

SECRETARIA DE HACIENDA
SUBSECRETARIA DE EGRESOS

R
05 MAR. 2026

DIRECCION GENERAL DE PLANEACION
Y EVALUACION



Gobierno
de SONORA
CENTRO DE
CONCILIACIÓN
LABORAL DEL
ESTADO DE SONORA

Hermosillo, Sonora a de 05 de Marzo de 2026
Oficio No: CCLES-DG-051/2026

Asunto: "Entrega de Información Financiera - Cuenta Pública".

DR. CARLOS GERMAN PALAFOX MOYLLERS
SUBSECRETARIO DE EGRESOS DEL ESTADO DE SONORA.
P R E S E N T E. -

Atendiendo la normatividad, adjunto al presente la información financiera correspondiente a la *Cuenta pública del ejercicio 2025*, como parte del avance y seguimiento de la cuenta de la hacienda pública estatal, así como la información del avance programático de este Centro, todos ellos presentados en los formatos establecidos por el Gobierno del Estado para este fin.

Cabe hacer mención que la presente información, fue remitida vía electrónica a la dirección organismos@haciendasonora.gob.mx

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarle y reiterarle mi respeto y consideración.

ATENTAMENTE;

MTRO. OMAR ARTURO MURRIETA GINES
DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO DE CONCILIACIÓN
LABORAL DEL ESTADO DE SONORA.

C.c.p. Lic. José René Estrada Félix - Director General de Planeación y Evaluación.
C.c.p. Archivo



CENTRO DE
CONCILIACIÓN
LABORAL
DEL ESTADO DE SONORA

**DIRECCIÓN
GENERAL**

DIRECCIÓN

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL, CENTRO DE GOBIERNO, EDIFICIO SONORA, ALA NORTE, PLANTA BAJA, HERMOSILLO, SONORA CP. 83280

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora
Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2025
 (Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2025

| Concepto | 2025 | 2024 | Concepto | 2025 | 2024 |
|---|----------------------|----------------------|---|-----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 5,017,556.33 | 2,738,847.82 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 4,503,392.78 | 1,575,289.64 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 204,544.89 | 34,941.64 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | - | - | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | - | - |
| Total de Activos Circulantes | 5,222,101.22 | 2,773,789.46 | Total de Pasivos Circulantes | 4,503,392.78 | 1,575,289.64 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | 21,565,702.29 | 21,565,702.29 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | 5,187,428.94 | 5,187,428.94 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | - 19,546,989.18 | - 14,387,798.62 | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | 120,000.00 | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | | | |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 7,206,142.05 | 12,485,332.61 | Total de Pasivos No Circulantes | - | - |
| Total de Activos | 12,428,243.27 | 15,259,122.07 | Total de Pasivo | 4,503,392.78 | 1,575,289.64 |
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 14,057,320.76 | 14,057,320.76 |
| | | | Aportaciones | - | - |
| | | | Donaciones de Capital | 14,057,320.76 | 14,057,320.76 |
| | | | | | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | - 6,132,470.27 | 373,488.33 |
| | | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | - 4,888,762.44 | 2,117,904.84 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | - 1,243,707.83 | 2,491,393.17 |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |
| | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 7,924,850.49 | 13,683,832.43 |
| | | | Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 12,428,243.27 | 15,259,122.07 |

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

Elaboró

C.P. Manuela Haydee Martínez León
 Directora de Recursos Financieros y Contabilidad

Revisó

Ing. María Yasmara Jiménez Romo
 Directora de Administración

Autorizó

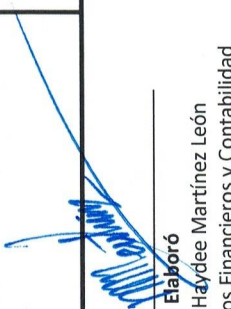
L.D. Omar Arturo Murrieta Gines
 Director General

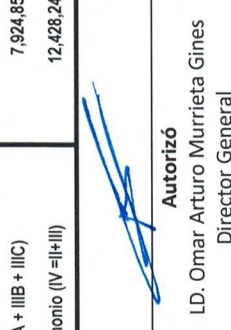
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2024 y al 31 de Diciembre de 2025 (b)

CUENTA PÚBLICA 2025

| Concepto (c) | 2025 | 31 de diciembre de 2024 | Concepto (c) | 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|--|--------------|-------------------------|--|--------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7) | 5,017,556.33 | 2,738,847.82 | a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9) | 4,503,392.78 | 1,575,289.64 |
| a1) Efectivo | | | a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 2,834,235.19 | 42,366.50 |
| a2) Bancos/Tesorería | 4,879,504.10 | 2,738,847.82 | a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 300,056.99 | 263,987.89 |
| a3) Bancos/Dependencias y Otros | 138,052.23 | | a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | | |
| a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | | | a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| a5) Fondos con Afectación Específica | | | a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | | |
| a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | | | a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | | |
| a7) Otros Efectivos y Equivalentes | | | a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,369,100.60 | 1,268,935.25 |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7) | 204,544.89 | 34,941.64 | a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | | |
| b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo | | | a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3) | | |
| b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 204,544.89 | 34,941.64 | b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | | |
| b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | | b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | | |
| b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | | | b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo | | | c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2) | | |
| b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | | | c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública | | |
| c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5) | | | c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero | | |
| c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | | | d. Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | | | e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3) | | |
| c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | | | e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | |
| c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | | | e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | |
| c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | | | e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5) | | | f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6) | | |
| d1) Inventario de Mercancías para Venta | | | f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo | | |
| d2) Inventario de Mercancías Terminadas | | | f2) Fondos en Administración a Corto Plazo | | |
| d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | | | f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo | | |
| d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | | | f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | | |
| d5) Bienes en Tránsito | | | f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| e. Almacenes | | | f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | | |

