

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2017 (PESOS)

A efecto de dar cumplimiento al artículo 46 y artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, esta Comisión Nacional de los Salarios Mínimos (CONASAMI) emite las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presentes los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad de que la información sea de utilidad para los usuarios.

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

- I. Notas de gestión administrativa.
- II. Notas de desglose.
- III. Notas de memoria (cuentas de orden).

I. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Avance en la recuperación del poder adquisitivo del salario mínimo y establecimiento de un solo salario mínimo general en el país

La Comisión Nacional de los Salarios Mínimos (CONASAMI) llevó a cabo importantes esfuerzos por recuperar el poder adquisitivo del salario mínimo, y su Consejo de Representantes realizó acciones concretas para el logro de este objetivo.

Desde su resolución de diciembre de 2016, mediante la cual fijó los salarios mínimos general y profesionales que entraron en vigor el 1 de enero de 2017, y en la última revisión salarial con la cual entraron en vigor nuevos salarios mínimos a partir del 1 de diciembre de 2017, introdujo una innovación en el procedimiento de dichos salarios: el **Monto Independiente de Recuperación (MIR)**, que se tipifica de la siguiente manera:

- Es una cantidad absoluta en pesos.
- Su objetivo es única y exclusivamente contribuir a la recuperación del poder adquisitivo del salario mínimo general
- Bajo ninguna circunstancia debe servir, ni en términos absolutos ni de manera proporcional, de referente para determinar los incrementos de los salarios mínimos profesionales, contractuales o de cualquier otro salario vigente en el mercado laboral.
- El MIR podrá ser aplicado tanto en un procedimiento de revisión salarial como de fijación salarial previstos en el artículo 570 de la LFT.

Recuperación real del poder adquisitivo del salario mínimo general

- En los 66 meses de la presente administración federal -del 1 de diciembre de 2012 al 30 de junio de 2018-, el salario mínimo general acumuló una recuperación del poder adquisitivo de 18.07%, la más alta para un periodo similar en las últimas siete administraciones, es decir, en los últimos 42 años.

El 20 de octubre de 2017, el Presidente de la CONASAMI recibió de parte del C. Secretario la solicitud por escrito para la **revisión de los salarios mínimos** que le presentaron al Presidente del Congreso del Trabajo, el Secretario General de la Confederación de Trabajadores de México (CTM) y los representantes de los trabajadores ante la CONASAMI, conforme a la facultad que les confiere la fracción II del Artículo 570 de la LFT.

El Consejo de Representantes decidió, por unanimidad, que existían condiciones económicas favorables para llevar a cabo la revisión salarial y que los fundamentos que apoyaban la solicitud eran suficientes para continuar con dicho proceso.

Así, en noviembre de 2017, el Consejo de Representantes determinó actualizar el monto del salario mínimo general, otorgándole un incremento mediante el mecanismo del MIR de cinco pesos diarios, para llevar el salario mínimo general

a un monto de 85.04 pesos diarios, sobre el cual se otorgó de manera anticipada el incremento correspondiente a la fijación salarial que entraría en vigor el 1 de enero de 2018 de 3.9%, con lo cual el salario mínimo general que estaría vigente a partir del 1 de diciembre de 2017 sería de 88.36 pesos diarios.

En diciembre de 2017, durante el proceso de **fijación de los salarios mínimos generales y profesionales** que entrarían en vigor a partir del 1 de enero de 2018, el Consejo de Representantes mantuvo vigente los montos, tanto del salario mínimo general, como de los salarios mínimos profesionales.

Los resultados de innovar el procedimiento para determinar el salario mínimo general se aprecian en la evolución que éste experimentó en términos reales en los siguientes periodos:

- Del 1 de septiembre de 2017 al 30 de junio de 2018, el salario mínimo general acumuló un crecimiento real de 6.4% en su poder adquisitivo.
- En su comparación interanual, de junio de 2017 al mismo mes de 2018, muestra un incremento real en su poder adquisitivo de 5.5 por ciento.

En este mismo periodo interanual, la evolución del salario mínimo real evidencia un comportamiento positivo en las 46 ciudades que conforman el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). Así, las ciudades con los incrementos más relevantes en el salario mínimo general real fueron La Paz, Baja California Sur, 6.8%; Monterrey, Nuevo León, 6.6%; Villahermosa, Tabasco, 6.5%; San Andrés Tuxtla Veracruz, Veracruz; Chetumal, Quintana Roo y Tehuantepec, Oaxaca, 6.4% en cada ciudad; y Oaxaca, Oaxaca, 6.3 por ciento.

De igual manera, en los 67 meses transcurridos de la actual administración pública federal, el salario mínimo real tuvo una **recuperación de su poder adquisitivo** en las 46 ciudades que integran el INPC; de ellas, 39 reportaron incrementos superiores al promedio (18.1%), destacando: Culiacán, Sinaloa (32.2%); Huatabampo, Sonora (31.9%); Ciudad Acuña; Coahuila de Zaragoza (26.5%); Tehuantepec, Oaxaca (26.3%); Chetumal, Quintana Roo (24.8%); Hermosillo, Sonora (24.3%); Mexicali, Baja California (24.2%); Ciudad Jiménez, Chihuahua (23.8%); Veracruz, Veracruz y Cuernavaca, Morelos (23.0% cada ciudad).

Actualización del listado de ocupaciones a las que se les fija un salario mínimo profesional para garantizar su vigencia

El consejo de Representantes de la CONASAMI resolvió que el **Listado de Profesiones, Oficios y Trabajos Especiales** vigente a partir del 1 de diciembre de 2017, sería el mismo que se aplicó del 1 de enero al 30 de noviembre de 2017. De igual forma, en la revisión salarial de noviembre de 2017, los salarios mínimos profesionales también se incrementaron de manera anticipada en 3.9%, incremento que de otra forma se hubiera tenido hasta el 1 de enero de 2018.

Promoción de la desvinculación del salario mínimo en la legislación mexicana para su fijación atiende estrictamente al mandato constitucional

A partir de la promulgación de la Reforma Constitucional para la **desindexación del salario mínimo** el 27 enero de 2016, el salario mínimo ya no podrá ser utilizado como índice, unidad, base, medida o referencia. Para estos efectos se creó la Unidad de Medida y Actualización (UMA).

El 28 de enero de 2016 se dio a conocer su valor inicial diario equivalente al que tenía el salario mínimo general diario vigente en todo el país; y el 30 de diciembre de 2016 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se expide la Ley para Determinar el **Valor de la UMA**. El valor diario actual de la UMA es de 80.60 pesos diarios.

Dilución del “efecto-faro” del salario mínimo

El propósito del MIR es hacer posible que se recupere el poder adquisitivo de los trabajadores asalariados que perciben un salario mínimo general, y contribuir a superar una de las limitantes que durante casi 30 años impidió la recuperación del salario mínimo: el “efecto-faro” sobre la estructura salarial del país.

Durante 2017 y enero a junio de 2018, se constató la **dilución del “efecto-faro” del incremento del salario mínimo sobre los demás salarios de la economía**; así, con el incremento nominal que entró en vigor el 1 de diciembre de 2017, el monto del salario mínimo superó en 20.97% al salario mínimo vigente en diciembre de 2016; mientras que en el mismo periodo de ese año, los salarios contractuales en la jurisdicción federal registraron un incremento de 4.4% y en la jurisdicción local un incremento de 4.8%. Por su parte, el salario promedio asociado a trabajadores asegurados al IMSS tuvo un incremento de 5.5 % de enero a diciembre de 2017.

