NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

Atendiendo a lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, correspondiente al 30 de junio de 2023, con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa,
- Notas de Desglose, y
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden).

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente Público

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas; fue creado mediante Decreto #241, publicado en el Periódico Oficial 111, Tomo 3 de fecha 29 de junio de 2020 y puesto en marcha el 1 de noviembre del mismo año.

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas, tendrá su domicilio legal en la ciudad de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; en donde establecerá su oficina principal, pudiendo establecer oficinas alternas en los diversos municipios del Estado, para el cumplimiento de su objeto y de conformidad con el presupuesto que tenga autorizado.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 20 de Octubre de 2010 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°257, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 1 de noviembre de 2020, y ratificada mediante dictamen N° SH/CGRH/0517/2023, de fecha 10 de febrero de 2023.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

b) Principal Actividad

- Para el cumplimiento de su objeto el Centro de Conciliación tendrá, de manera general, entre otras, las atribuciones siguientes:
- I. Ofrecer el servicio público de conciliación laboral en conflictos del orden local, de acuerdo con los artículos 123, Apartado A, fracción XX, segundo párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 590-E y 590-F, de la Ley Federal del Trabajo.
- II. Recibir solicitudes de conciliación de las y los trabajadores y/o patrones para el trámite conciliatorio correspondiente.
- III. Celebrar convenios entre las partes del conflicto laboral, de conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los cuales deberán hacerse por escrito y contener una relación circunstanciada de los hechos que lo motiven, así como de los derechos comprendidos en los mismos.
- IV. Expedir las constancias de no conciliación.
- V. Expedir copias certificadas de los convenios laborales que celebren en el procedimiento de conciliación, así como los documentos que obren en los expedientes que se encuentren en los archivos del Centro de Conciliación.
- VI. Coordinar y supervisar las oficinas que forman parte del Centro de Conciliación.
- VII. Seleccionar, Formar, capacitar y evaluar a las y los conciliadores para su profesionalización, mediante el procedimiento que se establezca en igualdad de condiciones y perspectiva de género.
- VIII. Implementar medidas que garanticen un ambiente laboral libre de todo tipo de discriminación, violencia y acoso, así como la sustentabilidad ambiental del Centro de Conciliación.
- IX. Solicitar la colaboración de las Dependencias y Entidades de los tres órdenes de Gobierno, así como de los particulares, para el debido cumplimiento de su objeto.
- X. Establecer los convenios necesarios con instituciones públicas o privadas, así como con organizaciones de la sociedad civil, para lograr los propósitos de la presente Ley.
- XI. Establecer los programas de difusión e información a través de los medios masivos de comunicación para dar a conocer los servicios públicos de conciliación.
- XII. Imponer las multas de conformidad con lo dispuesto por la Ley Federal del Trabajo.
- XIII. Presentar anualmente al titular del Poder Ejecutivo del Estado un informe general de las actividades realizadas, así como su proyecto de presupuestos de egresos, a fin de que se considere en la Iniciativa de Ley de Presupuesto de Egresos del Estado.
- XIV. Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su Reglamento Interior y los que le instruya el Gobernador Constitucional del Estado, a través de la Secretaría de Economía y Trabajo.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2023

d) Régimen Jurídico

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

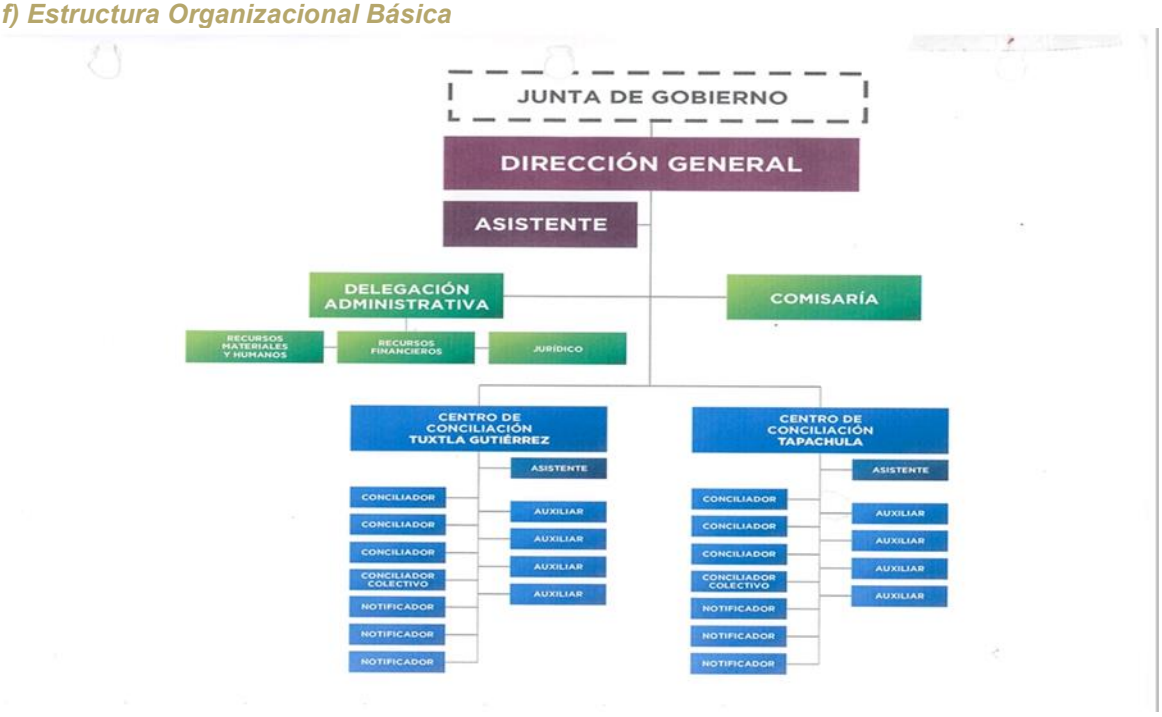
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR), y por sueldos y salarios (ISSS).
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISSS
- Aportaciones patronales al INFONAVIT
- Aportaciones patronales al IMSS
- 2 % del Impuesto Sobre Nóminas
- 10 % del ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2 % Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte

(No Aplica)

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado las disposiciones legales de la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), siendo congruente con la armonización contable en la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a Nombre del Ente Público, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Las bases de preparación de los estados financieros del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica
2.- Entes Públicos
3.- Existencia Permanente
4.- Revelación Suficiente
5.- Importancia Relativa
6.- Registro e Integración Presupuestaria
7.- Consolidación de la Información Financiera
8.- Devengo Contable
9.- Valuación
10.- Dualidad Económica
11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones
(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.
(No Aplica)

5.- Políticas de Contabilidad Significativas
(No Aplica)

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
(No Aplica)

7.- Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos de **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 al 30 de junio de 2023, se integra de la siguiente manera:

a) La variación negativa por $ (118,980.33) del rubro de efectivo y equivalentes, se debe recursos del capítulo 5000 que fueron reintegrados a la Tesorería de la Federación y capitulo 1000 que queda listo para ser aplicados en 2023 como viáticos y pasajes
b) La variación en el rubro de Activo No Circulante por $ 2,826.51 se debe a remanente de gastos que se han pagado en el periodo.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

9.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

11.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

12.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio transcendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13.- Información por Segmentos

(No Aplica)

14.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15.- Partes Relacionadas

"No existen 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

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

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 al 30 de junio de 2023, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por $ 250,648.75.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de junio de 2023, el 15 por ciento o más de este rubro están integrados por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	5,466,961.92	14,238,054.79
	SUMAS	**$ 5,466,961.92**	**$ 14,238,054.79**

Ingresos y Otros Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de junio de 2023. A continuación, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más del total de las mismas, integrado por: Ingresos Financieros con un importe de $0.20 por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	0.20	12.56
	SUMAS	**$ 0.20**	**$ 12.56**
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		**$ 5,466,962.12**	**$ 14,238,067.35**

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2023, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de $ 4,185,613.82 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, así como, el importe de $ 746,644.72 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2023.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Servicios Personales	$ 4,185,613.82	$ 9,615,497.65
Materiales y Suministros	284,054.83	654,238.23
Servicios Generales	746,644.72	1,637,515.95
SUMAS	**$ 5,216.313.37**	**$ 11,907,251.83**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, al 30 de junio de 2023 no presentan saldos en estos rubros.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Subsidio y Subvenciones	0.00	260,061.53
SUMAS	**$ 0.00**	**$ 260,061.53**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las

mismas, al 30 de junio de 2023 no presentan saldos en estos rubros.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Otros Gastos	0.00	283,967.68
SUMAS	**$ 0.00**	**$ 283,967.68**

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2023, asciende a $ 1,706,976.03 el cual representa el 100 % del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bancos/Dependencias y Otros	7.78	62,291.05
Fondos con Afectación Específica	1,706,968.25	1,763,665.31
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
SUMAS	**$ 1,706,976.03**	**$ 1,825,956.36**

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2023	2022
Fondo General de Participaciones	1,489,506.93	$ 1,432,523.49
Fondo de Fiscalización y Recaudación	19,599.30	72,738.80
Fondo de Compensación	44,022.20	80,873.94
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	140,027.88	140,027.88
ISR Participable Estatal	6,424.02	30,113.28
Otros Incentivos Económicos	7,387.92	7,387.92
SUMAS	**$ 1,706,968.25**	**$ 1,763,665.31**

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes Inmuebles que son propiedad del **Centro del Conciliación Laboral del Estado de Chiapas,** como son: Terrenos, Viviendas, Edificios no Habitacionales, Infraestructura, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, Construcciones en Proceso en Bienes Propios y Otros Bienes Inmuebles para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros entes públicos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a $ 861,623.12, que representa el 41.5 % del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	**2023**	**2022**
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$ 861,623.12	$ 861,623.12
SUMAS	**$ 861,623.12**	**$ 861,623.12**

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Centro del Conciliación Laboral del Estado de Chiapas,** como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros entes públicos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a $ 1,175,696.76, que representa el 56.6 % del activo no circulante.

