

**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	118835128	CAP 1000 PROPIOS	\$518.42
BBVA BANCOMER	118855455	CAP 2000 R28	\$0.00
BBVA BANCOMER	11885528	ISR R28	\$0.00
BBVA BANCOMER	118855617	CAP 3000 R28 CTA'4067828087 SERVICIOS BASICOS-VIATICOS	\$22.77
BBVA BANCOMER	118855676	MARZO-JUNIO IPSSET R28	\$0.03
BBVA BANCOMER	11885692	R28 PROYECTO 22-0633-01	\$0.00
BBVA BANCOMER	118855730	CAP 1000 R28	\$0.00
BBVA BANCOMER	119692703	CENTRALIZADORA DE CAJA CHICA	\$31,241.89
BBVA BANCOMER	119503455	CAP 1000 (ISR) R28	\$32,635.55
BBVA BANCOMER	119503447	3% SOBRE NOMINA	\$10,863.91
BBVA BANCOMER	119796754	CAPITULO 2000 PROPIOS	\$146,899.75
BBVA BANCOMER	120209465	PAGADORA DE IMPUESTOS R28	\$0.04
BBVA BANCOMER	119796843	CAPITULO 3000-PROPIOS	\$1,262,413.42
BBVA BANCOMER	119692878	CENTRALIZADORA CAJA CHICA DIRECCION GENERAL	\$15,565.18
BBVA BANCOMER	154919947	CAJA CHICA DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$222.78
BBVA BANCOMER	1549416417	CAJA CHICA DIRECCION GENERAL	\$1,068.52
BBVA BANCOMER	119503439	CAPITULO 1000 (SUELDOS) R28	\$58,896.84
BBVA BANCOMER	120011908	CAPITULO 1000 (FINIQUITOS)	\$51,932.82
BBVA BANCOMER	1580388836	PERIFERICA DE CAJA CHICA DIRECCION GENERAL	\$9,435.98
HSBC	4067828053	CAP 2000 PROPIOS 2022	\$0.00
HSBC	4067828053	CAP 2000 PROPIOS	\$0.00
HSBC	4067828053	CAP 2000 PROPIOS 2022	\$0.00
HSBC	4067828053	CAP 2000 PROPIOS 2022	\$0.00
HSBC	4067828061	CAP 2000 R28 ARRENDAMIENTO- VIATICOS	\$0.00
HSBC	4067828079	CAP 3000 PROPIOS ARRENDAMIENTO- VIATICOS	\$0.00
HSBC	4067828087	CAP 3000 R28 SERVICIOS BASICOS-VIATICOS	\$0.00
HSBC	4067828095	SIN USO PROPIOS	\$0.00
HSBC	4067828103	3% SOBRE NOMINA R28	\$0.00
SANTANDER	8000229352	GRATIFICACIONES 2022 R28	\$366.35
SANTANDER	8000229366	IPSSET R28	\$221,253.53
SANTANDER	18000253331	GRATIFICACIONES 2023	\$59,523.48
<b>Total</b>			<b>\$1,902,861.26</b>

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

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$2,037.10
BBVA MEXICO, S.A. (D.DIV)	\$0.00
HSBC MEXICO S.A.	\$0.00
SANTANDER	\$7,649.05
REINTEGRO POR RETENCIÓN RESICO	\$0.00
<b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>\$9,686.15</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Sin Movimiento

**Inversiones Financieras**

Sin Movimiento

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

<b>Bienes Muebles</b>	<b>Importe</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 154,319
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 13,050
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,044,272
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 7,583,522
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>\$ 9,795,163</b>

<b>Activos Intangibles</b>	<b>Importe</b>
Software	\$51,200
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>\$ 51,200</b>

