

RAS

REYES Y ASESORES, S.C.
CONTADORES PUBLICOS

**CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA
DEL ESTADO DE SONORA
(CECC)
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Informe de los Auditores Independientes

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
Al Consejo Directivo del Centro de Evaluación y Control de Confianza
del Estado de Sonora

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora (Centro de Evaluación)**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo, los estados analíticos del activo, de la deuda y otros pasivos y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

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 el inciso a) "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).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorias de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nuestras responsabilidades de acuerdo con 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 auditorias 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

De conformidad con la autorización realizada por el Consejo Directivo, según acuerdo No. XI del 26 de abril de 2023 y la aprobación por parte de la Secretaría Técnica del Consejo de Armonización Contable del Estado de Sonora, según oficio No. TES-1442/2023 del 24 de agosto de 2023, la administración del Centro de Evaluación efectuó cancelación de cuentas por cobrar a cargo del Gobierno del estado de Sonora, municipios, dependencias y entidades estatales, por los servicios prestados generadas en ejercicios anteriores por \$32,956,556, registrándose estas en Cuentas de orden.



Base de preparación, presentación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre las Notas de Gestión administrativa en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación y presentación de los estados financieros. Dichos estados financieros, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Centro de Evaluación; en consecuencia, estos pueden no ser adecuados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad 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 y presentación de los estados financieros de conformidad con los principios básicos de contabilidad gubernamental y las bases contables establecidas por el Centro de Evaluación, 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 del Centro de Evaluación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al Centro de Evaluación en funcionamiento y utilizando el principio contable de existencia permanente, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar a la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

Responsabilidad 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 conforme 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 desviación 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 intencionalmente 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 del control interno del Centro de Evaluación.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que puedan 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que el Centro de Evaluación 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 el antepenúltimo párrafo del inciso a) de las “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados del gobierno del Centro de Evaluación, 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafo otras cuestiones

Los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2022 se presentan únicamente con fines comparativos, los cuales fueron dictaminados por otros auditores, quienes con fecha 16 de junio de 2023 emitieron su opinión sin salvedades.

Reyes y Asesores, S.C.

C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada P.C.C.A.G.

Socio director gubernamental

Cédula Profesional Federal

No. 3620043

Hermosillo, Sonora.

12 de junio de 2023.

Centro de Evaluación y Control de Confianza
Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Expresados en pesos nominales)

<u>Activo</u>	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Activo Circulante</u>			
Efectivo y Equivalentes	1)	3,594,350	6,735,642
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2)	116,562	32,958,653
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		-	32,956,555
Otros Activos Circulantes			
Total de Activos Circulantes		<u>3,710,912</u>	<u>6,737,739</u>
<u>Activo No Circulante</u>			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			
Bienes Inmuebles, Infraest. y Construcciones en Proceso		19,627,137	19,627,137
Bienes Muebles		51,689,299	48,902,758
Activos Intangibles		7,772,267	8,319,798
Depreciac., Deterioro y Amortiz. Acumulada de Bienes		- 53,190,363	- 49,985,342
Total de Activos No Circulantes	3)	<u>25,898,340</u>	<u>26,864,351</u>
Total del Activo		<u>29,609,252</u>	<u>33,602,090</u>

<u>Pasivo</u>	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Pasivo Circulante</u>			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4)	1,195,282	1,361,311
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Adm. a Corto Plazo			
Total de Pasivos Circulantes		<u>1,195,282</u>	<u>1,361,311</u>
<u>Pasivo No Circulante</u>			
Provisiones a Largo Plazo		-	-
Total de Pasivos No Circulantes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total del Pasivo		<u>1,195,282</u>	<u>1,361,311</u>

<u>Hacienda Pública/Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:</u>			
Aportaciones		1,947,218	2,886,118
Donaciones de Capital			
<u>Hacienda Pública/Patrimonio Generado:</u>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	432,130	- 1,433,948
Resultados de Ejercicios Anteriores		45,392,575	49,282,301
Revalúos			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	18,493,692	- 18,493,692
Total Hacienda Pública/Patrimonio	7)	28,413,971	32,240,778
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		29,609,252	33,602,090

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Florentino Valencia Samaniego
 Director General


