



GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA
Socios de Resa y Asotiadados e Internacionalmente Abacus Worldwide

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CENTRO DE EVALUACION
Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA
RECIBIDO
DIRECCION ADMINISTRATIVA
HERMOSILLO, SONORA, MEXICO

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
20 JUN. 2023
DIRECCION GENERAL DE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora



GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA
Socios de Resa y Asociados e Internacionalmente Abacus Worldwide

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONTENIDO

- 1. Informe de los Auditores Independientes**
- 2. Estado de Situación Financiera**
- 3. Estado de Actividades**
- 4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**
- 5. Estado de Cambios en la Situación Financiera**
- 6. Estado de Flujo de Efectivo**
- 7. Estado Analítico del Activo**
- 8. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
- 9. Informe Sobre Pasivos Contingente**
- 10. Notas a los Estados Financieros**



GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEÓN, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA
Socios de Resa y Asociados e Internacionalmente Abacus Worldwide

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y AL CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Centro de Evaluación y Control de Confianza** (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, analíticos del activo y analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de Diciembre del 2022, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo, y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe.

Somos independientes de la Entidad, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable

Llamamos la atención sobre las notas de "Bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras cuestiones

1. Llamamos la atención a la partida de "Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir", contenida en las notas a los estados financieros por importe de \$32,956,555, en el sentido de considerarse irrecuperables por su antigüedad y falta de elementos para obtener su pago. La administración del Centro tiene registrada una estimación para cuentas incobrables por un importe de \$32,956,555, que corresponde a la totalidad de las cuentas por cobrar.
2. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2021, fueron auditados por otro Contador Público en cual emitió con fecha 29 de junio una opinión sin salvedades.

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

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las notas a los estados financieros "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Entidad, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en "Bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

RAMOS Y ARVIZU, S.C.
Contadores Públicos

C.P.C. José Oihón Ramos Rodríguez
Ced. Prof. 443936

Hermosillo, Sonora.
16 de Junio de 2023

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	6,735,642	3,355,186	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,361,311	1,131,512
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,958,653	32,956,557	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	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	32,956,555	29,829,389	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	6,737,739	6,482,354	Total de Pasivos Circulantes	1,361,311	1,131,512
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,627,137	19,627,137	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	48,902,758	44,191,619	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	8,319,798	8,221,894	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	49,985,342	38,233,879	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	26,864,351	33,806,771	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	33,602,090	40,289,125	Total de Pasivo	1,361,311	1,131,512
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,886,118	2,886,118
			Aportaciones	2,886,118	2,886,118
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	29,354,661	36,271,495
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,433,948	2,904,385
			Resultados de Ejercicios Anteriores	49,282,301	57,969,571
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	18,493,692	18,493,692
			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	32,240,778	39,157,613
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	33,602,090	40,289,125

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

Elaboró
C.P. J. Alejandro Rodríguez Zúñiga
Sub Director Administrativo

Revisó
C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo


Autorizó
Ing. Florentino Valencia Smaniego
Director General

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

Estado de Actividades
Al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	15,637,435	15,462,958
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	2,488	2,958
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	15,634,948	15,460,000
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	54,201,519	47,304,079
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	3,601,352	2,938,198
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	50,600,168	44,365,881
Otros Ingresos y Beneficios	20,547	0
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	20,547	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	69,859,501	62,767,038
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	60,307,588	59,009,379
Servicios Personales	47,873,878	46,063,154
Materiales y Suministros	2,028,020	1,031,339
Servicios Generales	10,405,691	11,914,886
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
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	10,985,861	6,662,043
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,985,861	6,662,043
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	71,293,450	65,671,422
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 1,433,948	2,904,385

