

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalentes se integra por los saldos en bancos que presentan a continuación:

Banco	Cuenta	Destino	Importe
BBVA BANCOMER	0119692703	GC CENTRALIZADORA DE CAJA CHICA	\$1,183.10
BBVA BANCOMER	0120011908	R28 CAP 1000 (FINIQUITOS)	\$69,161.36
BBVA BANCOMER	1580388836	GC PERIFERICA DE CAJA CHICA DIRECCION GENERAL	\$363.38
BBVA BANCOMER	0122137100	R28 CAPITULO 1000 (NOMINA) 2024	\$81,354.45
BBVA BANCOMER	0122137011	R28 ISR 2024	\$2,032,067.02
BBVA BANCOMER	0122136929	PROPIOS CAP 2000 2024	\$84,976.88
BBVA BANCOMER	0121948687	PROPIOS CAP 3000 2024	\$530,321.17
BBVA BANCOMER	0122136864	PROPIOS 3% SOBRE NOMINA 2024	\$65,734.24
BBVA BANCOMER	0122136848	BECAS 2024	\$29,729.88
BBVA BANCOMER	0121948725	R28 CAP 3000 2024	\$358,139.99
SANTANDER	8000229366	R28 IPSSET	\$1.76
SANTANDER	18000288429	R28 GRATIFICACIONES 2024	\$25,413.24
Total			\$3,278,446.47

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Cuenta	Nombre del deudor	Concepto	Importe	Fecha de vencimiento
1123-02-001	SECRETARIA DE FINANZAS	RECIBO DE CAJA	\$241,027.73	31/01/2025
1125	CAJAS CHICAS	AJUSTES	\$19.63	31/01/2025

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Sin Movimiento.

Inversiones Financieras

Sin Movimiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles	Importe
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$532,992
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$1,898,704
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$122,860
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$13,050
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$2,886,972
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$2,186,981
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$5,396,541
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$274,697
Total Bienes Muebles	\$13,312,797

Activos Intangibles	Importe
SOFTWARE	\$96,440
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	\$58,000
Total Activos Intangibles	\$154,440

Estimaciones y Deterioros

Durante el cuarto trimestre 2024 se reconoció contablemente la depreciación correspondiente a los meses comprendidos, aplicando para ello los porcentajes establecidos tanto en los *Parámetros de Estimación de Vida Útil* emitidos por el CONAC, como lo indicado en la Ley de Impuesto Sobre la Renta, bajo el método de línea recta.

Otros Activos

Sin Movimiento.

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

Partida	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Importe
2100 PASIVO CIRCULANTE		1,979,993.64
2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,979,993.64
<u>2111</u>	<u>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	<u>189,210.84</u>
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	44,091.27
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	145,119.57
<u>2116</u>	<u>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	<u>109,473.52</u>
2116-1	ACREEDORES	109,473.52
2116-1-001	SECRETARIA DE FINANZAS	109,410.22
2116-1-005	SECRETARIA DE FINANZAS (INTERESES)	63.3
<u>2117</u>	<u>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	<u>1,676,241.75</u>
2117-01	I.S.R. RETENIDO POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS	33,820.00
2117-03	I.S.R. RETENIDO POR PAGO DE RESICO	1033.67
2117-04	I.S.P.T.	1,623,679.63
2117-06	IPSSSET	1,388.22
2117-07	RETENCION DE IVA	16,320.06
2117-99	AJUSTE	0.17
<u>2119</u>	<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	<u>5,067.53</u>
2119-99	OTRAS CUENTAS POR PAGAR VARIOS	5,067.53
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,979,993.64

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.
Sin Movimiento.
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.
Sin Movimiento.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Cuenta	Ingresos y otros beneficios	Importe
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$61,456,634.81
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$61,456,634.81
4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$61,456,634.81
4221-01	GASTO CORRIENTE	\$60,854,137.53
4221-01-001	RECURSOS PROPIOS	\$9,671,984.48
4221-01-002	INGRESOS R28	\$51,182,153.05
4221-02	PROYECTOS	\$602,497.28
4221-02-002	INGRESOS R28 PROY	\$602,497.28
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$114.39
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$114.39
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$114.39
4399-01	OTROS INGRESOS	\$114.39
4399-01-001	OTROS INGRESOS	\$114.39
Total Ingresos y otros beneficios		\$61,456,634.81

Gastos y Otras Pérdidas:

El concepto de Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades correspondiente al cierre del cuarto trimestre 2024, se presenta a continuación:

Gastos y otras pérdidas	Importe
5100 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$59,303,313.39
5110 SERVICIOS PERSONALES	50,506,736.17
5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,430,621.18
5130 SERVICIOS GENERALES	7,365,956.04
5200 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,337.65
5240 AYUDAS SOCIALES	25,337.65
5500 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,070,458.23
5510 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	3,070,458.23
Total Egresos y otras pérdidas	\$62,399,109.27

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En cuanto a este rubro, se informa que este Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas, reintegró el remanente de recursos a la Secretaría de Finanzas.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2024	2023
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	3,278,446.51	12,298,877.00
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$3,278,446.51	\$12,298,877.00

2. Hasta el cierre del ejercicio fiscal 2024, se adquirió un vehículo automóvil y un tablero de distribución de energía eléctrica de la oficina de conciliación laboral región Victoria, mismos que fueron financiados con Recurso Federal del Ramo 28 y recaudados como proyectos especiales individuales por parte de la Secretaría de Finanzas.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$942,361.00	\$13,589,084.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	3,070,459.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$2,128,098.00	\$13,589,084.00

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

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$61,456,634.81
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	114.39
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	114.39
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0
4.- Total de Ingresos Contables	\$61,456,749.20

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$59,931,148.32
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	602,497.28
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	327,800.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	274,697.28
2.11 Activos Intangibles	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	3,070,458.23
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,070,458.23
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	\$62,399,109.27

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	NO APLICA
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	NO APLICA
AVALES Y GARANTÍAS	NO APLICA
JUICIOS	NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Rubro	Concepto	Importe
8.1.1.	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$60,431,634.85
8.1.2.	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,974,266.24
8.1.3.	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,999,266.20
8.1.4.	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	61,456,634.81
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	61,456,634.81

Cuentas de egresos

Capítulo	Concepto	Importe
8.2.1.	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$60,431,634.85
8.2.2.	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,063,398.90
8.2.3.	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	2,999,266.20
8.2.4.	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	59,931,148.32
8.2.5.	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	59,931,148.32
8.2.6.	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	59,931,148.32
8.2.7.	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	59,931,148.32

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Contables y Presupuestarios de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma; el Congreso y los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que se reflejan en la situación financiera del Ente.

Los Informes Contables y Presupuestarios del cuarto informe trimestral 2024 del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas, proveen información confiable, oportuna, periódica, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

2. Panorama Económico y Financiero

Mediante la publicación identificada como Extraordinario Número 37, del sábado 23 de diciembre de 2023, fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2024 y, en el cual se asigna al Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas la cantidad de \$ 60,431,634.85.

3. Autorización e Historia

Con fecha 24 de febrero de 2017, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto en el que se declaran reformadas y adicionadas diversas disposiciones de los artículos 107 y 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia de Justicia Laboral.

El 1º de mayo de 2019 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Federal del Trabajo, de la Ley Orgánica del Poder Judicial de la Federación, de la Ley Federal de la Defensoría Pública, de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores y de la Ley del Seguro Social, en materia de Justicia Laboral, Libertad Sindical y Negociación Colectiva.

Mediante Decreto No. LXIV-786, publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 116 de fecha 29 de septiembre de 2021, se expidió la Ley Orgánica del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas, en donde se establece ser un órgano público descentralizado y cuya función primordial es ofrecer el servicio público de conciliación laboral para la resolución de los conflictos entre trabajadores y patrones en asuntos del orden local antes de presentar demanda ante los Tribunales, procurando el equilibrio entre los factores de la producción y ofreciendo a éstos una instancia eficaz y expedita para ello, conforme a lo dispuesto en el párrafo segundo de la fracción XX del artículo 123, apartado A, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 590-E de la Ley Federal del Trabajo.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas tiene por objeto ayudar a los trabajadores y patrones a lograr acuerdos justos, a través de mecanismos rápidos, eficaces, gratuitos, transparentes y confiables para dar solución a los conflictos laborales.

b) Conformación

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas, es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal, especializada e imparcial, con personalidad jurídica y patrimonio propio, dotado de plena autonomía técnica, operativa, presupuestaria, de decisión y de gestión, sectorizado a la Secretaría de Trabajo del Poder Ejecutivo del Estado.