C.P. Alva Inez Moreno Durazo
 Director Administrativo


C.P. José Alejandro Rodríguez Zuñiga
 Subdirector Administrativo

Centro de Evaluación y Control de Confianza

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Expresados en pesos nominales)

	Nota	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
<u>Ingresos de Gestión:</u>			
Impuestos			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
Contribuciones de Mejoras			
Derechos		14,005	2,488
Productos			
Aprovechamientos		13,718,000	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios			15,634,948
<u>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones:</u>			
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones		3,961,487	3,601,352
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		55,762,700	50,600,168
<u>Otros Ingresos y Beneficios:</u>			
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		3,192	20,547
Total de Ingresos y Otros Beneficios	5)	73,445,379	69,857,014
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
<u>Gastos de Funcionamiento:</u>			
Servicios Personales		54,411,384	47,873,878
Materiales y Suministros		2,057,857	2,028,020
Servicios Generales		11,235,621	10,405,691
Total Gastos de Funcionamiento	6)	67,704,862	60,307,588
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</u>			
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			
<u>Participaciones y Aportaciones</u>			
Participaciones			
Aportaciones			
Convenios			

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Intereses de la Deuda Pública
 Comisiones de la Deuda Pública
 Gastos de la Deuda Pública
 Costo por Coberturas
 Apoyos Financieros

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones
 Provisiones
 Disminución de Inventarios
 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
 Aumento por Insuficiencia de Provisiones
 Otros Gastos

6,186,652	10,985,861
-----------	------------

Inversión Pública

Inversión Pública no Capitalizable

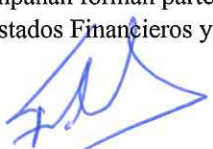
Total de Gastos y Otras Pérdidas

73,891,514	71,293,450
------------	------------

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

- 432,130	- 1,433,948
-----------	-------------

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Florentino Valencia Samaniego
 Director General


C.P. Alva Inez Moreno Durazo
 Director Administrativo


C.P. José Alejandro Rodríguez Zuñiga
 Subdirector Administrativo



Centro de Evaluación y Control de Confianza
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
 (Expresados en pesos nominales)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio de Ejercicio 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 2022	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 2022 <small>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AUMENTO/DESAUO)</small>	-	30,788,609	1,433,948	-	29,354,661
Resultados de Ejercicios Anteriores		49,282,301	-		49,282,301
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		18,493,692			18,493,692
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 Nota 7)	2,886,118	30,788,609	1,433,948	-	32,240,778
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	938,900	-	-	-	938,900
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-



 8

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Neto de 2023	-	3,889,726	1,001,818	-	2,887,908
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	432,130	-	432,130
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	3,889,726	1,433,948	-	2,455,778
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023 Nota 7)	1,947,218	26,898,883	432,130	-	28,413,971

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

[Firma]

Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General



C.P. José Alejandro Rodríguez Zuñiga
Subdirector Administrativo


[Firma]
C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo

Centro de Evaluación y Control de Confianza
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en pesos nominales)


	<u>Nota</u>	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO		39,735,933	35,743,096
<i>Activo Circulante</i>		35,983,382	32,956,555
Efectivo y Equivalentes		3,141,291	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		32,842,091	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			-
Inventarios			
Almacenes			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			32,956,555
Otros Activos Circulantes			
Inventarios			
Almacenes			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			
Otros Activos Circulantes			
<i>Activo No Circulante</i>		3,752,551	2,786,539
Inversiones Financieras a Largo Plazo			-
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Bienes Muebles			2,786,540
Activos Intangibles		547,531	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		3,205,020	-
Activos Diferidos			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			
Otros Activos no Circulantes			
PASIVO		-	166,030
<i>Pasivo Circulante</i>		-	166,030
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			166,030
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo			
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
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			

Nota	Origen	Aplicación
<i>Pasivo No Circulante</i>	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
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	-	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	1,001,818	4,828,626
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	-	938,900
Aportaciones		938,900
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	1,001,818	3,889,726
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,001,818	
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,889,726
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	-	-
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General