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

Elaboró

C.P. J. Alejandro Rodríguez Zúñiga
Sub Director Administrativo

Revisó

C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo

Autorizó

Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

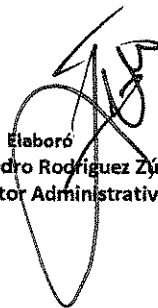
Estado de Variación en Hacienda Pública

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	2,886,118				2,886,118
Aportaciones	2,886,118				2,886,118
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		39,175,880	2,904,385		36,271,495
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,904,385		2,904,385
Resultados de Ejercicios Anteriores		57,869,571			57,869,571
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		18,493,882			18,493,882
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	2,886,118	39,175,880	2,904,385		36,157,613
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		8,387,270	1,470,438		6,916,834
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,433,948		1,433,948
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,387,270	2,904,385		5,482,885
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	2,886,118	30,788,609	1,435,948		32,240,778

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


Elaboró

C.P. J. Alejandro Rodríguez Zuñiga
Sub Director Administrativo


Revisó

C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo


Autorizó

Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

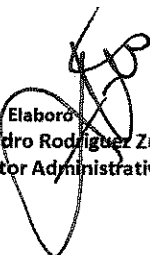
Estado de Cambios en la Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

	Origen	Aplicación
Activo	14,878,630	8,191,595
Activo Circulante	3,127,166	3,382,551
Efectivo y Equivalentes		3,380,455
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,096
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	3,127,166	
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	11,751,464	4,809,044
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		4,711,140
Activos Intangibles		97,904
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	11,751,464	0
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	229,799	0
Pasivo Circulante	229,799	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	229,799	
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	0
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 PUBLICA/PATRIMONIO	1,470,436	8,387,270
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,470,436	8,387,270
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,470,436	
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,387,270
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
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


Elaboró

C.P. J. Alejandro Rodríguez Zúñiga
Sub Director Administrativo


Revisó

C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo


Autorizó

Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	69,859,501	62,882,696
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	2,488	2,958
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	15,655,494	15,460,000
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,601,352	2,938,198
Otros Orígenes de Operación	50,600,168	44,365,881
	0	115,659
Aplicación	60,364,652	58,820,063
Servicios Personales	47,873,878	46,005,426
Materiales y Suministros	1,985,663	1,031,339
Servicios Generales	10,085,512	11,783,298
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	419,600	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,494,849	4,062,634
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	6,114,394	3,255,051
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	6,016,490	3,248,288
Otras Aplicaciones de Inversión	97,904	6,763
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-6,114,394	-3,255,051
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,380,455	807,583
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,355,186	2,547,604
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	6,735,642	3,355,186

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


Elaboró
C.P. J. Alejandro Rodríguez Zúñiga
Sub Director Administrativo


Revisó
C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo


Autorizó
Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

Estado Analítico del Activo

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	40,289,125	133,892,818	140,579,853	33,602,089.84	-6,687,035
Activo Circulante	6,482,354	126,103,692	125,848,308	6,737,739	255,385
Efectivo y Equivalentes	3,355,186	55,971,557	52,591,102	6,735,642	3,380,455
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,956,557	70,132,135	70,130,039	32,958,653	2,096
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0	0
Inventarios				0	0
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-29,829,389		3,127,166	-32,956,555	-3,127,166
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	33,806,771	7,789,125	14,731,545	26,864,351	-6,942,420
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,627,137	698,085	698,085	19,627,137	0
Bienes Muebles	44,191,619	6,016,490	1,305,350	48,902,758	4,711,140
Activos Intangibles	8,221,894	97,904		8,319,798	97,904
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-38,233,879	976,647	12,728,110	-49,985,342	-11,751,464
Activos Diferidos				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

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

Elaboró

C.P. J. Alejandro Rodríguez Zúñiga
Sub Director Administrativo

Revisó

C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo

Autorizó

Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General


CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 31 de Diciembre de 2022


(Cifras en Pesos)

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			1,131,512.28	1,361,311.37
Total Deuda y Otros Pasivos			1,131,512.28	1,361,311.37

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


Elaboró
C.P. J. Alejandro Rodríguez Zúñiga
Sub Director Administrativo


Revisó
C.P. Alva Inez Moreño Durazo
Director Administrativo


Autorizó
Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General

CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA

Informe sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de Diciembre de 2022

	NUMERO DE EXPEDIENTE	IMPORTE DE LITIGIO	
A Corto Plazo	183/2016	355,591.17	413,464.04
	1349/2015	1,635,193.88	1,772,877.25
	687/2016	622,431.34	679,439.89
		<u>\$ 2,613,216.39</u>	

EL CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA CUENTA CON 3 LITIGIOS EN CURSO POR DEMANDAS LABORALES INTERPUESTAS POR EMPLEADOS QUE CAUSARON BAJA AL NO ACREDITAR LOS EXAMENES DE CONTROL DE CONFIANZA EN SU REVALORACION.

