

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

- a) Notas de desglose
- l) Notas al Estado de Situación Financiera

### ACTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

El importe presentado se integra de la siguiente manera:

| Concepto                      | 2025            | 2024           |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| Bancos / Dependencias y Otros | \$ 2,130,917.74 | \$1,209,600.46 |
| Depósitos en Garantía         | \$13,952.20     | \$13,952.20    |
| Total                         | \$2,144,869.94  | \$1,223,552.66 |

#### Bancos //Dependencias y Otros

| Concepto                 | 2025            | 2024           |
|--------------------------|-----------------|----------------|
| Banorte Cta 1103 99 4560 | \$ 64,812.38    | \$ 64,812.38   |
| Banorte Cta 1253 74 0336 | \$ 1,268,530.39 | \$1,144,788.08 |
| Banorte Cta 1301 55 4014 | \$797,574.97    | \$0.00         |
| Total                    | \$ 2,130,917.74 | \$1,209,600.46 |

#### Depósitos de Fondo de Terceros de Garantía y/o Administración

Contamos con un depósito en garantía por la renta del edificio de la sede Tehuacán y otro por el servicio de energía eléctrica de la sede de Tehuacán.

| Concepto                                | 2025         | 2024         |
|---|--------------|--------------|
| General de Construcciones DIME SA de CV | \$ 11,600.00 | \$ 11,600.00 |
| Comisión Federal de Electricidad        | \$ 2,352.20  | \$ 2,352.20  |
| Total                                   | \$ 13,952.20 | \$ 13,952.20 |

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

| Concepto                             | 2025          | 2024          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto | \$0.00        | \$0.00        |
| <b>Total</b>                         | <b>\$0.00</b> | <b>\$0.00</b> |
|                                      |               |               |

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla no cuenta con Inmuebles propios

| Concepto        | 2025          | 2024          |
|-----------------|---------------|---------------|
| Terrenos        | \$0.00        | \$0.00        |
| Otros Inmuebles | \$0.00        | \$0.00        |
| <b>Total</b>    | <b>\$0.00</b> | <b>\$0.00</b> |

### Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público y se encuentran integrados de la siguiente manera:

| Concepto   | 2025                  | 2024                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería                                | \$ 3,724,784.17       | \$ 3,724,784.17       |
| Equipo de Cómputo de Tecnologías de la Información             | \$ 3,668,501.82       | \$ 3,668,501.82       |
| Cámaras Fotográficas y de Video                                | \$17,852.40           | \$17,852.40           |
| Automóviles y Equipo Terrestre destinados a servicios públicos | \$1,185,213.99        | \$1,185,213.99        |
| Sistemas de Aire Acondicionado                                 | \$ 546,940.00         | \$ 546,940.00         |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación                      | \$11,055.96           | \$11,055.96           |
| Equipos de Generación Eléctrica                                | \$183,341.48          | \$183,341.48          |
| <b>Total</b>   | <b>\$9,337,689.82</b> | <b>\$9,337,689.82</b> |

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

### Activos intangibles

La cantidad de \$ 1,540,194.64 en activos intangibles representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial e intelectual.

| Concepto | 2025            | 2024            |
|----------|-----------------|-----------------|
| Software | \$ 1,540,194.64 | \$ 1,540,194.64 |
| Total    | \$1,540,194.64  | \$1,540,194.64  |

### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores; al 31 de enero de 2025, se presenta un saldo en el estado de situación financiera por la cantidad de \$6,999,167.44

### PASIVO

Los pasivos a Corto Plazo representan el monto de los adeudos del Ente Público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

En el rubro del Pasivo refleja un saldo de \$ 1,065,319.23, el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

#### Pasivo Circulante

| Concepto   | Total           |
|--|-----------------|
| Servicios Personales por pagar a corto plazo         | \$ 59,683.01    |
| Proveedores por pagar a corto plazo                  | \$149,834.36    |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$ 845,823.84   |
| Total  | \$ 1,055,341.21 |

#### Pasivo no Circulante

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

El importe de esta cuenta es por concepto de pasivo contingente a largo plazo, originado del juicio laboral promovido por la C.Marisol Flores Nava, el cual se encuentra en proceso de dictar sentencia

| Concepto                                   | Total              |
|--|--------------------|
| Provisión para contingencias a largo plazo | \$ 9,978.02        |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 9,978.02</b> |

### Notas al Estado de Actividades

| Concepto   | 2025                     | 2024                    |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la Colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones. | \$0.00                   | \$ 19,585,590.99        |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones.  | \$ 1,842,734.65          | \$ 21,372,502.33        |
| <b>Subtotal Aportaciones</b>   | <b>\$1,842,734.65</b>    | <b>\$ 40,958,093.32</b> |
| Productos  | \$2,111.96               | \$ 6,980.80             |
| <b>Total</b>   | <b>\$ \$1,844,846.61</b> | <b>\$ 40,965,074.12</b> |