C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo

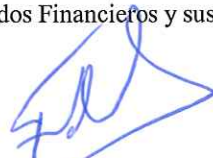

C.P. José Alejandro Rodríguez Zuñiga
Subdirector Administrativo

Centro de Evaluación y Control de Confianza
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en pesos nominales)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
<u>Origen</u>			
Impuestos			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
Contribuciones de Mejoras			
Derechos			
Productos		14,005	2,488
Aprovechamientos			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		13,721,192	15,655,494
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		3,961,487	3,601,352
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		55,762,700	50,600,168
Otros Orígenes de Operación		-	-
Suman los Orígenes y Efectivo	5)	73,459,384	69,859,501
<u>Aplicación</u>			
Servicios Personales		54,411,384	47,873,878
Materiales y Suministros		1,982,117	1,985,663
Servicios Generales		11,000,820	10,085,512
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		3,046,813	419,600
Suman las Aplicaciones		70,441,134	60,364,652
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		3,018,250	9,494,849
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
<u>Origen</u>			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Bienes Muebles			
Otros Orígenes de Inversión			
<u>Aplicación</u>			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Bienes Muebles		6,159,541	6,016,490
Otras Aplicaciones de Inversión			97,904
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		- 6,159,541	- 6,114,394

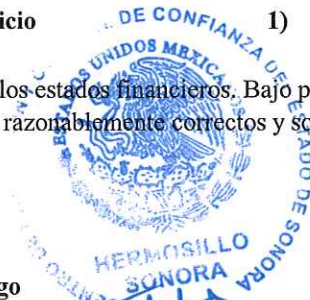
	Nota	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
<u>Origen</u>			
Endeudamiento Neto		-	-
Interno		-	-
Externo			
Otros Orígenes de Financiamiento			
<u>Aplicación</u>			
Servicios de la Deuda		-	-
Interno		-	-
Externo		-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-	-
Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-	3,141,291	3,380,455
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		6,735,642	3,355,186
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1)	<u>3,594,350</u>	<u>6,735,642</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ing. Florentino Valencia Samaniego
 Director General


C.P. Alva Inez Moreno Durazo
 Director Administrativo


C.P. José Alejandro Rodríguez Zuñiga
 Subdirector Administrativo



Centro de Evaluación y Control de Confianza

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en pesos nominales)

Concepto	Nota	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO		33,602,090	175,200,294	179,193,131	29,609,252	- 3,992,838
Activo Circulante		6,737,739	165,375,345	168,402,172	3,710,912	- 3,026,827
Efectivo y Equivalentes	1)	6,735,642	58,400,136	61,541,427	3,594,350	- 3,141,291
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2)	32,958,653	74,018,653	106,860,744	116,562	- 32,842,091
Derechos a Recibir Bienes o Servicios						
Inventarios						
Almacenes						
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2)	-32,956,555	32,956,555			32,956,555
Otros Activos Circulantes						
Activo No Circulante	3)	26,864,351	9,824,949	10,790,959	25,898,340	- 966,011
Inversiones Financieras a Largo Plazo						
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		19,627,137			19,627,137	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		48,902,758	6,159,541	3,373,001	51,689,299	2,786,540
Bienes Muebles		8,319,798		547,531	7,772,267	547,531
Activos Intangibles		-49,985,342	3,665,407	6,870,428	53,190,363	3,205,020
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes						
Activos Diferidos						
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes						
Otros Activos no Circulantes						

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director General

C.P. Alva Inez Moreno Durazo
Director Administrativo

C.P. José Alejandro Rodríguez Zuñiga
Subdirector Administrativo



Centro de Evaluación y Control de Confianza
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en pesos nominales)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	m.n.		-	-
Títulos y Valores	n/a	n/a	n/a	n/a
Arrendamientos Financieros	n/a	n/a	n/a	n/a
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	n/a	n/a	n/a	n/a
Deuda Bilateral	n/a	n/a	n/a	n/a
Títulos y Valores	n/a	n/a	n/a	n/a
Arrendamientos Financieros	n/a	n/a	n/a	n/a
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	m.n.		-	-
Títulos y Valores	n/a	n/a	n/a	n/a
Arrendamientos Financieros	n/a	n/a	n/a	n/a
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	n/a	n/a	n/a	n/a
Deuda Bilateral	n/a	n/a	n/a	n/a
Títulos y Valores	n/a	n/a	n/a	n/a
Arrendamientos Financieros	n/a	n/a	n/a	n/a
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos	(Nota 4)	m. n	1,361,311	1,195,282
Total Deuda y Otros Pasivos			1,361,311	1,195,282

