

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Activo Circulante

##### Efectivo y Equivalentes

1. El saldo de la cuenta **Efectivo** está integrado por los fondos de caja chica de Culiacán, Los Mochis, Mazatlán y Guasave.
2. La cuenta de **Bancos** distribuye su saldo en dos cuentas bancarias: BBVA para la operación del presupuesto y Banamex para donativos.

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

1. **Cuentas por Cobrar** tiene un importe compuesto por ministraciones pendientes de cobro por los ejercicios:
  - a. 2013: \$3'860,886.11
  - b. 2014: \$1'934,669.92
  - c. 2015: \$ 242,550.00
  - d. 2016: \$1'115,396.50No se cuentan con saldos pendientes de cobro derivados de juicios o con antigüedad mayor a cinco años.
2. El saldo de **Deudores Diversos** por \$184.00 corresponde a ajustes por amortizaciones de Infonavit de empleados.
3. **Viáticos por Comprobar** cuenta con un importe por \$6,072.22 correspondiente a viáticos asignados en la segunda quincena de diciembre.

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

1. El saldo de la cuenta **Subsidio al Empleo** representa el importe pagado a los trabajadores en septiembre de 2016 por el mismo concepto.
2. La cuenta **Anticipo a Proveedores** cuenta con un saldo de \$384.46 compuesto de los siguientes proveedores:

a. Sodexo Motivations Solutions.	\$	.01
b. Servicios Turcasa, S.A. de C.V.	-\$	.01
c. Comercial Automotriz del Noroeste, S.A. de C.V.	\$	382.17
d. Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.	\$	2.29

##### Activo No Circulante.

##### Bienes Inmuebles

1. El total de **Bienes Inmuebles** se integra con las siguientes cuentas:

a. Terreno:	\$3'600,000.00
-------------	----------------

##### Bienes Muebles

2. El total de **Bienes Muebles** se integra con las siguientes cuentas:

a. Muebles de Oficina y Estantería:	\$2'291,137.09
b. Depreciación Acumulada:	\$1'349,642.97
c. Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información:	\$1'691,257.71
d. Depreciación Acumulada:	\$1'412,149.69
e. Vehículos y Equipo de Transporte:	\$2'951,482.00
f. Depreciación Acumulada:	\$1'541,054.36

g. Equipo de Defensa y Seguridad:	\$ 202,547.40
h. Depreciación Acumulada:	\$ 123,750.00
i. Equipo de Comunicación y Telecomunicación:	\$ 39,523.18
j. Depreciación Acumulada:	\$ 21,968.40

3. Los **Bienes Muebles** se deprecian por el método de Línea Recta siguiendo los siguientes porcentajes de depreciación determinados en base a los años de vida útil:
  - a. Muebles de Oficina y Estantería: 10.00%
  - b. Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información: 33.33%
  - c. Vehículos y Equipo de Transporte: 20.00%
  - d. Equipo de Defensa y Seguridad: 10.00%
  - e. Equipo de Comunicación y Telecomunicación: 33.33%
4. Los Activos Fijos son sujetos a inventarios periódicos. Se encuentran identificados con etiqueta y están asignados a un responsable.
5. Todo **Bien Mueble** es asignado a un responsable.

## Otros Activos

### Depósitos en Garantía

La partida de Depósitos en Garantía está integrada por las siguientes cuentas:

a. Ana Cecilia Carrillo Hernández:	\$20,000.00
b. Martha Lorena I. Garza Salazar:	\$11,000.00
c. Inmobiliaria Los Puentes S.A. de C.V.:	\$ 1,740.00
d. Antonio Gonzalo Gastélum Vidales:	\$ 3,000.00
e. Sonia Beatriz Rivera Valenzuela:	\$ 5,244.76
f. Comisión Federal de Electricidad:	\$32,784.00

Todos los importes corresponden a depósitos por contratos de arrendamiento excepto Comisión Federal de Electricidad que corresponde al contrato de servicio eléctrico de las oficinas de Culiacán.

## Pasivo

### Pasivo Circulante

#### Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

#### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Se detalla el saldo de Proveedores por Pagar a Corto Plazo de acuerdo a su antigüedad de saldos.