**Estimaciones y Deterioros**

Sin Movimiento

**Otros Activos**

Sin Movimiento

**Pasivo**

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

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>Importe</b>
<b>2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$197,641.06</b>
2.1.1.1.02 SUELDOS POR PAGAR	\$0.00
2.1.1.1.04 COMPENSACIÓN POR PAGAR	\$170,451.91
2.1.1.1.05 INCIDENCIAS	\$27,189.15
<b>2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$227,695.50</b>
2.1.1.2.01 Proveedores de Bienes/Servicios	\$227,695.50
<b>2.1.1.6 ACREEDORES</b>	<b>\$0.00</b>
2.1.1.6.01 SECRETARIA DE FINANZAS	\$0.00
2.1.1.6.02 ISSA GRACIELA EDGAR ALVAREZ	\$0.00
2.1.1.6.03 JOSE IVES SOBERON MEJIA	\$0.00
<b>2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$447,911.30</b>
2.1.1.7.03 Retención de I.S.R. por pago de Honorarios Devengado	\$0.00
2.1.1.7.04 Retención de I.S.R. por pago de Honorarios Pagado	\$6,460.00



2.1.1.7.05	I.S.R. Retenido por pago de Arrendamientos y Servicios Devengado	\$14,850.00
2.1.1.7.06	I.S.R. Retenido por pago de Arrendamientos y Servicios Pagado	\$10,050.50
2.1.1.7.09	I.S.P.T.	\$193,283.46
2.1.1.7.13	IPSSET	\$222,641.09
2.1.1.7.88	RETENCION DE ISR POR PAGOS DE RESICO DEVENGADO	\$312.50
2.1.1.7.89	RETENCION DE ISR POR PAGOS DE RESICO PAGADO	\$307.93
2.1.1.7.99	AJUSTE	\$5.82
<b>2.1.1.9</b>	<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$362.87</b>
2.1.1.9.01	Unidades Administrativas	\$0.00
2.1.1.9.03	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$362.87
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$873,610.73</b>

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

	Ingresos y otros beneficios	Importe
<b>4.2</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$30,599,538.87</b>
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$30,599,538.87
4.2.2.1	Transferencias y Asignaciones	\$30,599,538.87
4.2.2.1.01	GASTO CORRIENTE	\$30,599,538.87
4.2.2.1.01.00001.000	INGRESOS PROPIOS	\$6,434,477.37
4.2.2.1.01.00002.000	INGRESOS R28	\$24,165,061.50
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$23.69
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$23.69
4.3.9.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$23.69
4.3.9.9.01	OTROS INGRESOS	\$23.69
4.3.9.9.01.00001.000	OTROS INGRESOS	\$23.69
<b>Total Ingresos y otros beneficios</b>		<b>\$30,599,562.56</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

El concepto de Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades correspondiente al cierre del tercer trimestre 2023, se presenta a continuación:

Gastos y otras pérdidas		Importe
<b>5.1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$29,860,664.78</b>
5.1.1	Servicios Personales	\$24,412,687.42
5.1.2	Materiales y Suministros	\$906,993.53
5.1.3	Servicios Generales	\$4,540,983.83
<b>Total Egresos y otras perdidas</b>		<b>\$29,860,664.78</b>

### 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:

	2023	2022
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	1,902,861.00	3'356,944.00
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$1,902,861.00</b>	<b>\$3'356,944.00</b>

2. Durante el tercer trimestre 2023 no fueron realizadas adquisiciones de bienes muebles, sin embargo, se cuenta con un importe aculado de \$9'795,163, derivado del ejercicio fiscal 2022. Las adquisiciones realizadas provienen en su totalidad de recursos de libre disposición.

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

	2023	2022
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$ 738,898</b>	<b>\$ 10'998,555</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	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
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 738,898</b>	<b>\$ 10'998,555</b>

**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 30 de septiembre de 2023  
(Cifras en pesos)**

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$30,599,562.56</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
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	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$30,599,562.56</b>

**Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2023  
(Cifras en pesos)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$28,953,671.00</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>906,994.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	906,994.00
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
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$29,860,665.00</b>

**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	\$51,524,081.00
8.1.2.	Ley de Ingresos por ejecutar	509,806.46
8.1.3.	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	52,033,887.46
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	30,806,655.48
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	30,703,109.02

Cuentas de egresos

Capítulo	Concepto	Importe
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$51,524,081.33
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	117,306,110.11
8.2.3.	Presupuesto de Egresos Modificado	5,268,001.95
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	41,114,893.51
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	36,352,677.67
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	36,044,371.24
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	32,807,889.01

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 tercer informe trimestral 2023 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 Edición Vespertina Número 151, del martes 20 de diciembre de 2022, fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2023 y, en el cual se asigna al Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas la cantidad de \$ 51'524,081.33.