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Florentino Valencia Samaniego
 Director General

C.P. Alva Inez Moreno Durazo
 Director Administrativo

C.P. José Alejandro Rodríguez Zuñiga
 Subdirector Administrativo

**Centro de Evaluación y Control de Confianza
del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en pesos nominales)**

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Nota 1) Efectivo y equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2023 y 2022, se encontraba integrado de la siguiente forma:

<u>Cuentas de cheques</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banamex, S.A.	\$3,588,481	\$6,732,535
Santander, S.A.	5,869	3,107
Total, efectivo y equivalentes	<u>\$3,594,350</u>	<u>\$6,735,642</u>

El saldo que se refleja en las cuentas 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 dispersora de nómina, fondo revolviente 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 Secretaría de Hacienda Estatal para el ejercicio 2022. (cuenta cancelada el mes de octubre del 2023)

Cuenta Banamex No. 7012-8555496 (55496)

- e) Recurso Federal FASP 2023

Nota 2) Cuentas por cobrar

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

El rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes al 31 de diciembre del 2023 y 2022, se conformaba de la siguiente forma:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$116,562	\$2,097
Cuentas por cobrar a corto plazo	-	32,956,556
	<u>\$116,562</u>	<u>\$ 32,958,653</u>

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.

Es importante comentar que, al 30 de septiembre de 2023, el importe de cuentas por cobrar fue reclasificado a cuentas de orden, esta situación debidamente autorizada tanto por el Consejo Directivo según Acuerdo No. XI del 26/04/2023, así mismo se solicitó asesoría al Consejo de Armonización Contable de Estado de Sonora, a lo cual dieron respuesta favorable según oficio No. TES-1442/2023 de fecha 24 de agosto de 2023, comunicando que no se tiene inconveniente alguno u objeción al registro.

- Inversiones financieras – n/a

Nota 3) Bienes inmuebles, muebles e intangibles

La integración de los bienes inmuebles, muebles e intangibles al 31 de diciembre del 2023 y 2022, era la siguiente:

	2023	2022	Variación
<u>Bienes inmuebles:</u>			
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$19,627,137	\$19,627,137	\$ -
<u>Bienes muebles:</u>			
Mobiliario y equipo de administración	39,694,557	38,712,593	981,964
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,768,275	4,932,612	-164,337
Vehículos y equipo de transporte	3,942,659	3,942,659	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,493,983	723,393	1770,590
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	789,824	591,501	198,323
Subtotal	<u>\$51,689,298</u>	<u>\$48,902,758</u>	<u>\$2,786,540</u>
<u>Activos intangibles:</u>			
Software	5,251,740	5,495,448	-243,708
Licencias	2,520,527	2,824,350	-303,823
Subtotal	<u>\$7,772,267</u>	<u>\$8,319,798</u>	<u>-\$547,531</u>
<u>Depreciación y amortización acumulada:</u>			
Bienes muebles	-6,088,998	-5,500,184	-588,814
Bienes inmuebles	-39,394,428	-36,535,793	-2,858,635
Activos intangibles	-7,706,936	-7,949,365	242,429
Subtotal	<u>-\$53,190,362</u>	<u>-\$49,985,342</u>	<u>-\$3,205,020</u>
Total, activos fijos - neto	<u>\$25,898,340</u>	<u>\$26,864,351</u>	<u>-\$966,011</u>

La cuenta de Activo fijo, bien inmueble que ocupa el Centro de Evaluación es propiedad del Gobierno del Estado. Mediante Decreto No. 25 publicado en el Boletín Oficial del día 25 de septiembre de 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, en su origen 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

Los criterios para la aplicación del cálculo de depreciación del ejercicio, es conforme a los parámetros de estimaciones de vida útil método de línea recta y con las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.

