privado.
- XII. Los demás que determinen otras leyes, reglamentos o acuerdos del Ejecutivo del Estado.

c) Ejercicio fiscal

Las cifras contenidas en los estados financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de Diciembre de 2021 para Cuenta Pública 2021 (No hubo variaciones con el Cuarto Trimestre 2021) y son dichos estados comparados con cifras al 31 de Diciembre de 2020 / Cuenta Pública 2020 (después del Informe del IV Trimestre 2020 se elaboraron registros contables en Pólizas de Diario 3000 a la 3003 con fecha 31 de Diciembre de 2020 para Cuenta Pública 2020), dichos registros se detallan a continuación:

31/Dic/2020	Diario	3,000	OP1909034329 GTO OPERATIVO DIC2020 INGRESOS PENDIENTES	
1	OP1909034329-1-0-00003-000-000-0-000		Ingresos Pendientes de Recibir de HACIENDA	1,500,000.00
2	OP1909034329-2-0-00003-000-000-0-000		Ingresos Pendientes de Recibir de HACIENDA	1,500,000.00

COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA 2021

			Total póliza :	1,500,000.00	1,500,000.00
31/Dic/2020	Diaro	3.001	OP.0800007533 #/ C111 NOV20 CONV ALCOHOLES, INGRESOS		
	1	OP08.1.999-1-0-00003-000-000-0-000	Ingresos Pendientes de Recibir de HACIENDA	84,980.00	84,980.00
	2	OP08.1.999-2-0-00003-000-000-0-000	Ingresos Pendientes de Recibir de HACIENDA		
			Total póliza :	84,980.00	84,980.00
31/Dic/2020	Diaro	3.002	CORRECCION A PD-71 31DIC20 DEPRECIACION INMUEBLES E		
	1	168-0-0-00000-000-000-0-000	Depreciación Acum Inmuebles	1,338,098.86	
	2	503-0-0-55130-000-000-0-000	Depreciación de Bienes Inmuebles	-1,338,098.86	
	3	168-0-0-00000-000-000-0-000	Depreciación Acum Inmuebles	-1,435,511.19	
	4	503-0-0-55130-000-000-0-000	Depreciación de Bienes Inmuebles	1,435,511.19	
			Total póliza :	0.00	0
31/Dic/2020	Diaro	3.003	CORRECCION PD-65 30SEP20 PARTIDA DEL GASTO (PART. 32		
	1	A-62 3 506-3-0-32501-000-000-0-000	Arrendamiento de equipo de transporte	-1,195,820.80	
	2	A-62 506-3-0-37201-000-000-0-000	Pasajes terrestres	1,195,820.80	
	3	A-67 3 506-3-0-32501-000-000-0-000	Arrendamiento de equipo de transporte	-236,640.00	
	4	A-67 506-3-0-37201-000-000-0-000	Pasajes terrestres	236,640.00	
			Total póliza :	0.00	0

d) Régimen Jurídico

Persona Moral sin fines de Lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente, revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

Comisión del Deporte del Estado de Sonora de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta sobre el remanente del ejercicio, ni del Impuesto Empresarial Tasa Única (sujeto exento), teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Así mismo, CODESON no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, y aclarando que el impuesto al valor agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, este se incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

f) Estructura organizacional básica

La administración recae en la responsabilidad del Director General de CODESON quien está apoyado por un equipo de colaboradores como sigue: Director Jurídico, Director de Administración y Finanzas, Director del Deporte, Director de Infraestructura Deportiva, Órgano de Control y Desarrollo Administrativo.

g) Fideicomiso, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

No aplica.

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

Los Estados Financieros son elaborados y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros Costo histórico

c) Postulados básicos de la contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC

Sustancia económica; Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

d) Normatividad supletoria

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Políticas de CONAC

-Plan de implementación

De acuerdo al CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

De acuerdo al CONAC

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

a) Actualización: En mejora continua.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: No existen, no se realiza.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se cuenta con inversiones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No se producen bienes, ni se comercializan.

e) Beneficios a empleados Se cuenta con reservas y provisiones.

f) Provisiones: Se cuenta con reservas y provisiones.

g) Reservas: Pasivos por Contingencias Laborales del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2021.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: De acuerdo al CONAC.

i) Reclasificaciones

J) Depuración y cancelación de saldos

-Bases de presentación

Los estados financieros están preparados conforme a las normas de información financiera gubernamentales que le son aplicables.

-Inversiones temporales

Se valúan al costo de adquisición, más rendimientos devengados o a su valor neto de realización estimado, el que sea menor.

-Cuentas por cobrar

Los ingresos derivados de la operación propia de la CODESON, como subsidios, arrendamientos y otros servicios se registran en contabilidad hasta el momento en que se cobran, no existe una reserva para cuentas incobrables ya que las partidas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio que se conocen.

-Control presupuestal

CODESON formula presupuestos para cada año, con el fin de cumplir con sus objetivos y metas, ejerce control de sus ingresos y egresos del ejercicio a través de sus sistemas contables, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

-Inmuebles, mobiliario y equipo

Las adquisiciones de activo fijo se registran a su costo de adquisición incluyendo el IVA.

La Depreciación de los activos fijos se calcula en base en la vida útil de los activos (se registra la depreciación de los bienes muebles e inmuebles al 31 de Diciembre de 2021, y esta en mejora continua para tener un mayor control sobre los mismos).

-Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de CODESON se reconocen cuando se obtienen y se reconocen en cuentas de orden los ingresos pendientes de recibir.

-Reconocimiento de egresos

Los egresos se reconocen en base acumulativa, en la fecha en que se erogaron o en el momento en que se reconoció el compromiso de acuerdo a la partida presupuestal que le corresponda.

7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica.

b) Pasivos en moneda extranjera:

No aplica.

c) Posición en moneda extranjera:

No aplica.

d) Tipo de cambio:

No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional:

No aplica.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

No aplica.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

No aplica

CODESON no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Esta en Nota 3 del Activo, Apartado I) Notas al Estado de Situación Financiera (Balance General)

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: En su caso al porcentaje del ISR.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la Entidad

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Se adquiere un bien; se asigna a una persona y este a la vez firma un resguardo. Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones: No hay inversiones.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: No aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

a) Por ramo o administrativo que los reporta.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades: No aplica

10. REPORTE DE LA RECAUDACION

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

- a) Indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No Aplica

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

- a) Principales Políticas de control interno.
Se siguen implementando cambios y, por lo tanto se encuentran en mejora continua.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. INFORMACION POR SEGMENTOS

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa; de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. PARTES RELACIONADAS

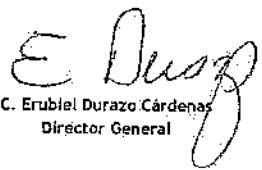
NO APLICA

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C.P. Genaro Urias Rodríguez
Director de Administración y Finanzas


C. Erubiel Durazo Cárdenas
Director General

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100