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.

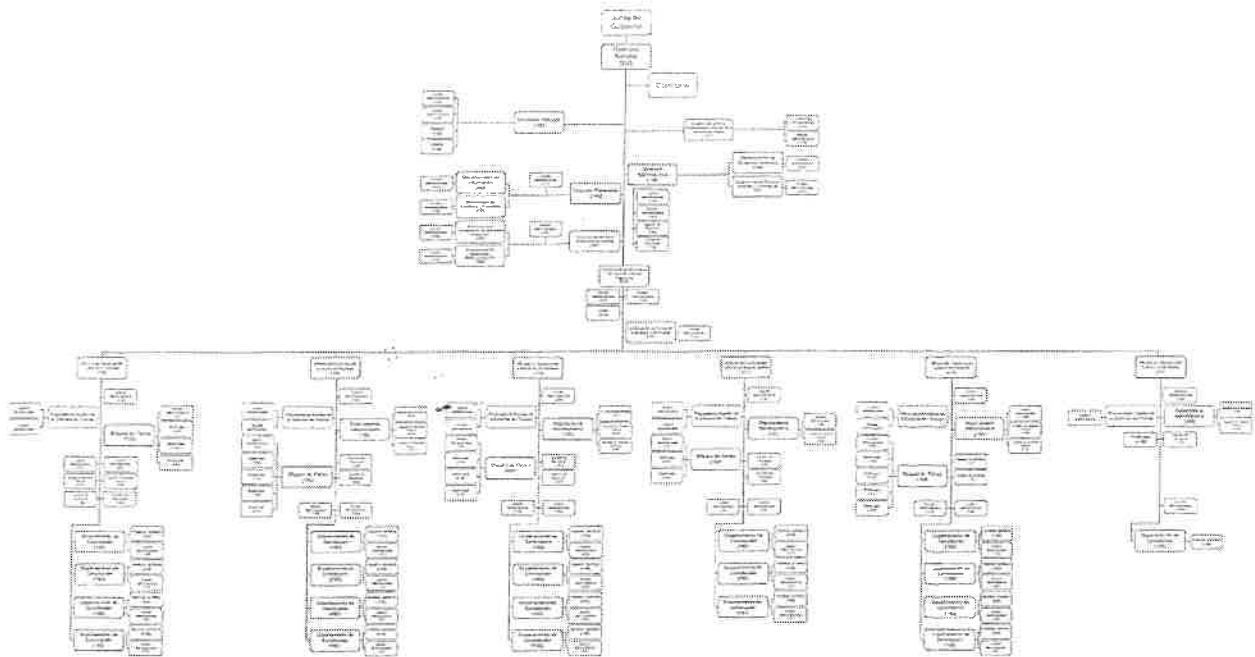
c) Régimen Fiscal

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.



El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tamaulipas, se encuentra en proceso de dictaminación por parte de la Contraloría Gubernamental del Gobierno del estado de mejoras y adecuaciones a la Estructura Orgánica a fin de brindar un mejor servicio al público tamaulipeco.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023 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 de Información Financiero (SIF), 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 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 Análítico del Activo

El ente se encuentra en proceso de realizar la reevaluación de bienes muebles, una vez concluido este proceso se procederá a realizar el cálculo de las depreciaciones.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Ente no realizó contratos de esta naturaleza.





10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS POR INGRESOS PROPIOS	\$ 6,434,477.37
TRANSFERENCIAS POR INGRESOS RAMO 28	24,165,061.5
TRANSFERENCIAS POR INGRESOS DEL PROYECTO CORRESPONDIENTE AL RAMO 28	0
<b>Total de Recaudación</b>	<b>30,599,538.87</b>

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 Único de Administración y Finanzas (SUAF).

Fueron reconocidas las depreciaciones correspondientes al desgaste de los bienes muebles, por el ejercicio inmediato anterior.

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