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

A Largo Plazo

NO APLICA

NO APLICA

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

Elaboró

C.P. J. Alejandro Rodríguez Zúñiga
Sub Director Administrativo

Revisó

C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo

Autorizó

Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General

**Centro De Evaluación De Control Y Confianza
Del Estado de Sonora (CECC).
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2022**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES. -

Este rubro se integra al 31 de Diciembre 2022 de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	Concepto	2022
BANAMEX CTA. 091894(509)	Nómina	\$ 956,949
BANAMEX CTA. 091464(339)	Recursos propios	\$ 5,741,685
SANTANDER CTA. 260461	Dispersión Nomina	\$ 3,107
BANAMEX CTA. 172398(6771)	Recursos Estatal	\$ 23,699
BANAMEX CTA. 5034754	FASP Federal 2022	\$ 1,304
BANAMEX CTA. 5128988	FASP Estatal 2022	\$ 8,898
Total Efectivo y Equivalentes		\$ 6,735,642

El saldo que se refleja en las cuenta de Efectivo y Equivalentes corresponde a:

Cuenta Banamex 73509 (091894)

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

Cuenta Banamex No. 73339 (091464)

b) Recursos propios, cuenta en la que se depositan los ingresos por concepto de cuotas de recuperación captadas por evaluaciones realizadas a los elementos de seguridad pública.

Cuenta Santander No. 26046 (26046)

c) Cuenta dispensora de nómina, fondo revolvente para cubrir las comisiones bancarias que se cubren al Banco, por la dispersión de la nómina de los empleados de esta Institución.

Cuenta Banamex No. 86771 (172398)

d) Recurso proveniente de ampliación presupuestal autorizada por la Secretaria de Hacienda Estatal para el ejercicio 2022.

Cuenta Banamex 5034754 (4754)

e) Recurso Federal FASP 2022.

Cuenta Banamex 5128988 (8988)
f) Recurso Estatal FASP 2022.

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

Los rubros que integran esta cuenta al 31 diciembre del 2022 y diciembre de 2021 se especifican a continuación:

El total de los adeudos de los Deudores por evaluaciones presentan una antigüedad mayor a 5 años.

Nombre de la Cuenta	2022	2021
Deudores por Servicios		
Gobierno del Estado de Sonora	\$10,099,750	\$10,099,750
Instituto de Seguridad Pública del Edo de Son.	\$12,501,923	\$12,501,923
Procuraduría General de Justicia del Estado	553,500	553,500
Municipio de Hermosillo	1,465,500	1,465,500
Municipio de Puerto Peñasco	357,250	357,250
Municipio de Huatabampo	929,500	929,500
Municipio de Caborca	240,000	240,000
Municipio de Cananea	576,180	576,180
Municipio de Empalme	1,083,250	1,083,250
Municipio San Luis Río Colorado	171,000	171,000
Municipio de Nogales	588,200	588,200
Municipio de Guaymas	528,500	528,500
Municipio de Álamos	229,250	229,250
Municipio de Magdalena	70,852	70,852
Municipio de Sahuaripa	54,750	54,750
Municipio de Bacum	308,750	308,750
Municipio de Etchojoa	1,111,500	1,111,500
Municipio de Nacozeni de García	217,250	217,250
Municipio de Benito Juárez	307,250	307,250
Municipio de Imuris	160,750	160,750
Municipio Plutarco Elías Calles	355,250	355,250
Municipio de Pitiquito	153,250	153,250
Municipio de San Miguel de Horcasitas	54,000	54,000
Municipio de Apatzen	126,250	126,250
Municipio de Benjamín Hill	124,250	124,250
Municipio de Fronteras	127,000	127,000
Municipio de Santa Ana	60,750	60,750
Municipio de Ures	123,500	123,500
Varios menores (de 50,000)	277,402	277,402
Total, Deudores por Servicios de Evaluaciones	32,956,555	32,956,555
Provisión para Cuentas Incobrables	-32,956,555	-29,829,389
Importe Neto de Deudores por Servicios	0	3,127,166