| Concepto (c) | 2025 | 31 de diciembre de 2024 | Concepto (c) | 2025 | 31 de diciembre de 2024 |
|--|---------------|-------------------------|--|---------------|-------------------------|
| f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2) | | | g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3) | | |
| f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | | g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | | |
| f2) Estimación por Deterioro de Inventarios | | | g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo | | |
| g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4) | | | g3) Otras Provisiones a Corto Plazo | | |
| g1) Valores en Garantía | | | h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3) | | |
| g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | | | h1) Ingresos por Clasificar | | |
| g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago | | | h2) Recaudación por Participar | | |
| g4) Adquisición con Fondos de Terceros | | | h3) Otros Pasivos Circulantes | | |
| IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g) | 5,222,101.22 | 2,773,789.46 | IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h) | 4,503,392.78 | 1,575,289.64 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| a. Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | b. Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | | c. Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| d. Bienes Muebles | 21,565,702.29 | 21,565,702.29 | d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| e. Activos Intangibles | 5,187,428.94 | 5,187,428.94 | e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 19,546,989.18 | 14,387,798.62 | f. Provisiones a Largo Plazo | | |
| g. Activos Diferidos | | 120,000.00 | | | |
| h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a + b + c + d + e + f) | | |
| i. Otros Activos no Circulantes | | | | | |
| IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i) | 7,206,142.05 | 12,485,332.61 | II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB) | 4,503,392.78 | 1,575,289.64 |
| I. Total del Activo (I = IA + IB) | 12,428,243.27 | 15,259,122.07 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 14,057,320.76 | 14,057,320.76 |
| | | | IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c) | 14,057,320.76 | 14,057,320.76 |
| | | | a. Aportaciones | | |
| | | | b. Donaciones de Capital | | |
| | | | c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e) | 6,132,470.27 | 373,488.33 |
| | | | a. Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | | |
| | | | b. Resultados de Ejercicios Anteriores | 4,888,762.44 | 2,117,904.84 |
| | | | c. Revalúos | 1,243,707.83 | 2,491,393.17 |
| | | | d. Reservas | | |
| | | | e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| | | | IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b) | | |
| | | | a. Resultado por Posición Monetaria | | |
| | | | b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |
| | | | III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC) | 7,924,850.49 | 13,683,832.43 |
| | | | IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III) | 12,428,243.27 | 15,259,122.07 |

Elaboró

 Ing. María Yosmará Jiménez Romo
 Directora de Administración

Autorizó

 I.D. Omar Arturo Murrieta Gines
 Director General

Handwritten mark

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2025

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de Gestión | 51,464.94 | 142,383.18 |
| Impuestos | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - |
| Derechos | - | - |
| Productos | 51,464.94 | 142,383.18 |
| Aprovechamientos | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | - | - |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 98,145,417.34 | 102,556,534.59 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 98,145,417.34 | 102,556,534.59 |
| Otros Ingresos y Beneficios | - | - |
| Ingresos Financieros | - | - |
| Incremento por Variación de Inventarios | - | - |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - |
| Disminución del Exceso de Provisiones | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | - | - |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 98,196,882.28 | 102,698,917.77 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 97,928,467.98 | 96,813,928.36 |
| Servicios Personales | 84,468,900.50 | 78,782,785.24 |
| Materiales y Suministros | 3,924,590.35 | 6,705,481.03 |
| Servicios Generales | 9,534,977.13 | 11,325,662.09 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Ayudas Sociales | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - |
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - |
| Donativos | - | - |
| Transferencias al Exterior | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - |
| Participaciones | - | - |
| Aportaciones | - | - |
| Convenios | - | - |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Intereses de la Deuda Pública | - | - |
| Comisiones de la Deuda Pública | - | - |
| Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Costo por Coberturas | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 5,157,176.74 | 3,767,084.57 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 5,157,176.74 | 3,767,084.57 |
| Provisiones | - | - |
| Disminución de Inventarios | - | - |
| Otros Gastos | - | - |
| Inversión Pública | - | - |
| Inversión Pública no Capitalizable | - | - |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 103,085,644.72 | 100,581,012.93 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - 4,888,762.44 | 2,117,904.84 |

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

Elaboró

C.P. Manuela Haydee Martínez León
Directora de Recursos Financieros y Contabilidad

Revisó

Ing. María Yasmara Jiménez Romo
Directora de Administración

Autorizó

LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2025

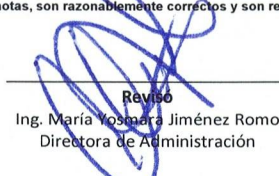
| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | Total |
|--|---|---|--|--|---------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024 | 14,057,320.76 | | | | 14,057,320.76 |
| Aportaciones | | | | | - |
| Donaciones de Capital | 14,057,320.76 | | | | 14,057,320.76 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024 | | 2,491,393.17 | 2,117,904.84 | | 373,488.33 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 2,117,904.84 | | 2,117,904.84 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 2,491,393.17 | | | 2,491,393.17 |
| Revalúos | | | | | - |
| Reservas | | | | | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | - |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024 | | | | | - |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | - |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024 | 14,057,320.76 | 2,491,393.17 | 2,117,904.84 | | 13,883,832.43 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025 | | | | | - |
| Aportaciones | | | | | - |
| Donaciones de Capital | | | | | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025 | | 1,247,685.34 | 7,006,667.28 | | 5,758,981.94 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 4,888,762.44 | | 4,888,762.44 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 1,247,685.34 | 2,117,904.84 | | 870,219.50 |
| Revalúos | | | | | - |
| Reservas | | | | | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | - |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025 | | | | | - |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | - |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025 | 14,057,320.76 | 1,243,707.83 | 4,888,762.44 | | 7,924,850.49 |