Adicionalmente, en diciembre de 2017, el salario mínimo general nominal se incrementó en 10.4%; en tanto que en la jurisdicción federal y en la jurisdicción local el incremento salarial promedio en esos meses fue de 5.3% y 5.2%, respectivamente, y el salario promedio asociado a los trabajadores asegurados al IMSS aumentó en un punto porcentual.

En los primeros seis meses de 2018, los resultados de los incrementos salariales fueron los siguientes: 5.3% en los salarios contractuales de jurisdicción federal en el periodo de enero a junio; de 5.3% en la jurisdicción local de enero a abril; y de 5.2% en el salario promedio asociados los trabajadores asegurados al IMSS de enero a mayo.

2. Panorama Económico y Financiero

Se efectuaron seis adecuaciones presupuestarias para este mes en comento; las cuales contienen recalendarización de recursos de la Entidad, con base en el Art. 58 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) y 97 de su Reglamento, así como el numeral 6.4 del Acuerdo mediante el cual se modifica el diverso por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros, publicado en el DOF el 16 de mayo de 2016.

Además, se realizó una adecuación para transferir los ahorros generados por los movimientos de conversión de plazas autorizadas con números de folio MOV-2018-14-110-2, 112-2, 122-1, 200-2, 211-1, 512-1, 513-1, 513-2 y PBJ-1, en los que la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, establece transferir al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas, programa R001 Situaciones Laborales Supervenientes.

Es importante señalar que no implica variaciones a las metas aprobadas, permitirá un mejor cumplimiento de los objetivos de los programas a cargo de esta Comisión Nacional, la cual será responsable de la administración por resultados, además de ser movimientos no regularizables.

3. Autorización e Historia

La CONASAMI es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, que se constituyó por Decreto de reformas y adiciones a la Ley Federal del Trabajo (LFT), publicado en el DOF el 31 de diciembre de 1962, como consecuencia de la reforma al artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, publicada en el DOF el 21 de noviembre de 1962; su objeto fundamental es el de fijar los salarios mínimos según procedimiento que señalan los artículos 570 al 574 de la LFT.

La CONASAMI funciona en términos del artículo 551 de la LFT, con un Presidente, un Consejo de Representantes y una Dirección Técnica.

El Presidente de la CONASAMI es nombrado, artículos 552 y 553 LFT, por el Presidente de la República y tiene los deberes y atribuciones siguientes:

- Someter al Consejo de Representantes el plan anual de trabajo preparado por la Dirección Técnica;
- Reunirse con el Director y los Asesores Técnicos, una vez al mes, por lo menos; vigilar el desarrollo del plan de trabajo que efectúen las investigaciones y estudios complementarios que juzgue conveniente;
- Informar periódicamente al Secretario del Trabajo y Previsión Social de las actividades de la Comisión;
- Citar y presidir las sesiones del Consejo de Representantes;
- Disponer la organización y vigilar el funcionamiento de las Comisiones Consultivas de la Comisión Nacional;

- ♦ Presidir los trabajos de las Comisiones Consultivas o designar, en su caso, a quienes deban presidirlos;
- ♦ Los demás que le confieran las leyes.

El Consejo de Representantes se integrará en los términos del artículo 554 de la LFT:

- ♦ Con la representación del gobierno, compuesta del presidente de la Comisión, que será también el Presidente del Consejo y que tendrá el voto del gobierno, y de dos asesores, con voz informativa, designados por el Secretario del Trabajo y Previsión Social;
- ♦ Con un número igual, no menor de cinco, ni mayor de quince, de representantes propietarios y suplentes de los trabajadores sindicalizados y de los patrones, designados cada cuatro años, de conformidad con la convocatoria que al efecto expida la Secretaría del Trabajo y Previsión Social (STPS). Si los trabajadores o los patrones no hacen la designación de sus representantes, la hará la misma STPS, debiendo recaer en trabajadores o patrones;
- ♦ Y
- ♦ El Consejo de Representantes deberá quedar integrado, a más tardar el primero de julio del año que corresponda.

El Consejo de Representantes en términos del artículo 557 de la LFT, tiene los deberes y atribuciones siguientes:

- ♦ Determinar, en la primera sesión, su forma de trabajo y la frecuencia de las sesiones;
- ♦ Aprobar anualmente el plan de trabajo de la Dirección Técnica;
- ♦ Conocer el dictamen formulado por la Dirección Técnica y dictar resolución en la que se determinen o modifiquen las áreas geográficas en las que regirán los salarios mínimos. La resolución se publicará en el DOF;
- ♦ Practicar y realizar directamente las investigaciones y estudios que juzgue convenientes y solicitar de la Dirección Técnica que efectúe investigaciones y estudios complementarios;
- ♦ Designar una o varias comisiones o técnicos para que practiquen investigaciones o realicen estudios especiales;
- ♦ Aprobar la creación de Comisiones Consultivas de la Comisión Nacional y determinar las bases para su integración y funcionamiento;
- ♦ Conocer las opiniones que formulen las Comisiones Consultivas al término de sus trabajos;
- ♦ Fijar los salarios mínimos generales y profesionales; y
- ♦ Los demás que le confieran las leyes.

La Dirección Técnica en términos del artículo 558 de la LFT, se integrará:

- ♦ Con un Director, nombrado por la STPS;
- ♦ Con el número de Asesores Técnicos que nombre la misma Secretaría; y
- ♦ Con un número igual, determinado por la STPS de Asesores Técnicos Auxiliares, designados por los representantes de los trabajadores y de los patrones. Estos asesores disfrutarán, con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación, de la misma retribución que se pague a los nombrados por la STPS.

La Dirección Técnica en términos del artículo 561 de la LFT, tiene los deberes y atribuciones siguientes:

- ♦ Realizar los estudios técnicos necesarios y apropiados para determinar la división de la República en áreas geográficas, formular un dictamen y proponerlo al Consejo de Representantes;
- ♦ Proponer al Consejo de Representantes modificaciones a la División de la República en áreas geográficas y a la integración de las mismas; siempre que existan circunstancias que lo justifiquen;
- ♦ Practicar las investigaciones y realizar los estudios necesarios y apropiados para que el Consejo de Representantes pueda fijar los salarios mínimos;
- ♦ Sugerir la fijación de los salarios mínimos profesionales;
- ♦ Publicar regularmente las fluctuaciones ocurridas en los precios y sus repercusiones en el costo de la vida para las principales localidades del país;
- ♦ Resolver, previa orden del Presidente, las consultas que se le formulen en relación con las fluctuaciones de los precios y sus repercusiones en el poder adquisitivo de los salarios;

COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS

- Apoyar los trabajos técnicos e investigaciones de las Comisiones Consultivas; y
- Los demás que le confieran las leyes.