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Son erogaciones necesarias para el buen funcionamiento de las unidades administrativas del Centro Laboral de Conciliación del Estado de Puebla en el cual se erogó la cantidad de **\$ 1,299,892.17** comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público y se conforman por los siguientes conceptos:

#### Gastos de Funcionamiento

| Concepto                 | 2025                  | 2024                   |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| Servicios personales     | \$1,122,546.09        | \$16,136,619.87        |
| Materiales y suministros | \$30,071.36           | \$1,388,720.46         |
| Servicios Generales      | \$2,011.60            | \$3, 479,517.78        |
| <b>Total</b>             | <b>\$1,154,629.05</b> | <b>\$21,004,858.11</b> |

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

### Otros gastos y pérdidas extraordinarias

| Concepto  | 2025               | 2024                  |
|---|--------------------|-----------------------|
| Estimaciones, depreciaciones, deterioro obsolescencias y amortizaciones | \$53,627.06        | \$ 1,795,198.94       |
| <b>Total</b>  | <b>\$53,627.06</b> | <b>\$1,795,198.94</b> |

### Inversión Pública

Al 31 de diciembre de 2024 fue registrado en el rubro de Inversión Pública, la cantidad de \$ 19,585,590.99, correspondiente a la obra pública terminada denominada "Construcción. adecuación o adaptación del inmueble en donde se reubicará el Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla" según contrato número OP/ADF001/SA/SI-CCLEP2024 y Convenio de Colaboración interinstitucional de fecha 03 de Junio de 2024.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Este estado tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, entre el inicio y el final del periodo. Además de mostrar esas variaciones busca explicar y analizar cada una de ellas.

### Patrimonio

En esta cuenta se presentaron los siguientes saldos:

| Concepto   | 2025                   | 2024                   |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Patrimonio Contribuido</b>                          | <b>\$-4,556,172.73</b> | <b>\$-4,556,172.73</b> |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio      | \$-4,556,172.73        | \$-4,556,172.73        |
| <b>Patrimonio Generado</b>                             | <b>\$ 9,514,440.46</b> | <b>\$ 8,877,849.96</b> |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)           | \$ 636,590.50          | \$ -1,420,573.92       |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                     | \$9,656,659.93         | \$11,077,233.85        |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | \$-778,809.97          | \$-778,809.97          |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 4,958,267.73</b> | <b>\$ 4,321,677.23</b> |

Respecto de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio, la cual se integra por los conceptos de Hacienda Pública Patrimonio Contribuido y por el Resultado de Ejercicios Anteriores/Hacienda Pública y Patrimonio Generado, los saldos de la cuenta de patrimonio se integran por los siguientes conceptos:

### Patrimonio Contribuido

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

Se compone de las aportaciones con fines permanentes del sector privado, público y externo que incrementan al Patrimonio del Ente Público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afectan, y al 31 de enero de 2025 presenta el siguiente saldo:

| Concepto  | 2025                   | 2024                   |
|---|------------------------|------------------------|
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | \$-4,556,172.73        | \$-4,556,172.73        |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$-4,556,172.73</b> | <b>\$-4,556,172.73</b> |

### Patrimonio Generado

Corresponde a la suma de los resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que le afectan, y al 31 de enero de 2025 presenta el siguiente saldo:

| Concepto   | 2025                   | 2024                   |
|--|------------------------|------------------------|
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)           | \$ 636,590.50          | \$ -1,420,573.92       |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                     | \$9,656,659.93         | \$11,077,233.85        |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | \$-778,809.97          | \$-778,809.97          |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 9,514,440.46</b> | <b>\$ 8,877,849.96</b> |

### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

La finalidad de este estado es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto                      | 2025                  | 2024                  |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bancos / Dependencias y Otros | \$ 2,130,917.74       | \$1,209,600.46        |
| Depósitos en Garantía         | \$13,952.20           | \$13,952.20           |
| <b>Total</b>                  | <b>\$2,144,869.94</b> | <b>\$1,223,552.66</b> |

Bancos //Dependencias y Otros



# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

| Concepto                 | 2025                   | 2024                  |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| Banorte Cta 1103 99 4560 | \$ 64,812.38           | \$ 64,812.38          |
| Banorte Cta 1253 74 0336 | \$ 1,268,530.39        | \$1,144,788.08        |
| Banorte Cta 1301 55 4014 | \$797,574.97           | \$0.00                |
| <b>Total</b>             | <b>\$ 2,130,917.74</b> | <b>\$1,209,600.46</b> |

### Depósitos de Fondo de Terceros de Garantía y/o Administración

Contamos con un depósito en garantía por la renta del edificio de la sede Tehuacán y otro por el servicio de energía eléctrica de la sede de Tehuacán.

| Concepto                                | 2025                | 2024                |
|---|---------------------|---------------------|
| General de Construcciones DIME SA de CV | \$ 11,600.00        | \$ 11,600.00        |
| Comisión Federal de Electricidad        | \$ 2,352.20         | \$ 2,352.20         |
| <b>Total</b>                            | <b>\$ 13,952.20</b> | <b>\$ 13,952.20</b> |

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

La conciliación se presentará atendiendo 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.

### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES              | 2025           |
|---|----------------|
| Concepto                                | Importe        |
| Total ingresos presupuestarios          | \$1,844,846.61 |
| Total ingresos contables                | \$1,844,846.61 |
| Total egresos presupuestarios           | \$1,154,629.05 |
| Mas gastos contables no presupuestarios | \$53,627.06    |
| Total de gastos contables               | \$1,208,256.11 |

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

### Cuentas de Orden Presupuestarias.

Muestran las diferentes etapas de los recursos presupuestarios en un ejercicio fiscal, de conformidad con los presupuestos aprobados en las Leyes de Ingresos y Egresos vigentes:

| Cuentas de orden Presupuestaria               |                 |
|---|-----------------|
| Ley de Ingresos                               |                 |
| Concepto                                      | Importe         |
| Ley de Ingresos estimada                      | \$24,130,605.00 |
| Ley de ingresos por ejecutar                  | \$22,287,867.35 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada. | \$ 2,108.96     |
| Ley de Ingresos devengada                     | \$0.00          |
| Ley de Ingresos recaudada                     | \$ 1,844,846.61 |

En ese mismo contexto existen las cuentas del presupuesto de egresos.

| Cuentas de orden Presupuestaria          |                 |
|--|-----------------|
| Presupuesto de egresos                   |                 |
| Concepto                                 | Importe         |
| Presupuesto de egresos aprobado          | \$24,130,605.00 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos | \$ 2,108.96     |
| Presupuesto de egresos comprometido      | \$ 188.40       |
| Presupuesto de egresos devengado         | \$0.00          |
| Presupuesto de egresos ejercido          | \$ 46,580.83    |
| Presupuesto de egresos pagado            | \$1,108,048.22  |

### c) Notas de Gestión Administrativa

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros del ente públicos. proveen de información Financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.



# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

### 2. Panorama Económico y Financiero

Se crea el Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla, como organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio dotado de plena autonomía técnica, operativa presupuestaria de decisión y gestión sectorizado a la Secretaría de Competitividad Trabajo y Desarrollo Económico.

### 3. Autorización e historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del Ente: 27 de julio de 2018
- Principales cambios en su estructura

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA
- b) Principal actividad: Actividades Administrativas estatales de instituciones de bien social
- c) Ejercicio fiscal 2025
- d) Régimen Fiscal: Persona Moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del Ente: Retenciones de ISR, en sueldos y salarios, así como de honorarios e impuesto estatal.
- f) Estructura organizacional básica:

Para el estudio, planeación, programación, ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de su competencia el Centro de Conciliación estará integrado por:

- I. Junta de Gobierno
- II. Dirección General
  - II.1 Dirección Jurídica
  - II.2 Dirección de Administración y Finanzas
  - II.3 Dirección de Conciliaciones Individuales y Asesoría Especializada
  - II.4 Dirección de Conciliaciones Colectivas
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario  
NO APLICA

### 5. Bases de preparación de los Estados Financieros

Se informará que:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

utilizadas para la elaboración de los estados financieros se han respetado las reglas y valoración del patrimonio emitidos para el CONAC

- c) Se han aplicado los postulados básicos establecidos para la contabilidad gubernamental
- d) Los estados financieros se han elaborado bajo el principio del gasto devengado

### 6. Políticas de Contabilidad significativas

Se han realizado los registros contables con base en el devengado y se ha respetado en el caso de las depreciaciones y deterioros del activo fijo las reglas de valoración del patrimonio y las tasas de depreciación emitidas por el CONAC.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera

### 8. Reporte analítico del Activo

Se suministra información de los movimientos de los activos controlados por el Ente.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla no aplica a este punto.

### 10. Reporte de la recaudación

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla no aplica a este punto.

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla al cierre del presente estado financiero no cuenta con deuda por lo que no tiene nada que informar en este rubro.

### 12. Calificaciones otorgadas

No se han realizado operaciones que hayan tenido la necesidad de ser calificadas por ninguna sociedad de crédito.

### 13. Proceso de Mejora

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla al ser un organismo de nueva creación se encuentra en proceso de crear sus políticas

# CENTRO DE CONCILIACION LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



AL 31 DE ENERO DE 2025

### 14. Responsabilidades Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información Contable está firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidades del emisor”

**MARCO ANTONIO CARRO TUXPAN**  
DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO DE  
CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA

**OSCAR MORALES SUÁREZ**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL CENTRO DE  
CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE PUEBLA