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



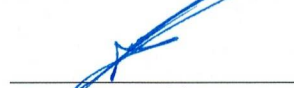
Elaboro

C.P. Manuela Haydee Martínez León
 Directora de Recursos Financieros y Contabilidad



Reviso

Ing. María Yosmara Jiménez Romo
 Directora de Administración



Autorizó

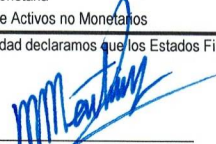
LD. Omar Arturo Murrieta Gines
 Director General

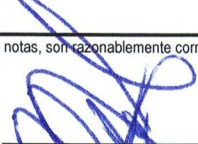
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

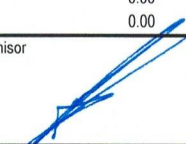
CUENTA PÚBLICA 2025

| Concepto | Origen | Aplicación |
|--|---------------------|---------------------|
| ACTIVO | 5,279,190.56 | 2,448,311.76 |
| Activo Circulante | 0.00 | 2,448,311.76 |
| Efectivo y Equivalentes | 0.00 | 2,278,708.51 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00 | 169,603.25 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Almacenes | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Activo No Circulante | 5,279,190.56 | 0.00 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 |
| Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 5,159,190.56 | 0.00 |
| Activos Diferidos | 120,000.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| PASIVO | 2,928,103.14 | 0.00 |
| Pasivo Circulante | 2,928,103.14 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2,928,103.14 | 0.00 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivo No Circulante | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 1,247,685.34 | 7,006,667.28 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 1,247,685.34 | 7,006,667.28 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 0.00 | 7,006,667.28 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,247,685.34 | 0.00 |
| Revalúos | 0.00 | 0.00 |
| Reservas | 0.00 | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 |
| Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | 0.00 |

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


Elaboró
C.P. Manuela Haydee Martínez León
Directora de Recursos Financieros y Contabilidad


Revisó
Ing. María Yosmara Jiménez Romo
Directora de Administración


Autorizó
LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2025

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 98,196,882.28 | 102,698,917.77 |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 51,464.94 | 142,383.18 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 98,145,417.34 | 102,556,534.59 |
| Otros Orígenes de Operación | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación | 95,918,173.77 | 104,505,028.23 |
| Servicios Personales | 81,677,031.81 | 78,740,383.75 |
| Materiales y Suministros | 3,920,758.87 | 6,705,481.03 |
| Servicios Generales | 9,246,249.22 | 11,057,855.40 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0.00 | 0.00 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 0.00 |
| Ayudas Sociales | 0.00 | 0.00 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0.00 | 0.00 |
| Donativos | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias al Exterior | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Convenios | 0.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 1,074,133.87 | 8,001,308.05 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 2,278,708.51 | -1,806,110.46 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación | 0.00 | 4,633,597.86 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 437,234.56 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0.00 | 4,196,363.30 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 0.00 | -4,633,597.86 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 0.00 | 0.00 |
| Endeudamiento Neto | 0.00 | 0.00 |
| Interno | 0.00 | 0.00 |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación | 0.00 | 0.00 |
| Servicios de la Deuda | 0.00 | 0.00 |
| Interno | 0.00 | 0.00 |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0.00 | 0.00 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0.00 | 0.00 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 2,278,708.51 | -6,439,708.32 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 2,738,847.82 | 9,178,556.14 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 5,017,556.33 | 2,738,847.82 |

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

Elaboró

C.P. Manuela Haydee Martínez León
Directora de Recursos Financieros y Contabilidad

Revisó

Ing. María Yosmara Jiménez Romo
Directora de Administración

Autorizó

LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2025

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 15,259,122.07 | 222,700,773.60 | 225,531,652.40 | 12,428,243.27 | -2,830,878.80 |
| Activo Circulante | 2,773,789.46 | 222,700,773.60 | 220,252,461.84 | 5,222,101.22 | 2,448,311.76 |
| Efectivo y Equivalentes | 2,738,847.82 | 124,054,314.91 | 121,775,606.40 | 5,017,556.33 | 2,278,708.51 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 34,941.64 | 98,646,458.69 | 98,476,855.44 | 204,544.89 | 169,603.25 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios | | | | 0.00 | 0.00 |
| Almacenes | | | | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | | | | 0.00 | 0.00 |
| Activo No Circulante | 12,485,332.61 | 0.00 | 5,279,190.56 | 7,206,142.05 | -5,279,190.56 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | | | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 21,565,702.29 | | | 21,565,702.29 | 0.00 |
| Activos Intangibles | 5,187,428.94 | | | 5,187,428.94 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -14,387,798.62 | | 5,159,190.56 | -19,546,989.18 | -5,159,190.56 |
| Activos Diferidos | 120,000.00 | | 120,000.00 | 0.00 | -120,000.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | | | | 0.00 | 0.00 |