PROVEEDOR	0-30 días	31-60 días	>365 días
ARTURO GOMEZ FERNANDEZ	.40		
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	1,713.00		
EDIFICACIONES Y CONSTRUCCIONES DE BAHIA DE BANDERAS SA DE CV			0.01
ISMAEL BAEZ GERARDO	1,480.16		
OFINOVO SA DE CV			3,886.00
MAIKA BIENES RAICES S. DE R.L. DE C.V.	10,220.34		
MAGDALENA OSUNBA RAMOS	1,740.00		
MEGA IMPRESIÓN DIGITAL, S.A. DE C.V.	2,894.20		
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B.	549.00		
<b>TOTAL</b>	<b>18,597.10</b>		<b>3,886.01</b>

### Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto Plazo

El saldo de la partida representa las obligaciones fiscales por pagar al cierre del ejercicio y que son liquidadas en el ejercicio siguiente. Detallo los importes que integran la partida:

1. Impuesto Sobre Producto del Trabajo:	\$ 50,518.66
2. ISR Retenido por Honorarios Asimilables:	\$ 65,622.89
3. ISR Retenido por Arrendamientos:	\$ 725.43

4. ISR Retenido por Honorarios Profesionales:	\$ 3,861.48
5. IVA Retenido:	\$ 2,246.29
6. IMSS:	\$ 93,585.48
7. RCV:	\$112,923.67
8. INFONAVIT:	\$ 90,233.28
9. Impuesto sobre Nóminas	\$ 12,384.15

### Retenciones por Pagar

Su saldo representa las amortizaciones de créditos Infonavit retenidas a trabajadores por el ente y que son pagadas cada bimestre.

### Acreedores Diversos

La partida cuenta con un saldo al cierre por \$13,107.48 pesos que corresponde a ajustes que se realizan a las cuentas de retenciones de Infonavit de los empleados por cambios en sus porcentajes de descuento o instrucciones tardías de suspensión de créditos.

## II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1. El patrimonio del ente se vio incrementado en \$1'754,650.36 producto de la desaceleración del devengo a partir del tercer trimestre a causa del atraso en el pago de ministraciones.
2. Los recursos que recibe el Ente son ministraciones autorizadas por el Congreso del Estado.

## III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. Montos totales de cada clase de rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones:

4220- Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.	\$25'280,736.00
4221- Del Sector Público.	\$25'280,736.00
4221-9 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.	\$25'280,736.00
4221-9-910101 Ministraciones.	\$25'280,736.00

2. Monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos y características significativas:

4300- Otros ingresos y beneficios.	\$216,360.63
4390- Otros ingresos y beneficios varios.	\$216,360.63
4399- Otros ingresos.	\$216,360.63

*Indemnización por robo de vehículo \$200,520.00 Servicios Bancarios \$416.85 Devolución Primas de Seguros \$15,423.78*

### Gastos y Otras Pérdidas

1. Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.
  - a. Sueldo Base.- Participa del 24.34% del gasto operativo. Representa los sueldos devengados por los empleados bajo los regímenes de salarios y asimilables a sueldos.
  - b. Previsión Social.- Participa con el 8.45% del gasto operativo. Representa las partidas de previsión social que se pagan a los empleados del ente tales como despensa, transporte, vestido, donativo y casa habitación.

- c. Asignación para Seguridad y Asistencia Social.- Participa con el 25.96% del gasto operativo. Representa las cuotas IMSS e INFONAVIT de la plantilla de sueldos y salarios.

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA)

##### Efectivo y equivalentes

1. 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:

Partida	2015	Diciembre 2016
Efectivo y Caja	\$14,500.00	\$17,000.00
Bancos y Tesorería	\$2'318,971.49	\$1'542,121.56

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>25,780,736.00</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>216,360.63</b>
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	216,360.63	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>25,997,096.63</b>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>25,552,908.97</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,556,575.38</b>
Mobiliario y equipo de administración	243,277.38	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,313,298.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>656,945.30</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	358,351.78	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	300,593.54	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>24,653,278.89</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Contables:**

Se cuenta con un juicio laboral bajo número de expediente 95/2013, mismo que se tramita ante el H. Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sinaloa. El importe del mismo se encuentra pendiente de registro en cuentas de orden.

## Presupuestarias:

### NOTAS DE MEMORIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

#### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	25,280,736.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	716,360.63
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,025,438.87
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	5,800.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	18,597.10
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	25,534,311.87

#### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	216,360.63
8140	Ley de Ingresos Devengada	1,115,396.50
8150	Ley de Ingresos Recaudada	24,665,339.50
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	26,867,787.21
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	716,360.63

#### TOTAL

53,581,244.47

#### TOTAL

53,581,244.47

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a 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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### 2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión Estatal de Derechos Humanos ha operado con un presupuesto a la baja en sus últimos años. El ente ha dejado de percibir recursos autorizados de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015 en el orden de los \$7'103,918.38 pesos. La Comisión sufrió una reducción presupuestal de 2014 a 2015 en el orden de los \$8'796,156.00 pesos. Aunado a esto durante el ejercicio 2016 no se recibieron recursos para gasto operativo por \$1'115,396.50. Esto ha orillado a operar con una plantilla reducida procurando austeridad y buena administración del gasto público.