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

El saldo que se consigna en la presente relación corresponde a los adeudos generados del año 2011 al 31 de diciembre del 2016 los cuales se han mantenido sin movimientos.

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

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

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

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

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

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

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

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES. –

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se integra por los siguientes:

Nombre De La Cuenta	2022	2021	Variación
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	19,627,137	19,627,137	-
Mobiliario Y Equipo De Administración	38,712,593	35,289,174	3,423,419
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,932,612	4,857,159	75,453
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	591,502	492,670	98,832
Vehículos Y Equipo De Transporte	3,942,659	2,833,309	1,109,350
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	723,393	719,307	4,086
Software	5,495,448	5,495,448	-
Licencias	2,824,350	2,726,446	97,904
Depreciación Y Amortización Activo Fijo	- 49,985,342	- 38,233,878	- 11,751,464
Total Activos Fijos	26,864,352	33,806,772	- 6,942,420

[Handwritten signature]

La cuenta de Activo Fijo, Bien Inmueble que ocupa el Centro de Evaluación es propiedad del Gobierno del Estado. Mediante decreto numero 25 publicado en el boletín oficial del día 25 de Septiembre del 2014 se Incorpora al Dominio Público del Estado el inmueble que alberga al Centro de Evaluación y Control de Confianza única y exclusivamente para el objetivo Institucional.

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

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

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

ESTIMACIONES Y DETERIOROS.-

El método de la depreciación del ejercicio es conforme a los parámetros de estimaciones de vida útil y con las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.

Descripción	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles	20	5
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	10 y 3	10 y 33
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	5	20
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	5	20
Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	10 y 3	10 y 33
Depreciación Acumulada de Otros Mobiliario y Equipos de administración	3	33
Amortización Acumulada de Software.	3	33
Amortización Acumulada de Licencias.	3	33
Total Depreciación		

El total del Activo fijo se presenta con la deducción de la depreciación y amortización acumulada.

Las tasas de depreciación aplicadas a los diferentes rubros del Activo Fijo son las autorizadas por el CONAC.

PASIVO

PROVEEDORES

Este rubro se integra por los proveedores siguientes:

Nombre de la Cuenta	2022	2021
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 41,385	42,741
SERVICIOS INTEGRALES VALBON SA DE CV	\$ 65,246	0
COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA SA DE CV	\$ 12,283	
J Y J SOLUCIONES MEDICAS	\$ 42,357	0
MARCO ANTONIO TERAN LOMBROZO	\$ 36,192	0
BL DISEÑO Y MANTENIMIENTO EMPRESARIAL SA DE CV	\$ 76,341	
Total de Proveedores	\$ 273,804	\$ 42,741

La mayor parte de los adeudos que registra el Centro de Evaluación son por servicios previamente licitados o por invitación al menos a tres posibles proveedores.

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

IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR.-

Este rubro se integra por las partidas siguientes:

Nombre de la Cuenta	2022	2021
Sueldos y salarios por pagar		
Sueldos y salarios y retenciones de previsión social	0	\$102,795
Impuestos y cuotas por pagar:		
Impuestos Sobre Productos del trabajo	786,592	762,726
Impuestos del 2% Sobre Nominas	88,731	88,847
Caja de Ahorro	11,700	21,907
Servicio Medico	9,777	2,909
Otras retenciones al Empleado	95,820	87,970
Aportación para mantto. Infraestructura	1,778	972
Aportación para Gastos Administración	0	7,142
Préstamo a Corto Plazo	889	636
Préstamo Prendario	889	151
Fondo de Pensiones	17,776	12,716
Retenciones Inspección Y Vigilancia	4,310	0
Préstamo de caja de ahorro	1,201	0

