



## A. Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros  
al 30 Septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022  
(Pesos)

### INTRODUCCIÓN

Con el propósito de dar cumplimiento 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, primordialmente en el capítulo VII, fracción II, inciso I) de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros al 30 de Septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (Cuentas de orden)
- c) Notas de Gestión Administrativa

Con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios se presentan las notas siguientes de los rubros que así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

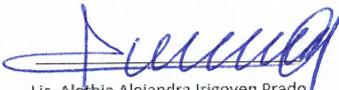
#### I). NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. La integran las siguientes cuentas: Inversiones Financieras de Corto Plazo, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo, Préstamos Otorgados a Corto Plazo y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	979,516.67
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>979,516.67</b>

Elaboró  
  
L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó  
  
Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó  
  
Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General



**Derechos a Recibir Bienes o Servicios:** Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. Se integra con las siguientes cuentas: Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo, Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo, Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo y Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:** Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Terrenos	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Bienes Muebles:** Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,548,147.48	1,533,288.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>1,548,147.48</b>	<b>1,533,288.36</b>

Elaboró

L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó

Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó

Mra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General



**Activos Intangibles:** Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros. Se integra con las siguientes cuentas: Software, Patentes, marcas y derechos, Concesiones y franquicias, Licencias y Otros activos intangibles.

Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Software	722,056.19	722,056.19
<b>Total</b>	<b>722,056.19</b>	<b>722,056.19</b>

**Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes:** Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	0.00	0.00
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## PASIVO

**Cuentas por pagar a corto plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Elaboró  
  
L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó  
  
Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó  
  
Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General



Concepto	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	714,261.83	1,302,089.20
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>714,261.83</b>	<b>1,302,089.20</b>

## II). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:** Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios.

Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Ingresos	2023		2022	
	Saldo Acumulado	%	Saldo Acumulado	%
Ingresos de la gestión	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	35,850,604.10	100.00%	41,689,595.58	100.00%
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<b>Total</b>	<b>35,850,604.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>41,689,595.58</b>	<b>100.00%</b>

Elaboró

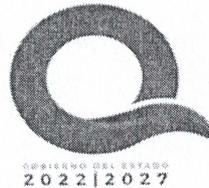
L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó

Lic. Aldeithia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó

Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General



**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:** Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

La integración de los gastos al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022 se presenta en el siguiente cuadro:

Egresos	2023		2022	
	Saldo Acumulado	%	Saldo Acumulado	%
Gastos de funcionamiento	34,025,447.73	100.00%	39,252,501.37	100.00%
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<b>Total</b>	<b>34,025,447.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>39,252,501.37</b>	<b>100.00%</b>

### III). NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

A continuación, se muestra la variación al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022 del patrimonio.

CONCEPTO	2022
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	0.00
Aportaciones	0.00
Resultados del Ejercicio de 2022	2,437,094.21
Resultado de Ejercicios anteriores	298,579.44
<b>Patrimonio al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>2,735,673.65</b>
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	0.00
Aportaciones	0.00
Donaciones de Capital	0.00
Resultados del Ejercicio al 30 de Septiembre de 2023	1,825,156.37
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,735,673.65
<b>Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de Septiembre 2023</b>	<b>4,560,830.02</b>

Elaboró

L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó

Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó

Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General



**IV). NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

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

Concepto	2023	2022
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	3,004,888.18	802,901.63
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	0.00	0.00
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>3,004,888.18</b>	<b>802,901.63</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	0.00	0.00
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>3,004,888.18</b>	<b>802,901.63</b>

Elaboró

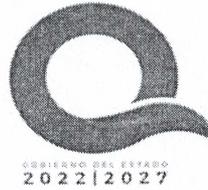
L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
 Jefa del Departamento de Recursos  
 Financieros y Contabilidad

Revisó

Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
 Directora Administrativa y Financiera

Autorizó

Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
 Directora General



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

- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de Septiembre del 2023 (Pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>35,850,604.10</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Ingresos Contables</b>	<b>35,850,604.10</b>

Elaboró

L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó

Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó

Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General



• **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Al 30 de Septiembre del 2023 (Pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>34,040,306.84</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>14,859.12</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,859.12
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Publica	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>34,025,447.73</b>

Elaboró

L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó

Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó

Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General



**CCLQROO**  
CENTRO DE  
CONCILIACIÓN LABORAL  
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

## **b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Ente Público, 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.