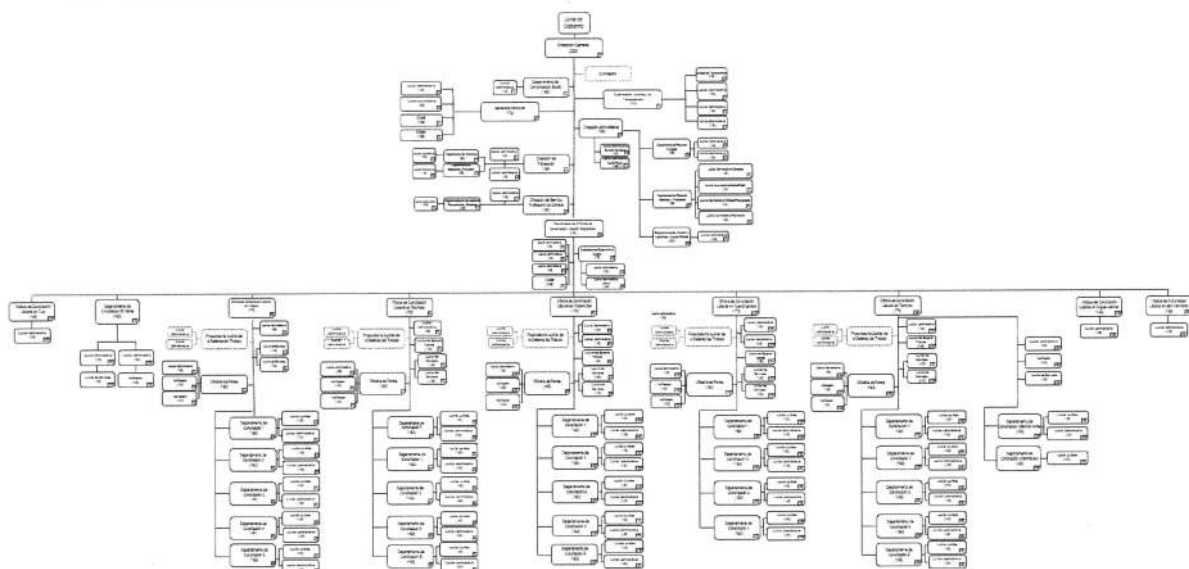
c) Régimen Fiscal

De conformidad la Ley del Impuesto sobre la Renta el Ente está sujeto al régimen de Personas Morales con fines no lucrativos y se encuentra obligado a enterar el ISR retenido a quienes haga pagos por sueldos y salarios.

Con respecto a los impuestos locales el Instituto es sujeto del Impuesto sobre las Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado que establece la Ley de Hacienda del Estado de Tamaulipas.

Además, el Ente deberá cumplir con la obligación de presentar declaraciones, avisos, solicitudes y expedir constancias cuando así lo exijan las disposiciones fiscales.

d) Estructura organizacional.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 30 de junio de 2024 fueron preparados de acuerdo con la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET) vigente a esa fecha.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Con la implementación del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net), el registro contable y la afectación presupuestal de las transacciones que realiza el Organismo, se generan de manera automática y por única vez para cada uno de los momentos contables del presupuesto a partir de los procesos administrativos que implican transacciones presupuestarias de conformidad a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET).

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el Ente no tiene activos, ni pasivos registrados en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo
El ente se encuentra en proceso de realizar el cálculo de las depreciaciones de los bienes.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
El Ente no realizó contratos de esta naturaleza.
10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	IMPORTE
GASTO CORRIENTE	\$60,854,137.53
RECURSOS PROPIOS	\$9,671,984.48
INGRESOS R28	\$51,182,153.05
PROYECTOS	\$602,497.28
INGRESOS R28 PROY	\$602,497.28
Total de Recaudación	\$61,456,634.81

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
NO APLICA.
12. Calificaciones otorgadas
NO APLICA.
13. Proceso de Mejora
Con la finalidad de seguir mejorando en materia contable, el personal relacionado con la captura y realización de las operaciones financieras del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas, se encuentra en constante capacitación para el registro de operaciones en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net).
14. Información por Segmentos
El Ente no integra de manera segmentada la información financiera
15. Eventos Posteriores al Cierre
No se tiene conocimiento de algún evento posterior que afecte la información contenida en los Estados Financieros.
16. Partes Relacionadas
El Ente no tiene partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

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



Tamaulipas

MTRO. JOSÉ IVES SOBERÓN MEJÍA
Director General del Centro de Conciliación Laboral
del Estado de Tamaulipas

Secretaría del Trabajo
y Previsión Social
Centro de Conciliación Laboral
del Estado de Tamaulipas

LIC. ISSA GRACIELA EDGAR ÁLVAREZ
Directora Administrativa del Centro de Conciliación
Laboral del Estado de Tamaulipas