ESTA COMO CTA PUE PNO MIZCHA SPAN CONAC

Descripción	Años de vida útil	% de depreciación
Bienes inmuebles	20	5
Mobiliario y equipo de administración	10 y 3	10 y 33
Instrumental médico y de laboratorio	5	20
Equipo de transporte	5	20
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10 y 3	10 y 33
Otros mobiliario y equipo de administración	3	33
Amortización acumulada de software	3	33
Amortización acumulada de licencias	3	33

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

Se realizó una reclasificación de baja de bienes según acta XXXV realizada el 07 de abril del 2023.

No. de cuenta	Concepto	Del ejercicio	Acumulada
1263-2	Depreciación acumulada de mobiliario	\$776,918	\$18,117,217
1263-8	Deprec. acumulada de bienes muebles	2,344,906	3,275,196
5515-01 5517	Depreciación acumulada	245,159	245,159
	Total	\$3,366,983	\$21,637,572

Con el fin de reflejar información confiable y veraz en nuestros estados financieros, se calculó la depreciación de los bienes de activo fijo del Centro, en total apego a las reglas de registro y valoración del patrimonio y a las tasas de depreciación aplicadas a los diferentes rubros del Activo Fijo emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Por práctica, la depreciación y amortización se determina al 31 de diciembre del ejercicio fiscal correspondiente.

- **Otros activos – n/a**

Pasivo

Pasivo circulante

Nota 4) Cuentas por pagar, provisiones y otros pasivos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el pasivo circulante se integraba de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
<u>Impuestos y cuotas por pagar:</u>		
Impuestos Sobre Productos del Trabajo	\$858,036	\$786,301
Impuestos del 3% sobre nóminas	142,692	88,731
Caja de ahorro	11,700	11,700
Retenciones inspección y vigilancia	5,798	4,310
Préstamo de caja de ahorro	3,329	1,201
Otras retenciones al empleado	-	95,820

Pagas por defunción, pensiones y jubilaciones	-	36,069
Fondo de pensiones	-	17,776
Otras retenciones y aportaciones	-	45,599
Subtotal	\$1,021,555	\$1,087,507
<u>Proveedores:</u>		
J y J Soluciones Médicas	72,550	42,357
Steve Salas Castro	48,158	-
Comisión Federal de Electricidad	43,950	41,386
BL Diseño y Mantenimiento Empresarial, S.A. de C.V.	-	76,341
Servicios Integrales Valbon, S.A. de C.V.	-	65,246
Varios	3,219	48,474
Subtotal	\$167,877	\$273,804
Sueldos y salarios y retenciones de previsión social	5,850	-
Total	\$1,195,282	\$1,361,311

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.

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 \$1,195,282 pesos.

- **Pasivo no circulante – n/a**
- **Cuentas por pagar a largo plazo – n/a**

II) Notas al Estado de Actividades

Nota 5) Ingresos y otros beneficios

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los ingresos fueron percibidos de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:</u>		
Transferencias y subsidios estatales	\$55,762,699	\$50,600,168
Transferencias y subsidios federales, estatales FASP	3,961,487	3,601,352
Subtotal	\$59,724,186	\$54,201,520
<u>Ingresos propios:</u>		
Ingresos por venta de bienes y servicios	13,732,006	15,634,947
Otros ingresos (Productos)	3,192	23,034
Total	\$73,459,384	\$69,859,501

Subsidios Estatales.

El 95.68 % del total de los Recursos Estatales recibidos en este centro se aplica en el pago de Servicios Personales y un 4.32 % 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 2023.

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 capta el recurso.

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 ETCAII-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:

Nota 6) Gastos y otras pérdidas

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los egresos fueron erogados de la siguiente manera:

Destino del recurso	2023	2022
Servicios personales	\$54,411,384	\$47,873,878
Materiales y suministros	2,057,857	2,028,019
Servicios generales	11,235,621	10,405,691
Subtotal	\$67,704,862	\$60,307,588
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	6,159,541	6,114,394
Total	\$73,864,403	\$66,421,982

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 Variación en la Hacienda Pública