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

Elaboró

C.P. Manuela Haydee Martínez León
Directora de Recursos Financieros y Contabilidad

Revisó

Ing. María Yosmará Jiménez Romo
Directora de Administración

Autorizó

LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2025

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 0.00 | 0.00 |
| Instituciones de Crédito | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | 0.00 | 0.00 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0.00 | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 0.00 | 0.00 |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | 0.00 | 0.00 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Total de Otros Pasivos | | | 1,575,289.64 | 4,503,392.78 |
| Total de Deuda Pública y Otros Pasivos | | | 1,575,289.64 | 4,503,392.78 |

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

Elaboró

C.P. Manuela Haydee Martínez León

Revisó

Ing. María Yosmara Jiménez Romo
Directora de Administración

Autorizó

LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

CUENTA PÚBLICA 2025

(PESOS)

| Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c) | Saldo al 31 de diciembre de 2024(d) | Disposiciones del Periodo (e) | Amortizaciones del Periodo (f) | Revaluaciones, Reclassificaciones y Otros Ajustes (g) | Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g | Pago de Intereses del Periodo (i) | Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j) |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---|--|-----------------------------------|--|
| 1. Deuda Pública (1=A+B) | | | | | | | |
| A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3) | | | | | | | |
| a1) Instituciones de Crédito | | | | | | | |
| a2) Títulos y Valores | | | | | | | |
| a3) Arrendamientos Financieros | | | | | | | |
| B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3) | | | | | | | |
| b1) Instituciones de Crédito | | | | | | | |
| b2) Títulos y Valores | | | | | | | |
| b3) Arrendamientos Financieros | | | | | | | |
| 2. Otros Pasivos | 1,575,289.64 | | | | 4,503,392.78 | | |
| 3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2) | 1,575,289.64 | | | | 4,503,392.78 | | |
| 4. Deuda Contingente 1 (informativo) | | | | | | | |
| A. Deuda Contingente 1 | | | | | | | |
| B. Deuda Contingente 2 | | | | | | | |
| C. Deuda Contingente XX | | | | | | | |
| 5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (informativo) | | | | | | | |
| A. Instrumento Bono Cupón Cero 1 | | | | | | | |
| B. Instrumento Bono Cupón Cero 2 | | | | | | | |
| C. Instrumento Bono Cupón Cero XX | | | | | | | |

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

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

| Obligaciones a Corto Plazo (k) | Monto Contratado (l) | Plazo Pactado (m) | Tasa de Interés (n) | Comisiones y Costos Relacionados (o) | Tasa Efectiva (p) |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 6. Obligaciones a Corto Plazo (informativo) | | | | | |
| A. Crédito 1 | | | | | |
| B. Crédito 2 | | | | | |
| C. Crédito XX | | | | | |

Elaboró
C.P. Manuela Paydee Martínez León

Revisó
Ing. María Josmar Jiménez Romo
Directora de Administración

Autorizó
LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2025

| Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c) | Fecha del Contrato (d) | Fecha de inicio de operación del proyecto (e) | Fecha de vencimiento (f) | Monto de la inversión pactado (g) | Plazo pactado (h) | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i) | Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j) | Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2025 (k) | Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2025 (l) | Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2025 (m = g - l) |
|--|------------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|--|---|--|--|---|
| NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO | | | | | | | | | | |
| A. Asociaciones Público Privadas (APPs) (A=a+b+c+d) | | | | | | | | | | |
| a) APP 1 | | | | | | | | | | |
| b) APP 2 | | | | | | | | | | |
| c) APP 3 | | | | | | | | | | |
| d) APP XX | | | | | | | | | | |
| B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) | | | | | | | | | | |
| a) Otro Instrumento 1 | | | | | | | | | | |
| b) Otro Instrumento 2 | | | | | | | | | | |
| c) Otro Instrumento 3 | | | | | | | | | | |
| d) Otro Instrumento XX | | | | | | | | | | |
| C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B) | | | | | | | | | | |

Elaboró
C.P. Manuela Haydee Martínez León

Revisó
Ing. María Yosmary Jiménez Romo
Directora de Administración

Autorizó
LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General

A Corto Plazo

NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO

A Mediano Plazo

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

A Largo Plazo

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



Elaboró

C.P. Manuela Haydee Martínez León
Directora de Recursos Financieros y Contabilidad



Revisó

Ing. María Yosmara Jiménez Romo
Directora de Administración



Autorizó

LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Ver Guía de Elaboración

Se deberá cumplir con lo siguiente:

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:
B) NOTAS DE DESGLOSE
C) NOTAS DE MEMORIA: Cuentas de Orden
Incluir los 16 puntos señalados

1. Autorización e Historia.
2. Panorama Económico y Financiero.
3. Organización y Objeto Social.
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.
5. Políticas de Contabilidad Significativas.
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.
7. Reporte Analítico del Activo.
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
9. Reporte de la Recaudación.
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.
11. Calificaciones otorgadas.
12. Proceso de Mejora.
13. Información por Segmentos.
14. Eventos Posteriores al Cierre.
15. Partes Relacionadas.
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Entes Públicos, deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los informes presentados por el Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora, corresponden a la Cuenta Pública de 2025.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados a saber:

- A) Notas de gestión administrativa;
- B) Notas de desglose, y
- C) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

Mediante Decreto de Ley publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, número 253 del 04 de Mayo de 2021, se creó el Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con plena autonomía técnica, operativa, presupuestaria, de decisión y de gestión que tiene por objeto promover y regular la conciliación como medio alternativo de solución de conflictos que se susciten entre trabajadores y patrones.