BIENES MUEBLES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 1,075,175.80	$ 1,075,175.80
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	100,520.96	100,520.96
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
SUMAS	**$ 1,175,696.76**	**$ 1,175,696.76**

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas,** como son: licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a $ 37,000.00, que representa el 1.8 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Licencias	Deudora	37,000.00	37,000.00
	SUMAS	**$ 37,000.00**	**$ 37,000.00**

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2023, este rubro refleja un monto de $ 2,826.51 el cual representa el 0.1 % del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los recursos otorgados para la formulación y evaluación de proyectos, así como, por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

ACTIVOS DIFERIDOS
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Activos Diferidos	Deudora	$ 2,826.51	$ 0.00
	SUMAS	**$ 2,826.51**	**$ 0.00**

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2023, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a $ 120,930.47, el cual representa el 100 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 % del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$ 14,650.17	$ 94,057.12
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	11,328.11	13,208.97
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	94,752.19	218,752.45
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	200.00	805.62
	SUMAS	**$ 361,143.95**	**$ 326,824.16**

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a $ 1,008,071.92 y representa el 100 % del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a Otros Pasivos Diferidos a largo Plazo correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otros Pasivos Diferidos a largo Plazo	> 365	$ 1,008,071.92	$ 1,008,071.92
	SUMAS	**$ 1,008,071.92**	**$ 1,008,071.92**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2023, el cual asciende a $ 250,648.75

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas y de fideicomisos no recuperables, regularización de saldos, donaciones, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de $ 2,655,120.03

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de $ 89,739.87

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Patrimonio Generado	2,655,120.03	2,565,380.16
SUMAS	**$ 2,655,120.03**	**$ 2,565,380.16**

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a $ 134,806.42 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	$ 250,648.75	$ 1,786,786.31
	SUMAS	**$ 250,648.75**	**$ 1,786,786.31**

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias o entes públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos,

así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2023	2022
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	$ 2,404,471.28	$ 778,593.85
	SUMAS	**$ 2,404,471.28**	**$ 778,593.85**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de $ 5,466,962.12. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 al 30 de junio de 2023, asciende a 5,216,313.37, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de $250,648.75

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de $1,625,877.43. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 al 30 de junio de 2023, asciende a $1,789,612.82, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de ($163,735.39)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento cobrados fueron por la cantidad de $0.00. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 al 30 de junio de 2023, asciende a $205,893.69, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de ($205,893.69)

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El decremento neto en el efectivo y equivalentes al 31 de junio de 2023 tiene un saldo de ($118,980.33).

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	**2023**	**2022**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**$ 1,706,976.03**	**$ 1,825,956.36**

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	**2023**	**2022**
Bancos/Dependencias y Otros	7.78	62,291.05
Fondos con Afectación Específica	1,706,968.25	1,763,665.31
TOTAL	**$ 1,706,976.03**	**$ 1,825,956.36**

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación de describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	**2023**	**2022**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$ 0**	**$ 861,623.12**
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	861,623.12
Bienes Muebles	**0**	**587,085.96**
Mobiliario y Equipo de Administración	**0**	587,085.96
Otras Inversiones	1,789,612.82	**802,544.91**
TOTAL	**$1,789,612.82**	**$ 2,251,253.99**

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$ 250,648.75**	**$ 1,786,786.31**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**0**	**0**
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 250,648.75**	**$ 1,786,786.31**

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

De conformidad a lo dispuesto por el “Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables” y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 al 30 de junio de 2023:

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$ 5,466,962.12**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0.20**
2.1 Ingresos Financieros	0.00
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	0.20
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0.00**
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	**$ 5,466,961.92**

CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	**$ 5,216,313.37**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**0.00**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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
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	**0**
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)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	**$ 5,216,313.37**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de junio de 2023, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

(No Aplica)

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

(No Aplica)

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de **Centro de Conciliación Laboral del Estado de Chiapas,** registrados del 1 al 30 de junio de 2023, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	**12,356,002.32**
Presupuesto de Egresos por Ejercer	**7,539,561.68**
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	**399,872.73**
Presupuesto de Egresos Comprometido	**0.00**
Presupuesto de Egresos Devengado	**93,551.89**
Presupuesto de Egresos Ejercido	**0.00**
Presupuesto de Egresos Pagado	**5,122,761.48**