ASL

Otros	330	0
Aportaciones al ISSSTESON	711	0
Asignación para préstamos a corto plazo	1,778	0
Otras prestaciones de seguridad social	4,444	0
Asignación para infraestructura	1,778	0
Aportación para enfermedades preexistentes	2492	0
Aportación por servicio médico isssteson	13,332	0
Indemnización global	7,110	0
Pagas por defunción, pensiones y jubilaciones	36,069	0
Total de Impuestos y Cuotas por Pagar	\$1,087,507	\$ 1,088,771

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

Los pasivos que registra el Centro, por política son liquidados dentro del mes en el que se contrae la obligación o dentro de los siguientes 30 días, previa aceptación del bien o servicios recibidos

En total se tiene un pasivo en Proveedores e Impuestos y Cuentas por Pagar por un importe de \$ 1,361,311.00 pesos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Origen del Ingreso	Importe	%
Transferencias y Subsidios Estatales	\$50,600,168	72%
Transferencias y Subsidios Federales, Estatales FASP	3,601,352	5%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,634,947	22%
Otros Ingresos (Productos)	23,034	1%
TOTAL	\$69,859,501	100%

Subsidios Estatales.

El 99.5 % del total de los Recursos Estatales recibidos en este centro se aplicó en el pago de Servicios Personales y un .5% en servicios Generales.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios:

Los recursos propios manifestados en el cuadro de ingresos corresponden a los ingresos recaudados por concepto de evaluación de control de confianza a personal de Seguridad Pública de Municipios y Dependencias Estatales.

Los ingresos propios se aplican al pago de Gastos de Operación y servicios personales (Nombramientos temporales) corresponden a ingresos recaudados por venta de bienes y servicios al 31 de Diciembre del 2022.

Para cumplir con las nuevas disposiciones emitidas por el CONAC publicadas en el Diario Oficial del 20 de Diciembre del 2016, el devengo y recaudado de los Ingresos se registran hasta el momento en el que se obtiene el pago.

Otros Ingresos (Productos)

Por instrucciones de la Dirección de Contabilidad Gubernamental se reclasifican los rendimientos financieros de cuentas productivas al renglón de productos en el Formato ETCALL-01. Los ingresos obtenidos por los rendimientos de las cuentas productivas del C3 no se presupuestaron, por lo cual al registrar los rendimientos se realizan como ampliación presupuestal, igual al ingreso obtenido.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones:

Para este ejercicio fiscal, se autorizó \$ 3,520,152 del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública Federal y \$ 81,200 del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública Estatal.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Destino del Recurso	Importe	%
Servicios Personales	\$47,873,877.75	72%
Materiales y Suministros	2,028,019.55	3%
Servicios Generales	10,405,691.03	15%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,114,393.69	10%
TOTAL	\$66,421,982.02	100%

Los principales gastos devengados en esta institución lo representa el concepto de Servicios Personales (Sueldos y Salarios), estos son cubiertos en gran parte, por el subsidio estatal.

Los Gastos referentes a Servicios Generales, corresponden a gastos propios de la institución como lo son Servicios de Vigilancia, Servicios de Limpieza, Servicios de fotocopiado, Servicios subrogados (análisis clínicos a evaluados), Conservación y Mantenimiento de edificio, instalaciones y equipos.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

CONCEPTO	IMPORTE
Patrimonio Contribuido	\$2,886,117.68
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2012	\$26,834,853.71
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2013	\$15,391,660.95
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2014	-\$10,988,853.93
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2015	-\$2,491,613.82
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2016	\$9,186,921.49
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2017	\$3,430,776.73
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2018	\$3,750,492.59
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2019	\$6,371,987.25
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2020	\$3,290,225.50
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2021	-\$5,494,149.52
Ratificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$18,493,691.71
Ahorro/Desahorro Ejercicio 2022	-\$1,433,948.45
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 32,240,778.47

Se tiene un remanente del ejercicio anterior adicional al presupuesto autorizado por el Congreso Estatal otorgados a este Centro de Evaluación para gasto corriente, por la cantidad de \$2,357,234.19.

