



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Página 1 de 18

Fecha: 19/10/2022

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas, correspondiente al 30 de septiembre de 2022, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

Las cifras mostradas al 30 de septiembre de 2022, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reformas del 27 de septiembre de 2018 y 23 de diciembre de 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2022, asciende a \$1,684,798.30 el cual representa el 98.6 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento

de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	11,200.61	145.10
Fondos con Afectación Específica	1,673,597.69	1,444,637.33
Suma	1,684,798.30	1,444,782.43

CONCEPTO	2022	2021
Fondos con Afectación Específica		
Fondo General de Participaciones	1,275,612.90	1,075,977.73
Otros Incentivos Económicos	7,387.92	8,353.37
Fondo de Fiscalización y Recaudación	18,792.06	48,483.31
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	140,027.88	252,287.11
Fondo de Compensación	138,637.42	0
ISR Participable Estatal	93,139.51	59,535.81
Suma	1,673,597.69	1,444,637.33

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 23,563.82, el cual representa el 1.4 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 0.33	0.33
<u>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</u>	≤ 365	23,563.49	0.00
Suma		\$ 23,563.82	\$ 0.33



No Circulante

Bienes Muebles

El rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Centro de Conciliación Laboral, como son: Mobiliario y Equipo de Administración y Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo. Al 30 de septiembre de 2022, este rubro asciende a **\$588,610.80** el cual representa el 100.00 por ciento del total de activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	488,089.84	488,089.84
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	100,520.96	100,520.96
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Suma	\$588,610.80	\$588,610.80

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre de 2022, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2022, este rubro asciende a \$1,483,843.56 el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y los anticipos de ministraciones, mismas



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Página 4 de 18

Fecha: 19/10/2022

que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$1,388,344.93	\$1,098,060.33
Proveedores por pagar a Corto Plazo	< 365	\$10,051.66	\$ 164,825.96
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$85,246.97	\$4,762.36
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$200.00	\$200.00
	Suma	\$1,483,843.56	\$1,267,848.65

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 al 30 de septiembre de 2022, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 406,491.60

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

Al 30 de septiembre de 2022, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas Público**.

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

Página 5 de 18

Fecha: 18/10/2022

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 8,097,376.35	\$12,605,696.11
Otros Ingresos y Beneficios			
Otros ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 12.33	\$ 0.20
Suma		\$ 8,097,388.68	\$12,605,696.31

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 3000 Servicios Generales.

CONCEPTO	2022	2021
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 6,378,133.45	\$ 9,094,926.90
Materiales y Suministros	385,833.38	450,392.31
Servicios Generales	922,930.25	1,423,863.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	0.00	245,054.93
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Otros Gastos	4,000.00	625,913.58
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 7,690,897.08	\$11,840,151.40

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 6,378,133.45 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal; \$ 922,930.25 corresponde al pago de Servicios generales del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Página 6 de 18

Fecha: 19/10/2022

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de septiembre del 2022, el cual asciende a **\$ 406,491.60**

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas y de fideicomisos no recuperables, regularización de saldos, donaciones, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de **\$1,185,085.78**

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de **\$ 1,185,085.78**

CONCEPTO	2022	2021
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 406,491.60	765,544.91
Resultado de Ejercicios Anteriores	778,594.18	0.00
Suma	\$ 1,185,085.78	\$ 765,544.91

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a **\$ 1,185,085.78** y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 406,491.60	765,544.91
Suma		\$ 406,491.60	765,544.91



Gobierno Constitucional del Estado de Chiapas
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas
Sistema Contable 2022

Notas a los Estados Financieros
del 1o. al 30 de Septiembre de 2022

Página 7 de 18

Fecha: 19/10/2022

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	11,200.61	145.10
Fondos de afectación específica	1,673,597.69	1,444,637.33
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,684,798.30	\$ 1,444,782.43

Al 30 de septiembre de 2022, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, existe adquisición de bienes intangibles por \$ 37,000.00

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCEPTO	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 406,491.60	\$ 765,544.91
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Disminución de Inventarios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 406,491.60	\$ 765,544.91

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 SISTEMA CONTABLE 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1o. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 8,097,376.35
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	12.33
Ingresos Financieros	0.00
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	12.33
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
Total de Ingresos Contables	\$ 8,097,388.68

Handwritten signature

Handwritten signature

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 SISTEMA CONTABLE 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1o. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (Pesos)	
Total de Egresos Presupuestarios	\$ 7,549,697.08
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	\$ 37,000.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	\$ 7,690,987.08

Handwritten signature

Handwritten mark

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de septiembre de 2022, las cuentas que se manifiestan no presentan saldos para efectos de estas notas.