La figura del salario mínimo se establece con la promulgación de la Constitución General de la República publicada en el DOF del 5 de febrero de 1917, específicamente en el artículo 123, fracción VI bajo el principio de que el salario mínimo deberá ser suficiente "...para satisfacer las necesidades normales de la vida del obrero, su educación y sus placeres honestos, considerándolo como jefe de familia...". Se determina, asimismo, en la fracción VIII, que el salario mínimo no podrá ser objeto de embargo, compensación o descuento alguno.

Por cuanto a los mecanismos para su fijación, el Constituyente de 1917 dispuso, en la fracción IX del propio artículo 123, que ésta se haría por comisiones especiales que se formarían en cada municipio, subordinadas a la Junta Central de Conciliación que debería instalarse en cada estado.

Entre 1917 y 1931, año este último en que entró en vigor la primera LFT, el sistema de comisiones especiales previsto por el Constituyente funcionó de manera precaria y anárquica, ya que la expedición de leyes de trabajo locales por cada estado de la federación, dentro del marco establecido por la Constitución, se desarrolló con múltiples limitaciones, dando lugar, en 1929, a las reformas constitucionales en las que se sustentaría la nueva legislación laboral federal.

No obstante, la propia LFT expedida en 1931 y las reformas publicadas en el DOF el 11 de octubre de 1933, reforzarían la idea de un sistema de fijación de los salarios mínimos constituido por comisiones especiales integradas en cada municipio.

Aun cuando la federalización de la legislación laboral coadyuvó, en general, al gradual mejoramiento del cumplimiento de las normas laborales, también pudieron apreciarse múltiples deficiencias en el sistema de fijación de los salarios mínimos, derivadas principalmente de que la división municipal, producto de diversos fenómenos históricos y accidentes geográficos, no guardaba relación alguna con las características del desarrollo económico regional ni con otros fenómenos económicos de alcance nacional, por lo que no podía servir de fundamento para la determinación de los salarios mínimos en condiciones adecuadas.

Surge así la necesidad, al iniciarse la década de los sesenta, de revisar el sistema y darle una estructura más acorde con la realidad nacional. Así se decide que la fijación de los salarios mínimos debería de hacerse por zonas económicas y no por municipios y se encarga ese procedimiento a dos instancias capaces de armonizar el conocimiento general de las condiciones sociales y económicas de la República.

En 1963, se crearon una Comisión Nacional y 111 Comisiones Regionales de los Salarios Mínimos, resultado de las reformas a la fracción VI del artículo 123 Constitucional y las correspondientes de la LFT en materia de salarios mínimos, cuyo propósito fundamental fue el de procurar un más amplio y efectivo cumplimiento de los preceptos constitucionales en la materia. De esta manera, la CONASAMI se constituyó en el eje central de un mecanismo sui generis, en el que los salarios mínimos eran fijados por Comisiones Regionales que sometían sus determinaciones a la consideración de la Comisión Nacional, que podía aprobarlas o modificarlas, por su forma de organización y por la modalidad eminentemente participativa que revestía su estructura y sus actividades.

El sistema constituyó un mecanismo efectivo para facilitar el conocimiento, por parte de los factores de la producción y del gobierno, de los problemas relacionados con la actividad económica y con el nivel de vida de los trabajadores, a la vez que constituyó un marco adecuado para la discusión entre los sectores.

El sistema integrado en la forma descrita continuó prácticamente con la misma estructura hasta 1986, aun cuando es preciso señalar que a lo largo de los 23 años que se mantuvo vigente, hubieron de realizarse muy diversos cambios en su estructura regional, que dieron lugar, en sucesivos ajustes, a la operación de un sistema que al finalizar 1986 se integraba con sólo 67 Comisiones Regionales.

En adición a lo anterior y entre los aspectos más importantes de su desarrollo, se debe destacar la virtual desaparición, en 1981, del salario mínimo aplicable a los trabajadores del campo, al decidir el Consejo de Representantes, a partir de entonces y en lo sucesivo, la igualación de las percepciones de aquéllos con las de los trabajadores de las zonas urbanas. Destaca también la reducción del número de salarios diferentes aplicables a las zonas económicas, que se redujo a tan solo tres niveles, que son los que se aplican actualmente.

En diciembre de 1986, el Congreso de la Unión y las legislaturas de los Estados aprobaron una iniciativa del Ejecutivo que reforma sustancialmente el sistema, ya que la fracción VI establece, desde el 1 de enero de 1987, que los salarios mínimos serán fijados por una Comisión Nacional, lo que dio lugar a la desintegración del sistema de Comisiones Regionales vigente hasta el 31 de diciembre de 1986. (Dicha reforma se publicó en el DOF el 23 de diciembre de 1986).

El nuevo precepto constitucional dispone la más amplia flexibilidad territorial en la fijación de los salarios mínimos, al señalar que éstos serán fijados por áreas geográficas que pueden estar integradas por uno o más municipios, de una o más entidades federativas, sin limitación alguna. Esta disposición permitió corregir deficiencias e inconsistencias observadas en cuanto a las zonas de aplicación de los salarios mínimos, así como tomar en cuenta, cuando fue necesario, las características particulares de áreas geográficas de rápido desarrollo o con características especiales.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Tiene como objetivo fundamental cumplir con lo establecido en el artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en el cual establece (Inciso VI párrafo segundo) los salarios mínimos generales deberán ser suficientes para satisfacer las necesidades normales de un jefe de familia, en el orden material, social y cultural, y para proveer a la educación obligatoria de los hijos. Los salarios mínimos profesionales se fijarán considerando, además, las condiciones de las distintas actividades económicas.

b) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018.

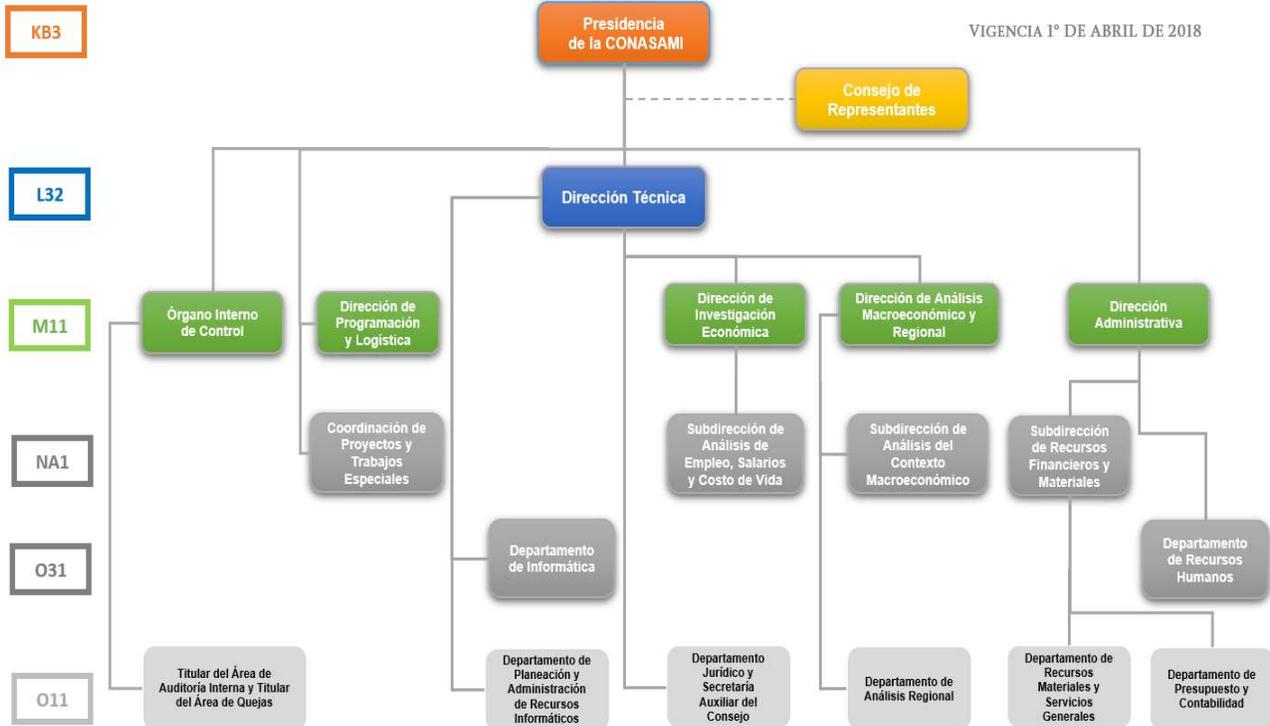
c) Obligaciones Fiscales Federales y Estatales y/o Locales

