

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco es creado como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, dotado de autonomía técnica, operativa, presupuestaria, de decisión y de gestión, sectorizado a la Secretaría de Gobierno mediante Decreto No. 182 Publicado en el Suplemento N, Edición 8082 del Periodico Oficial del Estado de Tabasco con fecha 19 de febrero de 2020 y firmado por el Gobernador del Estado de Tabasco, Lic. Adan Augusto López Hernández. El Gobierno del Estado Tabasco asigna recursos financieros para su funcionamiento en el Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco para el Ejercicio Fiscal al que corresponda.

2. Panorama Económico y Financiero

Acuerdo, es que la consolidación de la democracia y del estado de derecho requieren de una administración pública eficaz y eficiente en la utilización de los recursos que el mandato popular le ha confiado, para lo cual es necesario instrumentar las mejores prácticas de disciplina, racionalidad y austeridad en la aplicación de los recursos públicos, con el objeto de generar ahorros y evitar el máximo incremento en el gasto corriente.

3. Organización y Objeto Social

Tiene por objeto conocer de los conflictos laborales entre las personas trabajadoras y patrones en los asuntos de orden local y prestar el servicio público de conciliación laboral para la resolución, antes de presentar la demanda ante la instancia legal correspondiente, procurando el equilibrio entre los factores de producción, ofreciendo a estos una instancia eficaz y expedita, conforme a lo establecido por los artículos 123 apartado A fracción XX párrafo segundo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 590- F tercer párrafo de la Ley Federal del Trabajo. Se encuentra sectorizado a la Secretaría de Gobierno del Estado de Tabasco y es coordinado por la Junta de Gobierno del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

A) Los Estados Financieros del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco han sido preparados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) que hacen referencia en Ley General de Contabilidad Gubernamental.

B) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los distintos rubros de la información financiera se aplica en lo conducente la normatividad emitida por la CONAC, tales como: Normas y Metodología para determinación de momentos contables de Egresos, Ingresos, Principales Reglas del Registro y Valoración de Patrimonio, entre otras.

C) Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afecten el ente público.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

En el Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco se han adoptado algunas políticas contables de uso común en entidades similares, los cuales se indican en los incisos siguientes:

A) Bases de preparación de estados financieros: Los estados financieros que se acompañan están preparados sobre la base del valor histórico original, y no incorporan en dichos estados financieros los efectos de la inflación de manera integral. Por esta razón, los estados financieros del ejercicio 2023 se presentan expresados en pesos históricos. En opinión de la administración de la entidad, dichos efectos no son importantes.

B) Base de Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos por subsidios recibidos del Estado son reconocidos contablemente en los resultados en el momento de ser aprobados o autorizados.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Con respecto a las transacciones y operaciones efectuadas por el ente público, no existen manejos ni de Activos, Pasivos u otra transacción en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Con relación al Activo los importes que se reflejan en cada rubro conforme a los lineamientos emitidos por el CONAC.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene rubro de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Reportes de la Recaudación.

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

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 registra un importe de \$165,466, el cual corresponde a cuentas por pagar a corto plazo.

11. Calificaciones Otorgadas

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene calificaciones otorgadas.

12. Proceso de Mejora

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Proceso de Mejora.

13. Información por Segmentos

La información que se presenta por segmentos que corresponden al Presupuesto General de Egresos, presentada en los formatos oficiales emitidos por el CONAC.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

15. Partes Relacionadas

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable está firmada en cada página, incluyendo la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco durante el ejercicio 2023 recibió ingresos por transferencias de la Secretaría de Finanzas por un importe total de 8 millones 115 mil 949 pesos, provenientes de Recursos Federales Ramo 28.- Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y 66 mil 718 pesos provenientes de Recursos Federales Ramo 23.- Provisiones Salariales y Económicas.

Gastos y Otras Pérdidas

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco durante el ejercicio 2023 tuvo gastos de Servicios Personales por 5 millones 432 mil 261 pesos, Materiales y Suministros por 714 mil 366 pesos y Servicios Generales por 2 millones 36 mil 40 pesos.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco registra en sus Estados Financieros la cantidad de 178 mil 751 pesos para el Ejercicio 2022 y 165 mil 466 pesos para el Ejercicio 2023.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no cuenta con Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.

Inventarios

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

Almacenes

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no se presenta saldos en este rubro, toda vez que las adquisiciones que se realizan durante el periodo son de poca cuantía y se consumen durante el mismo, por lo cual se aplican al consumo (gasto) durante ese mismo lapso.

Inversiones Financieras

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no cuenta con Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Estimaciones y Deterioros

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Otros Activos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023, cuenta con los siguientes saldos en Pasivos Circulantes:

Concepto	Importe
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	165,466

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Pasivos Diferidos

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Pasivos Diferidos.

Provisiones

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Provisiones.

Otros Pasivos

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no tiene Otros Pasivos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 en el Estado de Variación en la Hacienda Pública registra un importe de cero.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	165,466	178,751
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	165,466	178,751

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	0	0

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0

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

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	8,182,667
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida 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
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0

CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE TABASCO

Centro de Conciliacion Laboral del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	8,182,667

Centro de Conciliacion Laboral del Estado de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	8,182,667
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	714,366
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	714,366
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0

CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE TABASCO

2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	714,366
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	714,366
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	8,182,667

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2023 no cuenta con Cuentas de Orden Contables.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	7,854,295.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	328,372.00
Ley de Ingresos Devengada	8,182,667.00
Ley de Ingresos Recaudada	8,182,667.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	7,854,295.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	328,372.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	8,182,667.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,182,667.00
Presupuesto de Egresos Pagado	8,017,201.00

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

LIC. JOSÉ DEL CARMEN CHABLÉ RUIZ
ADMINISTRADOR ÚNICO

L.C.P. MARISOL DE LOS ÁNGELES FUENTES NARVÁEZ
ASESORA HONORIFICA ADMINISTRATIVA