CONCEPTO	2022
----------	------

Cuentas de Orden Contables**Contables**

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios

(PPS) y Similares

Bienes en Concesionados o en Comodato

CONCEPTO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
----------	-------	------	--------------------

Emisión de Obligaciones**• Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas. (NO APLICA)**
- **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado,



a continuación se presenta el total del presupuesto del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**.

CONCEPTO	2022
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	0.00
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,808,855.64
Presupuesto de Egresos por Ejercer	380,378.81
Presupuesto de Egresos Comprometido	4,461,336.81
Presupuesto de Egresos Devengado	0.56
Presupuesto de Egresos Ejercido	340,379.57
Presupuesto de Egresos Pagado	0.00
	7,387,517.51

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas se crea como un Ente Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaría de Economía y Trabajo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución, para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, misma que atenderlos asuntos de este instrumento, y la normatividad aplicable que le señalen

El **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, tendrá como objeto ofrecer el servicio público de conciliación para la solución de los conflictos laborales entre trabajadores y empleadores, individuales o colectivos, en asuntos del orden estatal, ofreciendo a éstos una instancia eficaz y expedita y para dar certeza y seguridad jurídica, atendiendo a lo dispuesto por el artículo 123, Apartado A, fracción XX, segundo párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y lo establecido por la Ley Federal del Trabajo.

MISIÓN

Proporcionar el servicio de conciliación laboral con absoluta imparcialidad, confiabilidad, independencia, objetividad, transparencia y con estricto apego a derecho, en aquellos conflictos entre trabajadores y empleadores, procurando siempre la justicia social en un ambiente digno, ofreciendo una instancia eficaz y expedita, que garantice el equilibrio en las relaciones de trabajo y preservando la paz social en la entidad.

VISIÓN

Lograr como instancia conciliadora la calidad, transparencia y honestidad en los acuerdos convenidos entre el trabajador y el empleador, mediante mecanismos alternativos de solución a través de la vía pacífica, ágil, confiable, gratuita, que propicie en la sociedad confianza en la justicia laboral.

2.- Panorama Económico y Financiero

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas, queda sometido a las reglas de contabilidad, presupuesto y gasto público aplicable a la Administración Pública, de conformidad con lo establecido por el Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas y demás legislación aplicable

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas; fue creado mediante Decreto #241, publicado en el Periódico Oficial 111, Tomo 3 de fecha 29 de junio de 2020 y puesto en marcha el 1 de noviembre del mismo año.

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas, tendrá su domicilio legal en la ciudad de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; en donde establecerá su oficina principal, pudiendo establecer oficinas alternas en los diversos municipios del Estado, para el cumplimiento de su objeto y de conformidad con el presupuesto que tenga autorizado.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

Con la creación de **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 20 de Octubre de 2010 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°257, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 19 de Octubre de 2009, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DO/242/2009, de fecha 19 de Octubre de 2009.

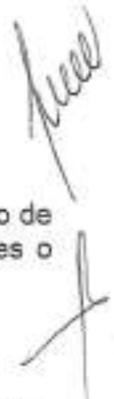
4.- Organización y Objeto Social

a) *Objeto Social*

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas, tendrá como objeto ofrecer el servicio público de conciliación para la solución de los conflictos laborales entre trabajadores y empleadores, individuales o colectivos, en asuntos del orden estatal.

b) *Principal Actividad*

- Para el cumplimiento de su objeto el Centro de Conciliación tendrá, de manera general, entre otras, las atribuciones siguientes:



- I. Ofrecer el servicio público de conciliación laboral en conflictos del orden local, de acuerdo con los artículos 123, Apartado A, fracción XX, segundo párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 590-E y 590-F, de la Ley Federal del Trabajo.
- II. Recibir solicitudes de conciliación de las y los trabajadores y/o patrones para el trámite conciliatorio correspondiente.
- III. Celebrar convenios entre las partes del conflicto laboral, de conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los cuales deberán hacerse por escrito y contener una relación circunstanciada de los hechos que lo motiven, así como de los derechos comprendidos en los mismos.
- IV. Expedir las constancias de no conciliación.
- V. Expedir copias certificadas de los convenios laborales que celebren en el procedimiento de conciliación, así como los documentos que obren en los expedientes que se encuentren en los archivos del Centro de Conciliación.
- VI. Coordinar y supervisar las oficinas que forman parte del Centro de Conciliación.
- VII. Seleccionar, Formar, capacitar y evaluar a las y los conciliadores para su profesionalización, mediante el procedimiento que se establezca en igualdad de condiciones y perspectiva de género.
- VIII. Implementar medidas que garanticen un ambiente laboral libre de todo tipo de discriminación, violencia y acoso, así como la sustentabilidad ambiental del Centro de Conciliación.
- IX. Solicitar la colaboración de las Dependencias y Entidades de los tres órdenes de Gobierno, así como de los particulares, para el debido cumplimiento de su objeto.
- X. Establecer los convenios necesarios con instituciones públicas o privadas, así como con organizaciones de la sociedad civil, para lograr los propósitos de la presente Ley.
- XI. Establecer los programas de difusión e información a través de los medios masivos de comunicación para dar a conocer los servicios públicos de conciliación.
- XII. Imponer las multas de conformidad con lo dispuesto por la Ley Federal del Trabajo.
- XIII. Presentar anualmente al titular del Poder Ejecutivo del Estado un informe general de las actividades realizadas, así como su proyecto de presupuestos de egresos, a fin de que se considere en la Iniciativa de Ley de Presupuesto de Egresos del Estado.
- XIV. Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su Reglamento Interior y los que le instruya el Gobernador Constitucional del Estado, a través de la Secretaría de Economía y Trabajo.

c) Ejercicio Fiscal

2022

d) Régimen Jurídico

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.



e) Consideraciones Fiscales del Ente

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

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

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

[Handwritten signature]

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera **(No Aplica)**
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). **(No Aplica)**

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. **(No Aplica)**

6.- Políticas de Contabilidad Significativas
(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
(No Aplica)



8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de septiembre de 2022, se reporta una variación de **\$ 635,535.78**

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por **\$ 240,015.87** del rubro de efectivo y equivalentes, se debe al capítulo 1000 que queda listo para ser ejercido el pago en 2022, tales como viáticos y pasajes del personal.
- b) La variación positiva por **\$ 23,563.49**, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a un aumento en el saldo de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por los Recursos pendientes de ministrar Fondo 5811 y en el saldo de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por al descargar las comprobaciones de las comisiones otorgadas a los funcionarios y empleados.
- c) La variación positiva por **\$37,000.00** del rubro de intangibles, representa la adquisición de las licencias de geolocalización pagadas por el Centro para uso en las Notificaciones y Conciliaciones.
- d) La Variación de **\$ 334,956.42** del rubro de activos diferidos, representa los gastos pagados por anticipados y que se van descontando por el consumo del periodo.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,033,393.66	14,137,148.31	13,501,612.53	2,668,929.34	635,535.78
ACTIVO CIRCULANTE	1,444,782.76	13,761,191.89	13,497,612.53	1,708,362.12	263,579.36
Efectivo y Equivalentes	1,444,782.43	12,018,305.35	11,778,289.48	1,684,798.30	240,015.87
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.33	1,742,886.54	1,719,323.05	23,563.82	23,563.49
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	588,610.80	375,956.42	4,000.00	960,567.22	371,956.42
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	588,610.80	0.00	0.00	588,610.80	0.00
Activos Intangibles	0.00	41,000.00	4,000.00	37,000.00	37,000.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	334,956.42	334,956.42
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Handwritten signature

Handwritten signature

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos
(No Aplica)**10.- Reporte de la Recaudación**
(No Aplica)**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
(No Aplica)**12.- Calificaciones Otorgadas**
(No Aplica)**13.- Proceso de Mejora****a) Principales Políticas de Control Interno**

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos
(No Aplica)**15.- Eventos Posteriores al Cierre**
(No Aplica)**16.- Partes Relacionadas**

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

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

Página 18 de 18

Fecha: 19/10/2022

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