Obligaciones	Ley Federal	Fundamento
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.	Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR).	Artículo 96.
Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.	Código Fiscal de la Federación (CFF). Ley del Impuesto sobre la Renta.	Artículo 6 Fracción I. Artículo 106 primer párrafo.
Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.	Ley del Impuesto sobre la Renta.	Artículo 96.
Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.	Ley del Impuesto Al Valor Agregado del IVA.	Artículo 32 Fracción V Regla 2.1.33, 4.5.1 y 4.5.2 de la RMF 2018.
Presentar la declaración informativa de operaciones con terceros	Ley del Impuesto Al Valor Agregado del IVA.	Artículo 32 Fracción VIII. Regla 2.1.33, 4.5.1 y 4.5.2 de la RMF 2018.
Presentar la declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre Nóminas.	Código Fiscal de la Ciudad de México (CFCDMX).	Artículos del 156 al 159.

d) Organigrama general



ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA CONASAMI



e) Régimen Jurídico

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Leyes

- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley General de Deuda Pública.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- Ley de Tesorería de la Federación.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- Ley del Impuesto sobre la Renta.
- Ley General de Sociedades Mercantiles.

Códigos

- Código Fiscal de la Federación.
- Código Fiscal de la Ciudad de México.

Reglamentos

- ♦ Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- ♦ Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- ♦ Reglamento de la Ley de Tesorería de la Federación.
- ♦ Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- ♦ Reglamento de la Ley del Impuesto sobre la Renta.
- ♦ Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Decretos

- ♦ Decreto aprobatorio del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal.

Marco Técnico

- ♦ Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- ♦ Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Egresos.
- ♦ Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Ingresos.
- ♦ Clasificador por Objeto del Gasto.
- ♦ Disposiciones en materia presupuestaria emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- ♦ Ordenamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Administración de la CONASAMI se apega a la normatividad establecida por La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la cual emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Federal Paraestatal, vigente a partir de enero 2018.

Los estados financieros adjuntos de la CONASAMI se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Los informes contenidos en este documento se fundamentan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la SHCP.

Las Normas de Información Financiera (NIF) del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Los registros contables de la CONASAMI se realizan con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establecen los momentos contables presupuestales, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada emitimos información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual

Clasificador por Objeto del Gasto.
Clasificador por Tipo de Gasto.
Clasificador por Rubro de Ingresos.
Catálogo de Cuentas de Contabilidad.
Momentos Contables de los Egresos.
Momentos Contables de los Ingresos.
Manual de Contabilidad Gubernamental.

La normatividad aplicada para el reconocimiento y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros fue: costo histórico. (Valuación)

Posteriormente para dar cumplimiento al “ACUERDO que reforma las Principales Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio (Elementos Generales) publicado el 27 de diciembre de 2010. (DOF 8 septiembre 2013) que a la letra dice ... “Para los bienes inmuebles de la Federación y sus entes públicos el valor catastral a que se refiere el artículo 27 de la LGCG será el determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN)”, esta entidad en el ejercicio 2015 solicitó al INDAABIN el avalúo paramétrico electrónico del bien inmueble propiedad de la CONASAMI y contabilizó a su valor razonable, con fundamento a las Principales Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio (Elementos Generales) II. ENTORNO JURÍDICO IV. VALORES DE ACTIVOS Y PASIVOS i).

De conformidad con el artículo 22 de la LGCG, "...los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa."

Los estados financieros reconocen el registro contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente a la CONASAMI (Sustancia Económica).

La CONASAMI es una entidad de la administración pública del sector paraestatal (Entes Públicos).

La actividad de la CONASAMI está establecida por Decreto, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario (Existencia Permanente).

Los estados financieros de la CONASAMI y sus notas muestran amplia y claramente la información financiera y los resultados con cifras al 30 de septiembre de 2018 (Revelación Suficiente).

Se registran en la CONASAMI los momentos presupuestarios contables del presupuesto de ingresos y de egresos en sus diferentes etapas (Registro e integración presupuestaria).

Ante la existencia de operaciones similares de la CONASAMI, corresponde un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones. (Consistencia).

Los registros contables de ingreso y egreso se registran con base acumulativa. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. (Devengo contable).

La Entidad reconoce todos los derechos y obligaciones que le son inherentes, lo cual obra en su contabilidad expresado en los estados financieros. (Dualidad económica).

La Entidad registró el valor razonable del bien inmueble en los términos que exige la LGCG en el ejercicio fiscal 2015, mediante el cual está sustentado por el avalúo paramétrico determinado por el INDAABIN emitido el 7 de septiembre de 2015 y la depreciación acumulada a la fecha de la revaluación se trató de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público párrafo 50 inciso a).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La información reflejada en los estados financieros en el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se revaluó a valor razonable.

La CONASAMI llevo a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, debido a que existe un entorno económico no inflacionario, es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%).

Asimismo, el método de valuación del almacén es a través del método de “costos promedio”, de acuerdo con el oficio circular 319.A 0035/2008 de fecha 5 de marzo de 2008. En la determinación de dicho método se tomaron en consideración, entre otros factores, las características de las actividades del gobierno, así como el volumen de movimientos de inventarios.

Por otra parte, en la modalidad de Gasto Directo se permite que todas o algunas de las etapas presupuestarias se registren de manera simultánea, conforme lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Entidad no tiene Activos o Pasivos en Moneda Extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

En la administración de inventarios de bienes muebles e inmuebles que comprenden los procedimientos de alta, verificación, registro en el inventario, cambio de destino, disposición final, baja y control de inventario de bienes muebles, se registra en forma manual y el registro de bienes en el inventario se realiza conforme el Catálogo de Adquisiciones de Bienes Muebles que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta, utilizando las siguientes tasas de depreciación anual:

Concepto	%
Edificios, Construcciones e Instalaciones	Años de vida útil
Planta y Subestaciones	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Cómputo	30%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Entidad no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

“Sin Información que Revelar”.

11. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Entidad no tiene Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

“Sin Información que Revelar”.