2.- Panorama económico y financiero

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Sonora recibe ingresos de Subsidio Estatal.

3.- Organización y Objeto Social

La Entidad es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios con sede en la Capital del Estado y contara con las Delegaciones de Conciliación que le estarán directamente subordinados, en las Ciudades que por acuerdo determine la Junta de Gobierno del Centro y lo que permita el presupuesto, y tiene por objeto promover y regular la conciliación como medio alternativo de solución de conflictos que se susciten entre trabajadores y patrones.

El patrimonio del Centro está constituido por:

- I. Las aportaciones, bienes muebles e inmuebles y demás ingresos que el gobierno federal, estatal y municipal le otorguen o destinen;

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

- II. Las aportaciones, legados, donaciones y demás liberalidades que reciba de las personas de los sectores social y privado;
- III. Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realice;
- IV. Los ingresos por cuotas de recuperación que perciba en virtud de los servicios que preste; y
- V. En general, los ingresos que obtenga por cualquier título legal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de Diciembre de 2025.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona Moral sin Fines Lucrativos y no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo, tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

Las Autoridades del Centro según los estatutos sociales se integran como sigue:

- I. La Junta de Gobierno; y
- II. La Dirección General.

El Consejo Directivo del Centro se integrará por:

- I. Un presidente, que será el Titular de la Secretaria del Trabajo;
- II. Seis Vocales:

El Secretario de Gobierno.

El Secretario de Hacienda.

El Secretario de Economía.

El Comisionado Presidente del Instituto de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en el Estado de Sonora.

El Presidente del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora; y

El Presidente de la Comisión Estatal de Derechos Humanos.

- III. Se integrará a la Junta de Gobierno a invitación del Presidente, sin derecho a voto, un consejo consultivo, el cual será conformado por un representante del sector de los trabajadores, un representante del sector patronal y un representante del sector académico del Estado de Sonora, esto con el objeto de mantener una comunicación directa y permanente entre los factores de la producción.

Por cada miembro propietario del Consejo Directivo deberá haber un suplente.



Al 31 de Diciembre de 2025

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Antecedentes:

El 31 de Diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite del CONAC deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico:

Marco contable regulatorio:

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos de la CONAC, en los ámbitos Municipales y Estatales, a continuación, se indica el marco contable regulatorio aplicable:

Se tiene la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, se deberá emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico - contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

Los estados financieros adjuntos del CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del Gobierno del Estado de Sonora:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público. (NICSP).

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la Entidad, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

Postulados Básicos

- 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
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Por disposiciones contenidas en los principios de contabilidad gubernamental, la Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones del

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

Norma B-10 por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de costo histórico, así como otras políticas contables que se describen posteriormente que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera en México.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La administración de la Entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones.

Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calculará considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

Pagos por Servicios al Personal.

Las remuneraciones al trabajo personal se cubren mediante la contratación de personal de confianza.

Control Presupuestario.

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

Obligaciones Laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

Ingresos.

Los ingresos propios por concepto de multas impuestas a patrones, por no asistir a audiencias conciliatorias.

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

7.- Reporte Analítico del Activo

| % DEPRECIACIÓN. | NOMBRE DE LA CUENTA |
|-----------------|--|
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN |
| 10% | Muebles de Oficina. y Estantería |
| 10% | Muebles excepto de Oficina y Estantería |
| 33.30% | Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información |
| 10% | Otro Mobiliario y Eq. De Admón. |
| | MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO |
| 33.30% | Equipo y Aparatos Audiovisuales |
| 33.30% | Cámaras Fotográficas y de Video |
| 20% | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |
| | EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 20% | Vehículo y Equipo de Transporte |
| 20% | Carrocería y Remolques |
| | MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |
| 10% | Sistemas de Aire Acondicionado |
| 10% | Equipo de Comunicación y Telecomunicación |
| 10% | Equipos de Generación Eléctrica |
| 10% | Herramientas |
| 10% | Otros Equipos |

Los demás incisos no aplican

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

9.- Reporte de la Recaudación

En el periodo se recaudaron los siguientes ingresos:

| Tipo de ingreso | Recaudado |
|--|----------------------|
| Productos | 51,464.94 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas | 98,145,417.34 |
| Total Recaudado | 98,196,882.28 |

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

La variación de -\$1,148,073,50 que existe entre el ingreso Estimado vs Modificado se refiere a ampliación presupuestal en Productos Financieros por \$31,747.73 y la reducción de -\$1,179,820.23 por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, éste último originado por oficio ST-115/03/2025 mediante el cual la Secretaria del Trabajo nos hacen llegar oficio SE.05.06-0887/2025, emitido por el Subsecretario de Egresos en el cual informa que se han realizado modificaciones en el presupuesto aprobado, correspondiente al periodo marzo a diciembre y se nos sugiere ajustar programas, metas y compromisos de gastos. No fue necesario ajustar programas y metas, solo compromisos del gasto.

La variación de -\$2,622,153,77 que existe entre el ingreso Estimado vs Modificado se refiere a ampliación presupuestal en Productos Financieros por \$47,896.83. y la reducción de -\$1,490,230.00 por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, éste último originado por oficio ST-DGA-944/2025 mediante el cual la Secretaria del Trabajo nos hacen llegar oficio SE.05.06-2613/2025, emitido por el Subsecretario de Egresos en el cual informa que se han realizado modificaciones en el presupuesto aprobado, correspondiente al periodo Agosto a diciembre y se nos sugiere ajustar programas, metas y compromisos de gastos. No fue necesario ajustar programas y metas, solo compromisos del gasto.