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

### **CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:**

#### ***Contables:***

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

#### ***Presupuestarias:***

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

### **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS**

Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Ingresos:

- Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos por Ejecutar
- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos Recaudada



**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:**

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos:

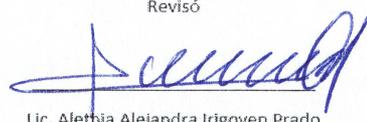
- Presupuestos de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

A continuación se presentan los avances registrados en las cuentas de orden presupuestarias de los ingresos y de los egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de los Ingresos	Avance Registrado
Ley de Ingresos Estimada	90,664,117.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	55,480,999.83
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	667,486.93
Ley de Ingresos Devengada	35,850,604.10
Ley de Ingresos Recaudada	35,850,604.10

Cuentas de Orden Presupuestarias de los Egresos	Avance Registrado
Presupuestos de Egresos Aprobado	90,664,117.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	57,291,297.09
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	667,486.93
Presupuesto de Egresos Comprometido	34,040,306.84
Presupuesto de Egresos Devengado	34,040,306.84
Presupuesto de Egresos Ejercido	34,040,306.84
Presupuesto de Egresos Pagado	33,326,045.01

Elaboró  
  
L.C.P. Olga Libia Chavez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó  
  
Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó  
  
Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General



**CCLQROO**  
CENTRO DE  
CONCILIACIÓN LABORAL  
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

## **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.**

### **1. Introducción**

Las presentes notas forman parte integrante de los estados financieros al 30 de Septiembre del 2023, del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del municipio a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### **2. Panorama Economico y Financiero**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, Ingresos Federales y otros fondos Federales y Estatales

Conforme lo anterior se integra el piso presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Centro, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

### **3. Autorización e Historia**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, especializado e imparcial, con personalidad jurídica y patrimonio propio, dotado de plena autonomía técnica, operativa, presupuestaria, de decisión y de gestión, en los términos de lo dispuesto en el artículo 92 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, sectorizado a la Secretaría del Trabajo y Previsión Social del Estado de Quintana Roo y su Ley Orgánica reformada en el periódico Oficial del Estado el 7 de Octubre del 2021.



**CCLQROO**  
CENTRO DE  
CONCILIACIÓN LABORAL  
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

#### **4. Organización y Objeto Social**

El centro se enfoca como primer objetivo el de ofrecer servicio público de Conciliación Laboral en conflictos del orden local, de acuerdo con los artículos 123, apartado A fracción XX, párrafo segundo de la Constitución General, 590-E y 590-F de la Ley Federal del Trabajo; celebrar convenios entre las partes del conflicto laboral, entre otros; propiciando la resolución de conflictos entre los involucrados logrando el orden social en el Estado de Quintana Roo.

La Visión del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo, es ser reconocida como una Institución que busca la solución de conflictos del orden local a través de la conciliación laboral, antes de presentar demanda ante los tribunales, buscando un equilibrio entre los factores de la producción y ofreciendo una instancia eficaz y expedita.

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental adoptados son los aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y se enlistan a continuación:

- Sustancia económica
- Entes públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable
- Valuación
- Dualidad económica
- Consistencia



**CCLQROO**  
CENTRO DE  
CONCILIACIÓN LABORAL  
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Los estados financieros al 30 de Septiembre del 2023 están presentados con cifras en pesos mexicanos.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales y estatales cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) No se realizan Inversiones en valores
- e) Se registran al costo de adquisición, los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Centro, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.
- f) Dada la naturaleza del Centro de Conciliación Laboral no se manejan Inventarios.
- g) Bienes muebles: Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.

## **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Centro de Conciliación Laboral prepara los estados financieros en pesos mexicanos corrientes.

## **8. Reporte Analítico del Activo**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo, se apega a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, así como la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación registrándose en los gastos del período.

Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles son los siguientes:

Rubro	Porcentaje
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.33%
<b>Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
<b>Equipo de Transporte</b>	
Vehículos y Equipo Terrestre	20.00%
Carrocería y Remolques	20.00%
Embarcaciones	20.00%
Otros Equipos de Transporte	20.00%
<b>Equipo de defensa y seguridad</b>	
Equipo de Defensa y seguridad	10.00%
<b>Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas</b>	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10.00%
Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración.	10.00%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10.00%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10.00%
Otros Equipos	10.00%
<b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</b>	
Objetos de Valor	20.00%
<b>Activos Intangibles</b>	
Software	33.33%
Licencia Informáticas e Intelectuales	33.33%

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos



**CCLQROO**  
CENTRO DE  
CONCILIACIÓN LABORAL  
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

El Centro de Conciliación Laboral no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

### **10. Reporte de la Recaudación**

El Centro de Conciliación Laboral no es un ente recaudador.

### **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo no cuenta con atribuciones para contraer deuda.

### **12. Calificaciones Otorgadas**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo no cuenta con calificaciones otorgadas.

### **13. Procesos de Mejora**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo actualmente está en proceso de mejoras a través de un sistema de control.

### **14. Información por Segmentos**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo presenta información a detalle.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo no tiene registros de eventos posteriores.

### **16. Partes Relacionadas**

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo no cuenta con partes relacionadas.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del Centro de Conciliación Laboral, Al 30 de Septiembre del 2023 y Ejercicio Fiscal 2022, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

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

Elaboró

L.C.P. Olga Libia Chávez Hernández  
Jefa del Departamento de Recursos  
Financieros y Contabilidad

Revisó

Lic. Alethia Alejandra Irigoyen Prado  
Directora Administrativa y Financiera

Autorizó

Mtra. Guillermina Corona Trujillo  
Directora General