13. Proceso de Mejora

13.1 Principales Políticas de Control Interno

Efectivo en caja y bancos

El efectivo en caja y bancos corresponde a recursos disponibles en la cuenta bancaria, valuados a su costo de adquisición que no excede al valor de mercado, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del

presupuesto. Los intereses que produce la cuenta bancaria son registrados como pasivo para enterarlos a la Tesorería de la Federación, así como el remanente al cierre del ejercicio.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se valúan de acuerdo con su valor nominal de recuperación en efectivo. Respecto de otras cuentas por cobrar, básicamente se refieren a subsidio al empleo, remanentes de la partida Participación en Órganos de Gobierno debido a que los representantes de patrones y trabajadores no asistieron a las sesiones del Consejo y fondos fijos encomendados a funcionarios y empleados de la Entidad.

Almacén

Los inventarios se refieren a existencias de materiales y suministros de su propiedad en el almacén, se registran al costo de adquisición y se valúan a través del método de "costos promedio".

Compras y proveedores

La administración de la CONASAMI formula anualmente, de conformidad con la normatividad vigente, programas orientados a atender sus requerimientos en materia de activos fijos y bienes de consumo. Invariablemente, los asuntos vinculados con los programas y con la instrumentación de los procedimientos de adquisición, son tratados en el seno del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Entidad, con base en disposiciones contenidas en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; así como de sus correspondientes reglamentos y otros ordenamientos complementarios.

Con base en un estudio preliminar de costos, el cual forma parte de los programas de referencia, y considerando las disponibilidades del Presupuesto de Egresos de la Federación en lo relativo a montos máximos autorizados para realizar operaciones de contratación mediante invitación a cuando menos tres personas, y/o por adjudicación directa, se diseña una estrategia para llevar a cabo las adquisiciones, procurando recurrir preferentemente a la instrumentación de licitaciones públicas.

Indemnizaciones al personal y otras obligaciones laborables

Las indemnizaciones al personal por separación voluntaria y/o por despido bajo ciertas circunstancias de acuerdo con la legislación laboral aplicable, se registran como parte del presupuesto ejercido cuando se pagan; estos recursos son proporcionados por el Gobierno Federal a través de las partidas presupuestarias correspondientes.

En apego a la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida conjuntamente por las Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de la Secretaría de la Función Pública, la Comisión Nacional de los Salarios Mínimos, en su condición de Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal, no está sujeto a las disposiciones de la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados".

Pasivo circulante

El pasivo circulante de las entidades lo constituye, de acuerdo con el artículo 121 del Reglamento de la LFPRH, las obligaciones de pago contraídas por concepto de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas contratadas y que al 31 de diciembre de cada ejercicio se encuentren debidamente contabilizadas, devengadas y pendientes de pago.

Las erogaciones de las entidades por concepto de presupuesto devengado y no pagado al 31 de diciembre de cada ejercicio se deberán registrarse presupuestalmente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su flujo de efectivo.

De acuerdo con lo anterior, deberán cancelar todos los registros contables y presupuestarios derivados de las operaciones que se clasifiquen como pasivo circulante y registrar las operaciones únicamente en cuentas contables de activo y pasivo para su aplicación con el presupuesto del año que se pague como se indica en la NIFGG SP02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades punto A y NIFGG SP01 Control Presupuestario de los ingresos y de los gastos punto 14.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

OFICIALÍA MAYOR

DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO
DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

STPS
SECRETARÍA DEL TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL



INFORME DE AVANCE MENSUAL DE INDICADORES

Programa Presupuestario	Unidad Responsable	Nivel	Nombre del Indicador	Método de Cálculo	Metas Específicas correspondientes al mes de Septiembre de 2018						Cumplimiento 100%	Explicaciones del Cumplimiento (Acumulado)	
					Programado			Realizado					
					Anual	Meta al periodo	Numerador	Denominador	Meta al periodo	Numerador			Denominador
		Fin	Tasa de variación de la recuperación anual del poder adquisitivo de los salarios mínimos generales y profesionales	((Salario mínimo general promedio real del año actual / Salario mínimo general promedio real del año previo) - 1) X 100	100	7.9	67.94	59.62	73.00	67.55	59.62	76.00	<p>Causa:</p> <p>Efectos:</p> <p>Otros motivos: Este indicador es anual, por lo que su resultado se reportará en una sola ocasión, quince días después de concluido el año lectivo, una vez que el Instituto Nacional de Estadística y Geografía publique el Índice Nacional de Precios al Consumidor de diciembre de 2018, dato que se utiliza como deflactor en el cálculo del mismo.</p>
		Propósito	Porcentaje de informes presentados al Consejo Representantes	(Suma de informes sobre el comportamiento de la economía y fijación de los salarios mínimos presentados oportunamente al H. Consejo de Representantes/Suma de informes sobre el comportamiento de la economía y fijación de los salarios mínimos programados)*100	100	100.00	10	10	100.00	10	10	100.00	<p>Otros motivos: Este indicador es anual, por lo que su resultado se reportará en una sola ocasión, diez días después de concluido el mes de diciembre de 2018.</p>
		Componente	Porcentaje de reuniones ordinarias del Consejo Representantes con la participación e insumos aportados por la Dirección Técnica.	(Suma de reuniones en las que la Dirección Técnica entregó y/o presentó el informe sobre las condiciones generales de la economía o el de fijación de los salarios mínimos/Suma de reuniones ordinarias celebradas por el Consejo de Representantes)*100	100	81.82	9	11	81.82	9	11	100.0	<p>Causa:</p> <p>Efectos:</p> <p>Otros motivos:</p>
		Actividad	Porcentaje de series estadísticas actualizadas.	((Total de series estadísticas actualizadas referentes a las finanzas públicas, producto interno bruto, comercio exterior, turismo, inversión pública y privada, remesas familiares, política energética, política financiera y crediticia, política monetaria y cambiaria, empleo, salarios, salarios mínimos, inflación, productividad laboral, negociaciones laborales, líneas de bienestar/Total de series estadísticas programadas referentes a las finanzas públicas, producto interno bruto, comercio exterior, turismo, inversión pública y privada, remesas familiares, política energética, política financiera y crediticia, política monetaria y cambiaria, empleo, salarios, salarios mínimos, inflación, productividad laboral, negociaciones laborales, líneas de bienestar)*100		100.0	15	15	100.0	15	15	100.0	<p>Causa:</p> <p>Efectos:</p> <p>Otros motivos:</p>

ELABORÓ
Nombre: Elvia Pérez Reyes
Cargo: Directora de Investigación Económica
Correo electrónico: eperez@conasami.gob.mx
Teléfono: 5998 3871 | **Red interna:** 3381.2

AUTORIZÓ
Nombre: Lic. Basilio González Núñez
Cargo: Presidente de la CONASAMI
Correo electrónico: cnsm16@prodigy.net.mx
Teléfono: 5998 3800 | **Extensión:** 33803

II. NOTAS DE DESGLOSE

• NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

14. Efectivo y Equivalentes

Los recursos disponibles en la cuenta bancaria Scotiabank Inverlat, S.A. están destinados a cubrir los pagos por concepto de: FOVISSSTE, SAR, INFONACOT, impuesto sobre nómina, servicio de telefonía, servicio de energía eléctrica, servicio de agua, servicio por recolección y recepción de residuos sólidos. Asimismo, se reintegran a la Tesorería de la Federación (TESOFE): los intereses a favor devengados, remanentes no utilizados al cierre del ejercicio, transferencias del IFAI y multas a proveedores.