Adecuación. Con el No de Oficio CCLES-DG-197/2025

Disminución:

| | |
|--|--------------|
| Partida 21601 material de limpieza | -21,679.85 |
| Partida 21601 material de limpieza | -41,113.91 |
| Partida 22101 Productos alimenticios para el personal en las instalaciones | -773.53 |
| Partida 22101 productos alimenticios para el personal en las instalaciones | -61,894.54 |
| Partida 22301 Utensilios para el servicio de alimentación | -8, 861.85 |
| Partida 26101 combustibles | -101,910.45 |
| Partida 26101 combustibles | -225,134.55 |
| | <hr/> |
| Total | -461, 368.68 |

Aumento:

| | |
|---|-------------|
| Partida 33401 Servicios de capacitación | 294,311.15 |
| Partida 39801 Impuestos sobre nómina | 38,749.08 |
| Partida 39801 Impuestos sobre nómina | 128,308.45 |
| | <hr/> |
| Total | 461, 368.68 |

Justificación: la petición fue con el fin de otorgar suficiencia presupuestal a las partidas de 33401 servicio de capacitación, en el presente a fin de adquirir cursos para instruir en materia, a los conciliadores ganadores de la convocatoria 2025. Así como la partida 39801, impuestos sobre la nómina, para que cuente con el presupuesto suficiente para el pago de esta obligación fiscal, correspondiente al mes de noviembre.

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

Ampliación. La ampliación presupuestaria por 709,100.00 con No de Oficio CCLES-DG-231-2025 se justifica de la siguiente manera:

| | |
|--|----------|
| Partida 33608- servicio de fotocopiado | 170,000 |
| Partida 39801- Impuestos sobre nóminas (3%) | 300,000 |
| Partida 35101- Mantenimiento y conservación de Inmuebles | 29,100 |
| Partida 33401- Servicios de Capacitación | 210,000 |
| | <hr/> |
| Dando en total | 709,100. |

Los productos financieros acumulados del ejercicio 2025 son de 51,464.94.

Indemnización. La orden de pago 1900041906 con fecha de expedición 03 de Diciembre del 2025 se trata de un pago de liquidación a Josefina Fuentes Ornelas por la cantidad de 2,664,235.75 el cual ingreso a nuestro banco con terminación 8914 el día 10 de diciembre del mismo año.

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

11.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

12.- Proceso de Mejora

Principales políticas de control interno

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.
- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja trimestralmente.
- Bitácoras de consumo de Combustible y uso de vehículos oficiales.
- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Registro de Ingresos y Egresos
- Control de Activo Fijo

13.- Información por Segmentos

No aplica

14.- Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

15.- Partes Relacionadas

No aplica

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2025 son las siguientes:

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 2025 | 2024 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Ingresos de Gestión | 51,464.94 | 142,383.18 |
| Impuestos | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - |
| Derechos | - | - |
| Productos | 51,464.94 | 142,383.18 |
| Aprovechamientos | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | - | - |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones. | 98,145,417.34 | 102,556,534.59 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 98,145,417.34 | 102,556,534.59 |
| Otros Ingresos y Beneficios | - | - |
| Ingresos Financieros | - | - |
| Incremento por Variación de Inventarios | - | - |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - |
| Disminución de Exceso de Provisiones | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | - | - |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 98,196,882.28 | 102,698,917.77 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gastos de Funcionamiento | 97,928,467.98 | 96,813,928.36 |
| Servicios Personales | 84,468,900.50 | 78,782,785.24 |
| Materiales y Suministros | 3,924,590.35 | 6,705,481.03 |
| Servicios Generales | 9,534,977.13 | 11,325,662.09 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - |
| Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Publico | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Publico | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Ayudas Sociales | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - |
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - |
| Donativos | - | - |
| Transferencias al Exterior | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - |
| Participaciones | - | - |
| Aportaciones | - | - |
| Convenios | - | - |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica | - | - |
| Intereses de la Deuda Publica | - | - |
| Comisiones de la Deuda Publica | - | - |
| Gastos de la deuda publica | - | - |
| Costo por Coberturas | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 5,157,176.74 | 3,767,084.57 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 5,157,176.74 | 3,767,084.57 |
| Provisiones | - | - |
| Disminución de Inventarios | - | - |
| Otros Gastos | - | - |
| Inversión Publica | - | - |
| Inversión Publica no Capitalizable | - | - |
| Total de Gastos y Otras Perdidas | 103,085,644.72 | 100,581,012.93 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo) | -4,888,762.44 | 2,117,904.84 |

Ingresos de gestión:

Se integran de *productos financieros*, que se generaron durante el ejercicio 2025 por la operación bancaria, por la cantidad de 51, 464.94.

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Se integran en su totalidad por Recurso Estatal No etiquetado 98,145,417.34 recibido por este Centro de Conciliación.