Nota 7) Hacienda Pública/Patrimonio

Concepto	Importe
Aportaciones	\$1,947,218
Ahorro/Desahorro ejercicio 2012	26,837,040
Ahorro/Desahorro ejercicio 2013	15,397,551
Ahorro/Desahorro ejercicio 2014	-10,984,268
Ahorro/Desahorro ejercicio 2015	-2,486,968
Ahorro/Desahorro ejercicio 2016	9,195,503
Ahorro/Desahorro ejercicio 2017	3,439,935
Ahorro/Desahorro ejercicio 2018	3,758,889
Ahorro/Desahorro ejercicio 2019	6,378,891
Ahorro/Desahorro ejercicio 2020	3,297,095
Ahorro/Desahorro ejercicio 2021	-5,487,980
Ahorro/Desahorro ejercicio 2022	-3,953,113
Rectificación de Resultados de ejercicios anteriores	-18,493,692
Total, Hacienda Pública/Patrimonio	\$28,846,101

Hacienda pública/Patrimonio neto final 2023

\$28,413,971 ✓

Nota: En póliza D00082 de fecha 31 de diciembre de 2022, se registró baja de vehículos que fueron dados de baja, mismos que fueron Autorizados en Acta Trigésima Quinta sesión Ordinaria de Conejo Directivo, en esta póliza, se registró baja de vehículos contra la Cuenta 1263-4 Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte, debiendo ser 3110-01 Aportaciones.

Al momento del Registro inicial de alta de los vehículos, se determinó el registro Alta a la Cuenta 1244-1 contra la cuenta 3110-01 Aportaciones, y en ningún momento, se les determinó Depreciación. Para Corregir esta situación, con póliza D00173 de fecha 29 de diciembre 2023, se realizó reclasificación de la cuenta 1263-4 Depreciación Acumulada de Equipo de transporte con cargo a la cuenta 3110-01 Aportaciones por un importe de \$938,900.00.

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 \$2,886,118.

Se realizaron ampliaciones líquidas por los siguientes conceptos:

Fecha	Concepto	Importe
05/abr./2023	Oficio ssp-dfasp-051-0, FASP ejercicio 2023.	\$3,961,487
10/feb./2023	Orden de pago de Secretaría de Hacienda OP. 1900001978.	2,510,000
31/mar./2023	Orden de pago de secretaria 1900007580, seguro de inmuebles y parque vehicular	1,496,799
23/feb./2023	Oficio recibido del pago del 3% sobre nómina de noviembre y diciembre 2022	201,219
	Otras ampliaciones liquidas	88,545
	Total	8,258,050

IV) Notas al estado de flujo de efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo.

Nombre de la cuenta	Concepto	2023	2022
Fondo Revolverte	Fondo Revolverte	\$ -	\$ -
Banamex cta. 091464(339)	Recursos propios	2,960,998	5,741,685
Banamex cta. 091894(509)	Nómina	612,129	956,949
Banamex cta. 7012-8555496	FASP Federal 2023	15,354	-
Santander cta. 26046	Dispersión Nomina	5,869	3,107
Banamex cta. 172398(6771)	Recursos Estatal	-	23,699
Banamex cta. 5128988	FASP Estatal 2022		8,898
Banamex cta. 5034754	FASP Federal 2022		1,304
		\$3,594,350	\$ 6,735,642

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio.

Concepto	2023	2022
Actividades de Operación		
Origen	\$73,459,384	\$69,859,501
Aplicación	70,441,134	60,364,652
Gastos del período	67,394,321	59,945,053
Otras aplicaciones de operación	3,046,813	419,599
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	3,018,250	9,494,849

Actividades de Inversión

Origen	-	-
Aplicación	6,159,541	6,114,394
Actividades de Inversión	-6,159,541	-6,114,394
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-3,141,291	3,380,455
Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,735,643	3,355,187
Efectivo al Final del Ejercicio	3,594,350	6,735,642

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.