Al 30 de Diciembre del 2022, se realizaron las siguientes Afectaciones a resultados de ejercicios anteriores: Con oficio SE-05-06-1738/2022, se autoriza por recurso estatal, un importe de \$4,000,000.00 para evaluaciones de elementos de seguridad pública de Municipios, cabe precisar que por solicitud de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de Secretaría de Hacienda, se realizó ampliación líquida en Aportaciones Estatales; sin embargo, en el estado del ejercicio del presupuesto ya están consideradas en el estado del ejercicio del presupuesto, Decreto del Presupuesto de Egresos.

Se realizaron 2 ampliaciones líquidas por concepto de Ingresos por venta de vehículos por un importe de \$244,625 y \$270,322.50.

Al mes de Diciembre del 2022, se han realizado afectación contra resultado del ejercicio anterior por reintegros a TESOFE de remanente del recurso FASP por un importe de \$4,717.13 y adicionalmente por \$345,000.00; así como, depuraciones de registros improcedentes por un importe acumulado de \$2,392.60, así como las siguientes:

FECHA	REFERENCIA	DECREMENTO	INCREMENTO
	3210-2021		
01/01/2022	D00002		-2,904,384.57
30/11/2022	D00075	5,199,301.11	
28/10/2022	D00065		63,739.80
10/01/2022	E00005	\$1,832.13	

11/01/2022	E00014		\$1,210.21
27/01/2022	E00004	\$2,885.00	
18/03/2022	D00017		\$1,182.39
12/09/2022	E00117	345,000.00	
30/11/2022	D00076	15,000.00	
TOTAL		\$5,564,018.24	-\$2,838,252.97

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Nombre de la Cuenta	Concepto	2022	2021
BANAMEX CTA. 091894(509)	Nómina	\$ 956,949	1,149,992
BANAMEX CTA. 091464(339)	Recursos propios	\$ 5,741,685	2,164,969
SANTANDER CTA. 26046	Dispersión Nómina	\$ 3,107	11,892
BANAMEX CTA. 172398(6771)	Recursos Estatal	\$ 23,699	23,617
BANAMEX CTA. 28856	FASP Federal 2021	0	4,717
BANAMEX CTA. 5034754	FASP Federal 2022	\$ 1,304	0
BANAMEX CTA. 5128988	FASP Estatal 2022	\$ 8,898	0
Total Efectivo y Equivalentes		\$ 6,735,642	3,355,187

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Concepto	2022	2021
Actividades de Operación		
Origen	\$69,859,501.18	\$62,882,696
Aplicación	60,364,652.37	58,820,062
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	9,494,849	4,062,634
Actividades de Inversión		
Origen	0	0.00
Aplicación	6,114,394	3,255,050
Actividades de Inversión	-6,114,394	-3,255,050
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,380,455	807,583
Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,355,186	2,547,603
Efectivo al Final del Ejercicio	6,735,642	3,355,186

El flujo neto generado por la operación que se muestra en el cuadro anterior se debe principalmente a la suma de las transferencias Estatales recibidas del Gobierno Estatal y captación de recursos propios.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$69,859,501
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$69,859,501

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$66,421,982
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$6,114,394
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$97,904
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$98,832
2.6 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,414,700
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$4,086
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$3,423,419
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$75,452
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$10,985,861
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$10,985,861
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$71,293,450

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.