Gastos de gestión:

Se conforma de los Capítulos del gasto:

| | |
|--|---------------|
| Capítulo 1000 Servicios Personales | 84,468,900.50 |
| Capítulo 2000 Materiales y Suministros | 3,924,590.35 |
| Capítulo 3000 Servicios Generales | 9,534,977.13 |

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: Corresponde a la depreciación y amortizaciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles de este Centro de Conciliación por un importe de 5,157,176.74

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2025 son las siguientes:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|--------------|-----------|
| Efectivo | 0 | 0 |
| BBVA 0119258914 / Cuenta de Gastos Corrientes | 4,326,282.24 | 2,561,783 |
| BBVA 0119241191 / Cuenta de Pago de Nómina | 40,610.55 | 58,901 |
| BBVA 0119387528 / Pago de Impuestos | 0 | 2,918 |
| BBVA 0119768173 / INGRESOS PROPIOS | 0.01 | 0 |
| BBVA 0119663541 / Pagos | 35,474.05 | 88,896 |
| BBVA 0119767940 554 CONCILIACION | 284,934.14 | 394 |
| BBVA 0119768157 287 COORDINACION ADMINISTRATIVA | 192,203.11 | 25,956 |
| BANCO VIRTUAL RH | 138,052.23 | 0.00 |

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Total | 5,017,556.33 | 2,738,847.82 |
|--------------|---------------------|---------------------|

Para el ejercicio fiscal 2025, dentro de las cuentas de la entidad hay un Banco Virtual denominado Banco Virtual RH mediante el cual se administran y registran las cifras asociadas al capítulo 1000,

Con fecha 11 de junio de 2025 se recibe por parte de la Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, comunicado mediante el cual nos informa que las siguientes cuentas se encuentran canceladas.

| Número de cuenta | Fecha de cancelación |
|-------------------------|-----------------------------|
| '0119767932 | 28/02/2025 |
| '0119767991 | 28/02/2025 |
| '0122852071 | 31/03/2025 |
| '0122859270 | 31/03/2025 |
| '0122859335 | 31/03/2025 |
| '0119768017 | 22/04/2025 |
| '0119768041 | 22/04/2025 |
| '0119768114 | 22/04/2025 |

Al 30 de septiembre el Centro cuenta con las siguientes cuentas periféricas:

| Número de cuenta |
|-------------------------|
| 1514949856 |
| 1514949861 |
| 1514949864 |
| 1514949872 |
| 1514949879 |
| 1530145973 |
| 1519647146 |
| 1531718276 |



CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2025 son las siguientes:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|------------|-----------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 204,544.89 | 34,941.64 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Total | 204,544.89 | 34,941.64 |

| Concepto | MAYOR A 365 DIAS | MENOR A 365 DIAS | MENOR A 180 DIAS | MENOR A 90 DIAS | MENOR A 30 DIAS |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 204,544. 89 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 | 0 | 0 | 204,544. 89 |

INVENTARIOS

No aplica

ALMACENES

No aplica

INVERSIONES FINANCIERAS

No aplica

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2025 son las siguientes:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|-----------|-----------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 0 | 0 |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA... MOBILIARIO | 4,266,690 | 4,266,690 |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 259,202 | 259,202 |
| BIENES INFORMATICOS | 9,185,419 | 9,185,419 |
| EQUIPO DE ADMINISTRACION | 105,684 | 105,684 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0 | 0 |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISULES | 141,528 | 141,528 |
| CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 240,256 | 240,256 |
| VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE | 0 | 0 |

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| AUTOMOVILES Y CAMIONES | 6,487,311 | 6,487,311 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 0 | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 0 | 0 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 611,206 | 611,206 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES | 229,895 | 229,895 |
| HERRAMIENTAS | 10,115 | 10,115 |
| OTROS BIENES MUEBLES | 28,397 | 28,397 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | 0 |
| SOFTWARE | 3,984,948 | 3,984,948 |
| LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES | 1,202,482 | 1,202,482 |
| TOTAL | 26,753,131 | 26,753,133 |

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| DEPRECIACION, DETERIORO ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 18,145,381.85 | 13,396,732.98 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | 1,401,607.33 | 991,065.64 |
| TOTAL | 19,546,989.18 | 14,387,798.62 |

| Concepto | DEPRECIACION HISTORICA | DEPRECIACION ACUMULADA |
|---|------------------------|------------------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA BIENES MUEBLES | 13,396,732.98 | 18,145,381.85 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | 991,065.64 | 1,401,607.33 |
| TOTAL | 14,387,798.62 | 19,546,989.18 |

Criterios Aplicados:

El Centro ha reconocido la depreciación de sus bienes muebles, tal como lo establecen las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio y los parámetros de estimación de vida útil.

Los bienes del Centro se encuentran en buen estado.

A continuación, se enlistan los porcentajes de depreciación utilizados:

| % DEPRECIACIÓN. | NOMBRE DE LA CUENTA |
|-----------------|--|
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINIISTRACIÓN |

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

| | |
|--------|--|
| 10% | Muebles de Oficina. y Estantería |
| 10% | Muebles excepto de Oficina y Estantería |
| 33.30% | Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información |
| 10% | Otro Mobiliario y Eq. De Admón. |
| | MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO |
| 33.30% | Equipo y Aparatos Audiovisuales |
| 33.30% | Cámaras Fotográficas y de Video |
| 20% | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |
| | EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 20% | Vehículo y Equipo de Transporte |
| 20% | Carrocería y Remolques |
| | MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |
| 10% | Sistemas de Aire Acondicionado |
| 10% | Equipo de Comunicación y Telecomunicación |
| 10% | Equipos de Generación Eléctrica |
| 10% | Herramientas |
| 10% | Otros Equipos |
| 33.33 | Amortización de Bienes Intangibles |