Desglose Otras aplicaciones de operación se integran de los siguientes importes:

Otras aplicaciones de operación

Bancos	Concepto	Importe
Banamex cta. 091894(509)	Nómina	\$612,129
Banamex cta. 091464(339)	Recursos propios	2,960,998
Santander cta. 260461	Dispersión Nomina	5,869
Banamex cta. 8555496	Recursos Federal	15,354
Total, bancos		\$3,594,350
Provisiones pendientes de pago		310,541
Retenciones por pagar		-858,036
Otros		-42
Otras Aplicaciones de operación		\$3,046,813

IV) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables**

Concepto	Importe
1. Total, de ingresos presupuestarios	\$73,459,384
2. Mas ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-
4. Total, de ingresos contables	\$73,459,384

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Concepto	Importe
1. Total, de egresos presupuestarios	\$73,864,403
2. Menos egresos presupuestarios no contables	6,159,541
2.11 Activos intangibles	-
2.5 Equipo instrumental médico y de laboratorio	302,776
2.6 Vehículos y equipo de transporte	-
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,023,721
2.3 Mobiliario y equipo de administración	3,805,028
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	28,016

3. Más gastos contables no presupuestarios	6,186,652
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,186,652
4. Total, de gastos contables	<u>73,891,514</u>

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Centro de Evaluación mantenía los siguientes registros en cuentas de orden:

	2023	2022
Cuentas de orden contables:		
<u>Juicios:</u>		
- Demandas en proceso de resolución	\$3,2011,367	\$1,656,080
<u>Bienes concesionados o en comodato:</u>		
- Bienes bajo contrato en comodato	73,102,393	73,102,393
<u>Facturación por evaluaciones:</u>		
- Ingresos por realizar de eval. facturadas 2016	4,380,501	4,380,501
- Ingresos por realizar de eval. facturadas 2017	1,336,500	1,336,500
- Ingresos por realizar de eval. facturadas 2018	168,500	173,500
- Ingresos por realizar de eval. facturadas 2019	355,000	395,000
- Ingresos por realizar de eval. facturadas 2020	28,125	103,125
- Ingresos por realizar de eval. facturadas 2021	-	-145,000
- Ingresos por realizar de eval. facturadas 2022	-	395,000
- Reclasificación saldos	32,938,555	-
Cuentas de orden presupuestarias:		
<u>Cuentas de ingresos:</u>		
- Ley de ingresos estimada	72,790,656	61,222,196
- Ley de ingresos por ejecutar	7,601,796	-
- Modificaciones Ley de ingresos estimada	8,270,524	8,637,305
- Ley de ingresos devengada	73,459,384	69,859,501
- Ley de ingresos recaudada	73,459,384	69,859,501
<u>Cuentas de egresos:</u>		
- Presupuesto de egresos aprobado	72,790,656	61,222,196
- Presupuesto de egresos por ejercer	7,521,441	-
- Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	8,595,188	5,199,786
- Presupuesto de egresos comprometido	73,864,403	66,421,982
- Presupuesto de egresos devengado	73,864,403	66,421,982
- Presupuesto de egresos ejercido	73,553,862	66,059,446
- Presupuesto de egresos pagado	73,553,862	66,059,446

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

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

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 Cómputo lo cede en uso del centro la Secretaria de Seguridad Pública Estatal.

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

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 estos con reservas de recursos propios provenientes de las evaluaciones de Control de Confianza.

c. Autorización e historia

El Centro de Evaluación y Control de Confianza del Estado de Sonora, fue creado como un Órgano Desconcentrado con personalidad jurídica y patrimonio propio, agrupado al sector de la Secretaria de Seguridad Pública, 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 Secretaría 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 causante del 3% 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 - Gobernador del Estado,
2. Vicepresidente - Secretaria 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 injusticia 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 cuenta con la estructura orgánica 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

El Centro no cuenta con ningún tipo de Fideicomiso.

f. Bases 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 Armonización 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 establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. No se tiene ningún gravamen o circunstancia que afecte la posesión de los activos del Centro.

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

j. Fideicomisos, Mandatos y Análogos – n/a

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 – n/a

m. Calificaciones otorgadas – n/a

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.

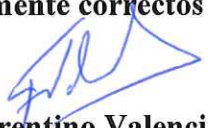
o. Información por Segmentos – n/a


p. Eventos Posteriores al Cierre – n/a

k. Partes Relacionadas – n/a

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”.


Ing. Florentino Valencia Samaniego
Director general


C.P. Alva Inéz Moreno Durazo
Director administrativo


C.P. José Alejandro Rodríguez Zúñiga
Subdirector administrativo