Facturación Por Evaluaciones	Deudor	Acreedor
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2022	\$395,000.00	\$395,000.00
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2022		
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2021	-145,000	
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2021		-145,000
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2020	103,125	
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2020		103,125
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2019	395,000	
Ingresos Por Recibir De Evaluacs. Facturadas 2019		395,000
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2018	173,500	
Ingresos Por Recibir De Evaluacs. Facturadas 2018		163,500
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Facturadas 2017	1,336,500	
Ingresos Por Recibir De Evaluacs. Facturadas 2017		1,336,500
Ingresos Por Realizar De Evaluacs. Fact. 2016	4,380,501	
Ingresos Por Recibir De Evaluacs. Fact. 2016		4,390,501

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

La cuenta deudora Ingresos por Realizar de Evaluaciones Facturadas representa el saldo de los deudores por las Evaluaciones pendientes de devengar y recaudar durante los ejercicios 2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017 y 2016.

Cuenta Contable	Comodante	Importe
Edificios no Habitacionales	Gobierno del Estado de Sonora	19,627,137

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

CUENTAS PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS	IMPORTE
Ingresos Estimados	\$ 61,222,196
Ingresos Modificados	8,637,305
Ingresos Devengados	69,859,501
Ingresos recaudados	69,859,501
CUENTAS DE EGRESOS	
Gastos aprobados	\$ 61,222,196
Gastos Modificados	5,199,786
Gastos Comprometidos	66,421,982
Gastos Devengados	66,421,982
Gastos Ejercidos	66,059,446
Gastos Pagados	66,059,446

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

a. Introducción

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

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

b. Panorama Económico Y Financiero

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

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

c. Autorización e Historia Constitución

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

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

d. Organización Y Objeto Social

Objeto Social

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

Ejercicio Fiscal.

Comprende de Enero a Diciembre.

Régimen Jurídico

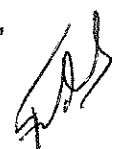
Organismo Público Descentralizado.

Consideraciones Fiscales

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

Las obligaciones Fiscales son las siguientes:

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



e. Estructura Organizacional

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

1. Presidente – Gobernadora del Estado,
2. Vicepresidente- Secretario de Seguridad Pública Estatal,
3. Vocales:
 - a. Secretario de Hacienda,
 - b. Secretario de Gobierno,
 - c. Secretario de Educación y Cultura,
 - d. Secretario de Salud Pública,
 - e. Procurador General de justicia del Estado de Sonora,
 - f. Dos representantes de los Sectores Sociales y Privados,
 - g. Secretario – Director del Centro de Evaluación.

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

1. Dirección General,
2. Dirección Administrativa,
3. Dirección de Planeación,
4. Dirección de Evaluación Socioeconómico,
5. Dirección de Evaluación Psicológica,
6. Dirección de Evaluación Poligráfica,
7. Dirección Médica y Toxicología,
- 8.- Dirección de Tecnología y Sistemas,
- 9.- Dirección Jurídica.

Fideicomisos

En Centro no cuenta con ningún tipo de Fideicomiso.

f. Base de Preparación de los Estados Financieros

a) Bases de Presentación.

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

b) Inversiones temporales.

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

c) Inmuebles, maquinaria y equipo.

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

d) Depreciaciones y amortizaciones.

Las adquisiciones de Activo Fijo se deprecian en línea recta y de acuerdo a los lineamientos establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



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

g. Políticas de Contabilidad Significativa

Reconocimiento de los efectos de la inflación.

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

El centro no realiza operaciones en el extranjero.

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

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

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

h. Posición en Moneda Extranjera

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

i. Reporte Analítico del Activo

Los activos fijos del Centro se deprecian a línea recta y considerando los lineamientos establecidas por el CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE.

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

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

j. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para el Centro.

k. Reporte de la Recaudación

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

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

No aplica para el Centro.



m. Calificaciones otorgadas

No aplica para el Centro.

n. Proceso de Mejora

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

o. Información por Segmentos

No aplica para el Centro.

p. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica para el Centro.

k. Partes Relacionadas

No aplica para el Centro.

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

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

Elaboró



C.P. J. Alejandro Rodríguez Zúñiga.
Sub director Administrativo

Revisó



C.P. Alva Inéz Moreno Durazo.
Director Administrativo

Autorizó



Ing. Florentino Valencia Samaniego.
Director General