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

No aplica

OTROS ACTIVOS

No aplica

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2025 son las siguientes:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|--------------|-----------|
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR | 2,834,235.19 | 42,367 |
| DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP | 300,056.99 | 263,988 |
| RETENCIONES POR PAGAR | 1,369,100.60 | 1,268,935 |
| TOTAL | 4,503,393 | 1,575,290 |

| Concepto | MAYOR A 365 DIAS | MENOR A 365 DIAS | MENOR A 180 DIAS | MENOR A 90 DIAS |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR | 0 | 0 | 0 | 2,834,235.19 |

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

| | | | | |
|---|---|---|---|--------------|
| DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A CP | 0 | 0 | 0 | 300,056.99 |
| RETENCIONES POR PAGAR | 0 | 0 | 0 | 1,369,100.60 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 4,503,393 |

Retenciones por pagar: El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|--------------|-----------|
| 2117-01-001 RETENCION DE ISPT POR PAGAR | 1,350,899.47 | 1,239,208 |
| 2117-01-002 RETENCION ISR POR ARRENDAMIENTO | 1,781.81 | 3,085 |
| 2117-01-003 RETENCION DE ISR POR HONORARIOS | -0.30 | 8,579 |
| 2117-01-005 RETENCION ISR RESICO PARA PAGP SAT | 271 | 0 |
| 2117-01-006 RETENCION DE IVA PARA PAGO SAT | -0.04 | 0 |
| 2117-01-009 RETENCION ´PR INCIDENCIAS (FALTAS) NOMINA | 0.10 | 0 |
| 2117-01-010 DEDUCCIONES CAJA DE AHORRO | 23,200 | 10,100 |
| 2117-01-011 CUOTAS ISSSTESON NOMINA | -13,416.40 | 0 |
| 2117-01-012 DEDUCCION CAJA DE AHORRO SUTSPES | 2,000 | 1,135 |
| 2117-01-013 DEDUCCIONES PRESTAMOS CAJA DE AHORRO SUTSPES | 0 | 6,829 |
| 2117-01-015 DESCUENTO POR PAGO INDEBIDO | 0 | 0 |
| 2117-01-16 OTRAS DEDUCCIONES | 4,365 | 0 |
| 2117-01-017 LICENCIA POR MATERNIDAD | 0 | 0 |
| 2117-39801 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS | -0.21 | |
| SUMA | 1,369,101 | 1,268,936 |

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

No aplica

PASIVOS DIFERIDOS

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

No aplica

PROVISIONES

No aplica

OTROS PASIVOS

No aplica

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

| Concepto | 2025 |
|--|----------------|
| DEVOLUCION RECURSO SECRETARIA DE HACIENDA 2024 | 787,064 |
| REGISTRO PAGO DE IMPUESTOS 3% 2024 | 79,142 |
| RECLASIFICACION DE SALDO DEUDOR POR DEPURACION CUENTAS | 2,000 |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES 2024 | 2,014 |
| TOTAL | 870,220 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Efectivo y Equivalentes | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Efectivo | - | - |
| Bancos/Tesorería | 5,017,556.33 | 2,738,847.82 |
| Bancos/Dependencias y Otros | | - |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | - | - |
| Fondos con Afectación Específica | - | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | - | - |
| Otros Efectivos y Equivalentes | - | - |
| Total | 5,017,556.33 | 2,738,847.82 |

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|----------|----------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Terrenos | 0 | 0 |
| Viviendas | 0 | 0 |
| Edificios no Habitacionales | 0 | 0 |
| Infraestructura | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0 | 0 |

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

| | | |
|---|---|---|
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0 | 0 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 0 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |
| Otras Inversiones | 0 | 0 |
| Total | - | - |

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

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|--|---------------|---------------|
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro | | |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0 | 0 |
| Depreciación | 18,145,381.85 | 13,396,732.98 |
| Amortización | 1,401,607.33 | 991,065.64 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 0 | 0 |

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

| Concepto | 2025 |
|--|----------------------|
| Ingresos Presupuestarios | 98,196,882.28 |
| Mas ingresos Contables No Presupuestarios | 0 |
| Ingresos financieros | 0 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| Disminución del exceso de Provisiones | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0 |
| Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2025

| | |
|---|----------------------|
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Total | 98,196,882.28 |

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:

| Cuentas de Orden Presupuestarias De Ingresos | |
|---|---------------|
| Concepto | 2025 |
| Ley de ingresos estimada | 98,856,417.14 |
| Modificaciones a la ley de ingresos estimada | 754,750.09 |
| Ley de ingresos devengada | 98,196,882.28 |
| Ley de ingresos recaudada | 98,196,882.28 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias De Egresos | |
|--|---------------|
| Concepto | 2025 |
| Presupuesto de egreso aprobado | 98,856,417.14 |
| Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | 754,750.09 |
| Presupuesto de egresos comprometido | 99,440,596.83 |
| Presupuesto de egresos devengado | 97,928,467.98 |
| Presupuesto de egresos ejercido | 94,844,039.90 |
| Presupuesto de egresos pagado | 94,844,039.90 |

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



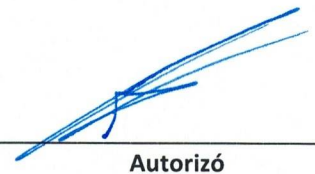
Elaboró

C.P. Manuela Haydee Martínez León
Directora de Recursos Financieros y Contabilidad



Revisó

Ing. María Yosmara Jiménez Romo
Directora de Administración



Autorizó

LD. Omar Arturo Murrieta Gines
Director General