El saldo de la cuenta bancaria Scotiabank Inverlat, S.A., al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

Pesos

Concepto	2018	2017
Scotiabank Inverlat S.A.	298,865.87	6,623.01
TOTAL	\$298,865.87	\$6,623.01

Cabe destacar que el saldo corresponde a los recursos del cuarto bimestre del Sistema de ahorro para el Retiro que fueron suministrados un día posterior a la fecha límite de la línea de captura generada del portal SIRI, asimismo, dicho portal estuvo en mantenimiento lo que imposibilitó la obtención de la línea de captura extemporánea en consecuencia, no se realizó el pago conforme a los plazos establecidos.

15. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de la cuenta “Cuentas por Cobrar a Corto Plazo”, representa el monto de los derechos de cobro a favor de la Entidad a la TESOFE cuyo origen se deriva del pasivo por concepto de transferencias pendientes de aplicar, al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

Pesos

Concepto	2018	2017
Cuerpo de Guar. Seg. Indus. Ban. del Valle de Toluca	319,418.39	79,087.58
Papelera Anzures, S.A. de C.V.	194,549.82	0.00
Edenred México S.A. de C.V.	127,729.93	0.00
Axtel, S.A.B. de C.V. Avantel S. de R. L. de C. V.	119,900.09	0.00
Tecno Programación Humana de Veracruz, S.A. de C.V.	113,511.32	219,687.94
Metlife México S.A.	54,766.01	110,878.54
Markur, S.A. de C.V.	51,778.92	0.00
CFE Suministro de Servicios Básicos	47,292.86	0.00
SNTCNM	40,000.00	0.00
Casanova Vallejo S.A. de C.V.	34,539.01	69,078.00
Briseño de la Vega Fernando	20,880.00	0.00
López Betancourt Mónica Julieta	15,834.00	16,646.00
Barriguet López Cruz y Cía., S.C.	12,451.90	0.00
Universal Extintores, S.A. de C. V	9,710.36	0.00
Estractec, S.A. de C.V.	9,549.05	0.00
Lara Salazar Angélica	3,248.00	20,999.48
Distribuidora de Fábricas de Art. Esc. y Ofna.	0.00	7,836.15
Kyocopia Digital S.A. de C.V.	0.00	20,806.04
Varios (menor a siete mil)	18,744.65	10,541.09
TOTAL	\$1,193,904.31	\$555,560.82

El saldo de la cuenta de “**Deudores Diversos**” al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

Pesos

Concepto	2018	2017
José Rubén Martínez Corona	0.00	3,000.00
TOTAL	\$ 0.00	\$3,000.00

a) “Sin Información que Revelar”

16. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

a) **Almacenes de materiales y suministros**

Para la valuación de inventarios la Comisión Nacional utiliza el método de costos promedio.

Los saldos de la cuenta de almacén al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se integran como sigue:

Pesos

Concepto	2018	2017
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	405,805.78	317,616.80
TOTAL	\$405,805.78	\$317,616.80

Informa la titular del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales que existe un inventario de lento movimiento por la cantidad de \$30,051.23, comprendido en el saldo del almacén.

17. Inversiones Financieras

a) **Fideicomisos**

“Sin Información que Revelar”

b) **Inversiones Financieras**

“Sin Información que Revelar”

18. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) **Integración de los Bienes Muebles**

Pesos

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	5,196,632.41	5,196,632.41
Vehículos y Equipo de Transporte	270,798.00	565,203.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	697,062.26	697,062.26
Suma de Bienes Muebles	\$6,164,492.67	\$6,458,897.67

El decremento que presenta el rubro de Bienes Muebles en el renglón de **Vehículos y Equipo de Transporte** corresponde principalmente al contrato de donación condicional No DJSAC/D-056/2018, que mediante acta administrativa de fecha 11 de septiembre de 2018, se llevó a cabo la entrega-recepción al Comité Nacional Mixto de Protección al Salario (CONAMPROS) de los siguientes bienes:

COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS

Pesos

Concepto	2018
Sedan 4 puerta, marca CHYSLER, tipo Dodge Stratus "SE", modelo 1999.	141,300.00
Sedan 4 puerta, marca CHYSLER, tipo Dodge Stratus "SE", modelo 2004.	153,105.00
Suma de Bienes Muebles Donados	\$294,405.00

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre de 2018.

Pesos

Registro Contable	Valor de la relación de Bienes Muebles	Conciliación
\$6,164,492.67	\$6,164,492.67	100%

b) Integración de los Bienes Inmuebles

Pesos

Concepto	2018	2017
Terrenos	17,914,320.00	17,914,320.00
Edificios no Habitacionales	35,228,792.58	35,228,792.58
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$53,143,112.58	\$53,143,112.58

c) Depreciación

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta, utilizando las siguientes tasas de depreciación anual:

Concepto	%
Edificios, Construcciones e Instalaciones	Años de vida útil
Planta y Subestaciones	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Cómputo	30%

La depreciación por los ejercicios al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

Pesos

Concepto	Depreciación del Ejercicio	
	2018	2017
Edificios no Habitacionales	600,490.80	600,490.80
Muebles de Oficina y Estantería	32,452.56	50,576.49
Equipos Generación Eléctrica	0.00	37,855.17
TOTAL	\$632,943.36	\$688,922.46

En relación con las inversiones y su depreciación acumulada correspondiente al 30 de septiembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Pesos

Cifras al 30 de septiembre 2018	Inversión	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Terreno	17,914,320.00	0.00	17,914,320.00
Edificios no Habitacionales	35,228,792.58	3,002,453.98	32,226,338.60
Total, Bienes Inmuebles	\$53,143,112.58	\$3,002,453.98	\$50,140,658.60
Mobiliario y Equipo de Administración	5,196,632.41	5,061,225.39	135,407.02
Automóviles y Equipo Terrestre	270,798.00	270,798.20	(0.20)
Equipos Generación Eléctrica	697,062.26	697,062.26	0.00
Total, Bienes Muebles	\$6,164,492.67	\$6,029,085.85	\$135,406.82
TOTAL	\$59,307,605.25	\$9,031,539.83	\$50,276,065.42

Pesos

Cifras al 30 de septiembre 2017	Inversión	Depreciación	Importe Neto
Terreno	17,914,320.00	0.00	17,914,320.00
Edificios no Habitacionales	35,228,792.58	2,201,799.58	33,026,993.00
Total, Bienes Inmuebles	\$53,143,112.58	\$2,201,799.58	\$50,941,313.00
Mobiliario y Equipo de Administración	5,196,632.41	5,011,942.78	184,689.63
Automóviles y Equipo Terrestre	565,203.00	565,203.20	(0.20)
Equipos Generación Eléctrica	697,062.26	588,375.26	108,687.00
Total, Bienes Muebles	\$6,458,897.67	\$6,165,521.24	\$293,376.43
TOTAL	\$59,602,010.25	\$8,367,320.82	\$51,234,689.43

El decremento que presenta el rubro de Bienes Muebles en el renglón de "Vehículos y Equipo de Transporte" corresponde principalmente al contrato de donación condicional No DJSAC/D-056/2018, que mediante acta administrativa de fecha 11 de septiembre de 2018, se llevó a cabo la entrega-recepción al Comité Nacional Mixto de Protección al Salario (CONAMPROS) de los siguientes bienes:

Pesos

Concepto	2018
Sedan 4 puerta, marca CHYSLER, tipo Dodge Stratus "SE", modelo 1999.	141,300.00
Sedan 4 puerta, marca CHYSLER, tipo Dodge Stratus "SE", modelo 2004.	153,105.00
Suma de Bienes Muebles Donados	\$294,405.00

En el ejercicio fiscal 2008 fue la última fecha en que la CONASAMI reconoció los efectos de la inflación en sus registros contables, debido a que se cambió de un entorno inflacionario a un entorno no inflacionario.

