

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	119692703	GC CENTRALIZADORA DE CAJA CHICA	\$10,491.09
BBVA BANCOMER	0119692878	GC CENTRALIZADORA CAJA CHICA DIRECCION GENERAL	\$7,429.28
BBVA BANCOMER	0120011908	R28 CAP 1000 (FINIQUITOS)	\$61,303.94
BBVA BANCOMER	1580388836	GC PERIFERICA DE CAJA CHICA DIRECCION GENERAL	\$363.38
BBVA BANCOMER	0122137100	R28 CAPITULO 1000 (NOMINA) 2024	\$60,089.33
BBVA BANCOMER	0122137011	R28 ISR 2024	\$5,456.51
BBVA BANCOMER	0122136929	PROPIOS CAP 2000 2024	\$434,250.33
BBVA BANCOMER	0121948687	PROPIOS CAP 3000 2024	\$1,757,293.92
BBVA BANCOMER	0122136864	PROPIOS 3% SOBRE NOMINA 2024	\$690.90
BBVA BANCOMER	0122772914	PROYECTO 24-0250-02 (Vehiculos) 2024	\$274,704.70
SANTANDER	8000229366	R28 IPSSET	\$282,436.52
SANTANDER	18000288429	R28 GRATIFICACIONES 2024	\$21,651.99
Total			\$2,351,288.85

**De la cuenta Santander 8000229366 R28 IPSSET, se menciona que fue reconocido contablemente el pago de las aportaciones de seguridad social, por el periodo de la segunda quincena de junio, aun cuando no se había ministrado el recurso en dicha cuenta por parte de la Secretaría de Finanzas.*

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

Sin Movimiento.

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
Total Bienes Muebles	\$13,038,100

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

Estimaciones y Deterioros

Durante el segundo trimestre 2024 se reconoció contablemente la depreciación correspondiente a los ejercicios fiscales 2022, 2023 y los meses transcurridos de este ejercicio en curso, 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).

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Importe
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	194,186.55
2111-1 Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	49,066.99
2111-3 Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	145,119.56
2111-4 Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	0.00
2111-5 Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	0.00
2111-6 Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	0.00
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2112-1 Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	0.00
2112-2 Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	0.00
2116 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	106,985.29
2116-1 ACREEDORES	106,985.29
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	266,087.54
2117-01 I.S.R. RETENIDO POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS	11,920.00
2117-02 I.S.R. RETENIDO POR PAGO DE HONORARIOS ASIMILADOS	0.00
2117-03 I.S.R. RETENIDO POR PAGO DE RESICO	346.22
2117-04 I.S.P.T.	236,114.31
2117-05 3% (ISRTPS) IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES POR EL TRABAJO PERSONAL SUBORDINADO	0.00
2117-06 IPSSET	1,388.22
2117-07 RETENCION DE IVA	16,320.06
2117-99 AJUSTE	-1.27
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	468.97
2119-03 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO.	468.97
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	567,728.35

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
4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$26,410,752.47
4220 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$26,410,752.47
4221 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$26,410,752.47

4221-01	GASTO CORRIENTE	\$26,082,952.47
4221-01-001	RECURSOS PROPIOS	\$5,848,873.32
4221-01-002	INGRESOS R28	\$20,234,079.15
4221-02	PROYECTOS	\$327,800.00
4221-02-002	INGRESOS R28 PROY	\$327,800.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$113.92
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$113.92
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$113.92
4399-01	OTROS INGRESOS	\$113.92
4399-01-001	OTROS INGRESOS	\$113.92
Total Ingresos y otros beneficios		\$26,410,866.39

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Gastos y otras pérdidas		Importe
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24,291,006.46
5110	SERVICIOS PERSONALES	20,626,019.51
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	842,897.4
5130	SERVICIOS GENERALES	2,822,089.55
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,511,880.18
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,511,880.18
Total Egresos y otras pérdidas		25,802,886.64

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

- 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	2,351,288.85	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	\$2,351,288.85	\$12,298,877.00

- Durante el segundo trimestre 2024, se adquirió un vehículo de transporte con un proyecto de recurso estatal.

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	\$607,979.75	\$13,589,084.00
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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$607,979.75	\$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 30 de junio de 2024
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$26,410,753.71
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	113.92
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	113.92
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	\$26,410,867.63

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 2024
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$24,612,236.63
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	327,800.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	327,800.00
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



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 2024 (Cifras en pesos)		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,511,880.18
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,511,880.18
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		\$25,796,316.81

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	34,628,682.38
8.1.3.	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	607,800.00
8.1.4.	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	26,410,753.71
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	26,410,753.71

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	36,752,500.94
8.2.3.	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	1,207,800.00
8.2.4.	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	24,886,933.91
8.2.5.	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	24,612,236.63
8.2.6.	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	24,612,236.63
8.2.7.	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	24,612,236.63

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 segundo 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.

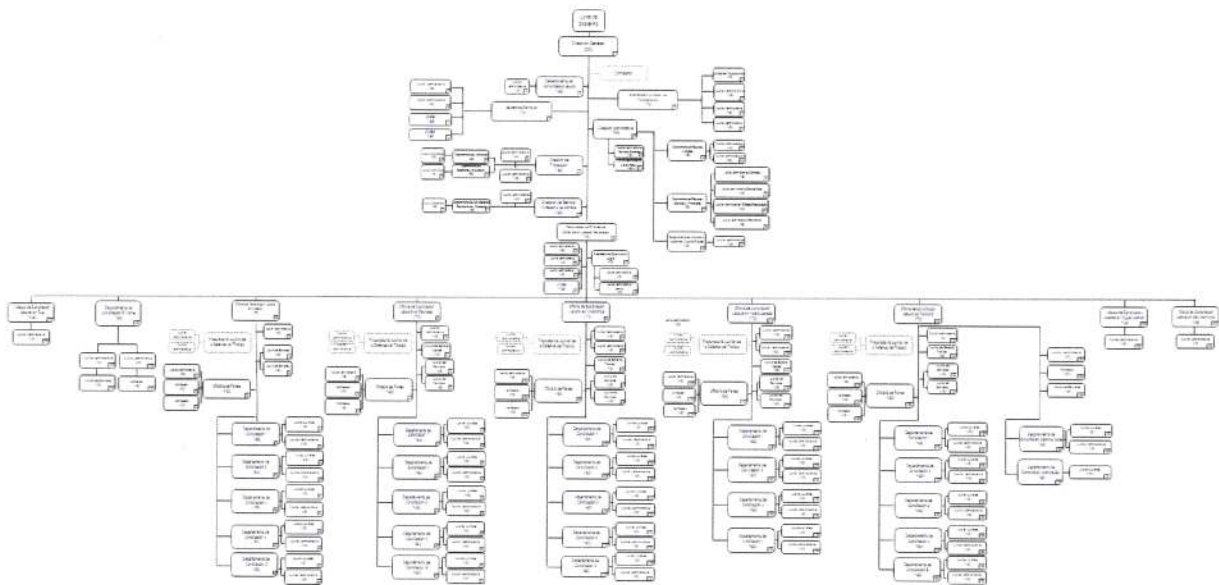
c) Régimen Fiscal

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 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 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
TRANSFERENCIAS POR INGRESOS PROPIOS	\$5,848,873.32
TRANSFERENCIAS POR INGRESOS RAMO 28	20,234,079.15
TRANSFERENCIAS POR INGRESOS RAMO 28 PROYECTOS	327,800.00
Total de Recaudación	\$ 26,082,952.47

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

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

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

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