Los porcentajes de inflación acumulada hasta el 31 de diciembre de 2017 se muestran a continuación:

Ejercicio Fiscal	% Inflación
2013	3.97%
2014	4.08%
2015	2.13%
2016	3.36%
2017	6.77%
2017, 2016 y 2015	12.26%

La inflación acumulada de los últimos tres ejercicios al 31 de diciembre de 2017 ascendió a 12.26%, la cual es menor al 26%, por lo anterior no se reconocieron sus efectos en el ejercicio.

COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS

d) Integración de Activos Intangibles y Diferidos.

“Sin Información que Revelar”

19. Estimaciones y Deterioros

La Entidad no tiene Información Sobre Estimaciones y Deterioros.

- **PASIVO**

20. Cuentas y Documentos por Pagar

- a) El saldo de la cuenta “**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**” al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Cuerpo de Guar. Seg. Indus. Ban. del Valle de Toluca	319,418.39	79,087.58
Papelera Anzures, S.A. de C.V.	194,549.82	0.00
Edenred México S.A. de C.V.	127,729.93	0.00
Axtel, S.A.B. de C.V. Avantel S. de R. L. de C. V.	119,900.09	0.00
Tecno Programación Humana de Veracruz	113,511.32	219,687.94
Metlife México S.A.	54,766.01	110,878.54
Markur, S.A. de C.V.	51,778.92	0.00
CFE Suministro de Servicios Básicos	47,292.86	0.00
Casanova Vallejo S.A. de C.V.	34,539.01	69,078.00
Briseño de la Vega Fernando	20,880.00	
López Betancourt Mónica Julieta	15,834.00	16,646.00
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	12,457.19	357.08
Barriguet López Cruz y Cía., S.C.	12,451.90	0.00
Universal Extintores, S.A. de C. V	9,710.36	0.00
Estractec, S.A. de C.V.	9,549.05	0.00
SNTCNM	8,000.00	0.00
Lara Salazar Angélica	3,248.00	20,999.48
Kyocopia Digital S.A. de C.V.	0.00	20,806.04
Distribuidora de Fábricas de Art. Esc. y Ofna.	0.00	7,836.15
Varios (menor a siete mil)	18,332.40	13,378.37
TOTAL	\$1,173,949.25	\$558,755.18

Derivado de que los CFDI no cumplían con lo dispuesto en los art. 29, 29-a CFF y 39 del reglamento del CFF, con relación a la regla 2.7.5.4., y el capítulo 2.7 de los comprobantes fiscales digitales por internet o factura electrónica de la resolución miscelánea fiscal vigente, así como al ANEXO 20 Guía de Llenado de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los tiempos en el proceso de pago se incrementó. Asimismo, de acuerdo con lo estipulado en las disposiciones contractuales en las condiciones de pago se realizarán los mismos. Por otra parte, TELMEX facturó cargos por servicios no contratados y debido a su proceso de refacturación, la cuenta de CONASAMI la mantienen en estatus de revisión a fin de evitar corte de servicios.

b) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de septiembre de 2018 y 2017 se integran como sigue:

Pesos

Concepto	2018	2017
Cuotas y Aportaciones al Sistema de Seguridad Social (S.A.R)	223,337.80	0.00
Cuotas Seguro Colectivo de Retiro (METLIFE)	3,013.25	3,313.80
Sueldos por Pagar	0.00	(0.97)
TOTAL	\$226,351.05	\$3,312.83

Es preciso señalar, que no se realizó el pago del cuarto bimestre del Sistema de ahorro para el Retiro conforme a los plazos establecidos en consecuencia, a que los recursos solicitados fueron suministrados un día posterior a la fecha límite de la línea de captura generada del portal SIRI. Asimismo, dicho portal estuvo en mantenimiento lo que imposibilitó la obtención de la línea de captura extemporánea, solicitada desde el día 18 de septiembre, finalmente con el apoyo técnico del personal de Supervisión de Adeudos del ISSSTE, fue posible generar las líneas correspondientes.

c) Retenciones y Contribuciones

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se integran como sigue:

Pesos

Concepto	2018	2017
Retenciones por I.S.R	1.15	(0.47)
I.V.A. Retenido	127.54	0.00
Retenciones del Sistema de Seguridad Social (S.A.R)	228,630.52	51,051.85
Impuesto Predial	285,414.60	0.00
Otras Retenciones por Servicios Personales a Favor de Terceros	55,124.73	91,816.67
TOTAL	\$569,298.54	\$142,868.05

El incremento en saldo se debe a que se encuentra en proceso el trámite para la exención del impuesto predial ante la autoridad competente, con fundamento al Art. 133, fracción III del Código Fiscal Federal de la Ciudad de México.

d) Otras Cuentas Por Pagar

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se integra por los reintegros a la TESOFE por concepto de intereses generados en la cuenta bancaria, gastos reintegrados por no cumplir con las condiciones establecidas, así como préstamo del C.P. Julio Ruiz M, los cuales tienen un vencimiento menor a 90 días; a excepción del préstamo referido.

Pesos

Concepto	2018	2017
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	0.00	4,000.00
Julio Ruiz Morales	468.61	204.17
Reintegro del IFAI	166.00	202.50
Intereses Bancarios	12.58	4.84
Reintegro Tesorería de la Federación	0.00	99.66
SNTCNM	32,000.00	0.00
TOTAL	\$32,647.19	\$4,511.17

Se encuentra en proceso el pago por concepto de gastos de gestión y representación sindical, de acuerdo con el artículo 106, Promoción Sindical del "Acuerdo que Complementa la Aplicación de los artículos 31 y 39 en el apartado con goce de sueldo, incisos f), i) y j), 46, 74, y 106 de las condiciones generales de trabajo trienio 2012-2014.

COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS

21. Fondo de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo

La Entidad no tiene Información Sobre Fondo de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo.

22. Pasivos Diferidos y Otros

El saldo de la cuenta Otros Pasivos Diferidos y Otros al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

Pesos		
Concepto	2018	2017
Cuerpo de Guar. Seg. Indus. Ban. del Valle de Toluca	319,418.39	79,087.58
Papelera Anzures, S.A. de C.V.	194,549.82	0.00
Edenred México S.A. de C.V.	127,729.93	0.00
Axtel, S.A.B. de C.V. Avantel S. de R. L. de C. V.	119,900.09	0.00
Tecno Programación Humana de Veracruz, S.A. de C.V.	113,511.32	219,687.94
Metlife México S.A.	54,766.01	110,878.54
Markur, S.A. de C.V.	51,778.92	0.00
CFE Suministro de Servicios Básicos	47,292.86	0.00
SNTCNM	40,000.00	0.00
Casanova Vallejo S.A. de C.V.	34,539.01	69,078.00
Briseño de la Vega Fernando	20,880.00	0.00
López Betancourt Mónica Julieta	15,834.00	16,646.00
Barrigueté López Cruz y Cía., S.C.	12,451.90	0.00
Universal Extintores, S.A. de C. V	9,710.36	0.00
Estractec, S.A. de C.V.	9,549.05	0.00
Lara Salazar Angélica	3,248.00	20,999.48
Distribuidora de Fábricas de Art. Esc. y Ofna.	0.00	7,836.15
Kyocopia Digital S.A. de C.V.	0.00	20,806.04
Varios (menor a siete mil)	18,744.65	10,541.09
TOTAL	\$1,193,904.31	\$555,560.82

• NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

23. Ingresos de Gestión

Dentro del rubro de Ingresos, específicamente Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, los saldos al 30 de septiembre 2018 y 2017 se integran de la siguiente forma:

Pesos		
Concepto	2018	2017
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$25,546,955.82	\$23,125,799.75
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$25,546,955.82	\$23,125,799.75
Servicios personales	20,488,647.00	19,115,037.91
Materiales y suministros	655,614.14	686,303.13
Servicios generales	4,402,694.68	3,324,458.71
Ayudas sociales	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00

24. Gastos y Otras Pérdidas

Dentro de este rubro, las partidas más significativas al 30 de septiembre de 2018 y 2017 son las siguientes:

Pesos		
Concepto del Gastos	2018	2017
Sueldo base	6,233,621.65	5,933,808.81
Seguridad Social	3,303,036.30	3,073,190.85
Asignaciones Adicionales al Sueldo	2,597,016.65	2,309,059.17
Compensación garantizada	6,680,713.18	6,884,978.56
Estímulos al personal operativo	765,912.16	774,843.77
Impuestos sobre nóminas	551,836.00	513,341.00
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	1,253,233.99	1,177,938.78
Arrendamiento de Equipo de Transporte	345,390.00	342,640.88
Servicios de Telecomunicaciones	1,315,903.66	232,753.62
Otros gastos	4,042,281.43	2,568,475.70
TOTAL	\$27,088,945.02	\$23,811,031.14

• NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

25. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

No existen modificaciones al Patrimonio Contribuido.

26. Información Sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

Durante el ejercicio 2018 el único movimiento que se aprecia es el traspaso del resultado del ejercicio del año anterior.

• NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

27. Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 30 de septiembre de 2018 y 2017, los cuales figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Pesos		
Concepto	2018	2017
Efectivo en bancos –tesorería	0.00	0.00
Efectivo en bancos- dependencias	298,865.87	6,623.01
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
TOTAL, DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$298,865.87	\$6,623.01

28. Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

La Entidad no tiene Información Sobre Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

29. Conciliación de los Flujos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios

  		
COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS		
CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2017		
(PESOS)		
	2018	2017
Ahorro Neto del Ejercicio	0.00	0.00
Desahorro Neto del Ejercicio	(2,174,932.56)	(1,374,153.85)
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo	2,174,932.56	1,374,153.85
Depreciación	632,943.36	688,922.46
Amortización	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por la revaluación	0.00	0.00
Incremento en provisiones	2,504,381.67	840,808.62
Ganancia/ pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	(962,392.47)	(155,577.23)
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

30. Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

 COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 (PESOS)			 	
1. Ingresos Presupuestarios			25,546,955.82	
2. Más ingresos contables no presupuestarios			0.00	
	Incremento por variación de inventarios			
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
	Disminución del exceso de provisiones			
	Otros ingresos y beneficios varios			
	Otros ingresos contables no presupuestarios		0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0.00	
	Productos de capital			
	Aprovechamientos capital			
	Ingresos derivados de financiamientos			
	Otros Ingresos presupuestarios no contables			
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$25,546,955.82	

COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS

COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 (PESOS)		
		 
1. Total de egresos (presupuestarios)		25,248,726.52
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		2,473,161.86
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	632,943.36	
Provisiones	2,001,598.78	
Disminución de inventarios	(161,380.28)	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$27,721,888.38

III. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican al balance de la CONASAMI; 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 derechos o responsabilidades contingentes que puedan presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan en las notas de memoria son las siguientes:

31. Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias

a) Contables

La Comisión Nacional de los Salarios Mínimos no cuenta con pasivo contingente que reportar, informa el Titular del Departamento Jurídico y Secretaría Auxiliar del Consejo.

b) Presupuestarias

Ingresos recaudados con relación al estimado en la Ley de Ingresos correspondiente al 30 de septiembre de 2018 y 2017.

Pesos

LEY DE INGRESOS	EJERCICIO	2018	EJERCICIO	2017
Ley de Ingresos Estimada	39,615,367.00	0.00	38,463,826.00	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	15,422,978.77	0.00	16,012,605.90
Modificación al Ley de Ingresos por Ejecutar	1,354,567.59	0.00	674,579.65	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00	00.00	0.00	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	0.00	25,546,955.82	0.00	23,125,799.75
SUMA CUENTAS DE ORDEN	\$40,969,934.59	\$40,969,934.59	\$39,138,405.65	\$39,138,405.65

Presupuesto Ejercido con relación a lo aprobado en el presupuesto de egresos correspondiente al 30 de septiembre de 2018 y 2017.

Pesos

CUENTAS DE EGRESOS	EJERCICIO	2018	EJERCICIO	2017
Presupuesto Egresos Aprobado	0.00	39,615,367.00	0.00	38,463,826.00
Presupuesto Egresos por Ejercer	159,748.51	0.00	2,092,873.36	0.00
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	1,354,567.59	0.00	674,579.65
Presupuesto Egresos Comprometido	13,559,860.78	0.00	13,219,918.97	0.00
Presupuesto Egresos Devengado	1,810,882.10	0.00	704,937.65	0.00
Presupuesto Egresos Ejercido	190,716.68	0.00	0.00	0.00
Presupuesto Egresos Pagado	25,248,726.52	0.00	23,120,675.67	0.00
SUMA CUENTAS DE ORDEN	\$40,969,934.59	\$40,969,934.59	\$39,138,405.65	\$39,138,405.65

32. Información por Segmentos

La Entidad no tiene Información por Segmentos.

33. Eventos Posteriores al Cierre

La Entidad no tiene Información Sobre Eventos Posteriores al Cierre.

34. Partes Relacionadas

La Comisión Nacional de los Salarios Mínimos es un Organismo Público Descentralizado que depende de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, por lo que se informa que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

35. 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 de la Comisión Nacional de los Salarios Mínimos”.

Ciudad de México, a 22 de octubre de 2018.

C.P. JUANA GUERRERO ALCANTARA
Jefa del Depto. de Presupuesto y
Contabilidad

C.P. JULIO RUIZ MORALES
Subdirector de Recursos Financieros y
Materiales