### 3. Autorización e Historia

El 11 de enero de 1993 bajo el mandato del C. Ing. Renato Vega Alvarado, Gobernador Constitucional del Estado de Sinaloa, concretó la reforma a la Constitución del Estado con la adición de la Sección IIBis del Artículo 77Bis en el Capítulo Tercero del Título IV. Este Artículo establece una Comisión Estatal de Protección a los Derechos Humanos, cuya estructura, competencia y funcionamiento se establecerán en la Ley Orgánica respectiva.

#### 4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

*La protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los Derechos Humanos previstos en el orden jurídico vigente en el país.*

b) Principal actividad

*Recepción de denuncias en contra de actos de autoridad y emisión de recomendaciones o acuerdos.*

c) Ejercicio fiscal

*Ejercicio 2016*

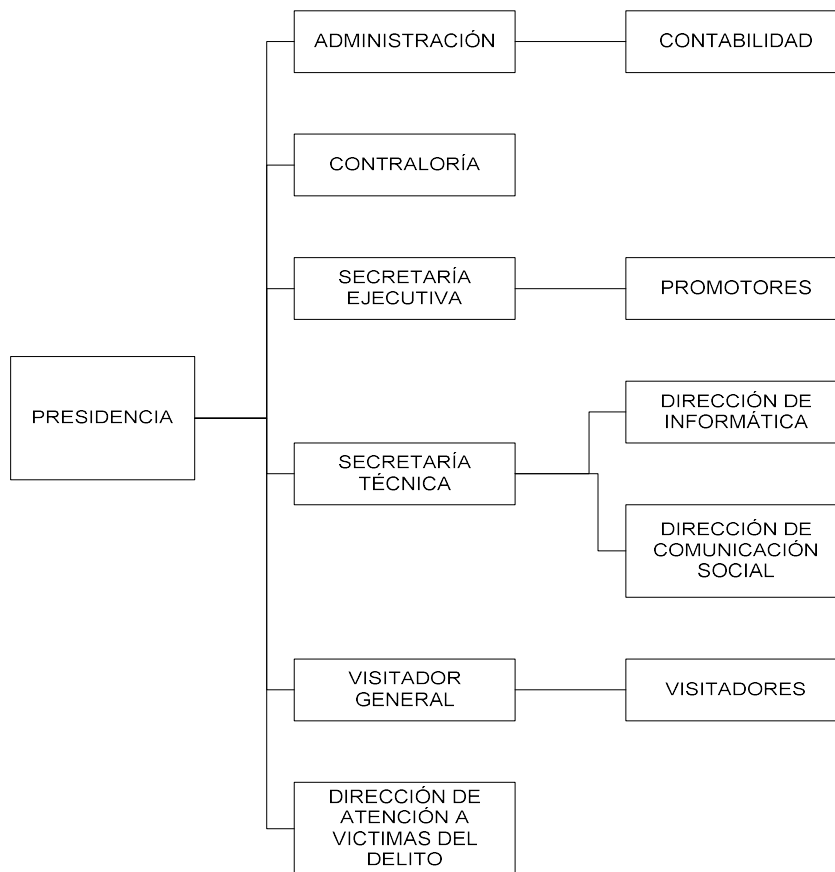
d) Régimen jurídico

*Persona Moral sin Fines de Lucro.*

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

*Ente obligado al pago de retenciones de ISR de sueldos y retenciones de ISR e IVA de servicios profesionales. Cuotas IMSS*

f) Estructura organizacional básica



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

Los Estados Financieros contables y presupuestales se hacen de acuerdo a las normas y formatos emitidos por el CONAC.

La Comisión Estatal de Derechos Humanos maneja un SCG apegado a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

El ente no realiza actualización al valor de los activos, pasivos y hacienda pública. No realizamos operaciones con el extranjero. No contamos con inversiones en acciones de compañías. No manejamos inventarios. Los empleados no cuentan con beneficios provenientes de reservas o cajas de ahorro. No manejamos ningún tipo de provisión salarial o ninguna otra partida ni reservas.

Durante el segundo trimestre de 2016 no se realizaron ajustes o reclasificaciones en los saldos de las cuentas contables, excepto por la reclasificación del resultado del ejercicio 2015 a cuentas de resultados anteriores por un importe de \$410,832.62 registrada el primero de enero de 2016.

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

El ente no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera.

### **8. Reporte Analítico del Activo**

Los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los activos son:

a. Muebles de Oficina y Estantería:	10.00%
b. Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información:	33.33%
c. Vehículos y Equipo de Transporte:	20.00%
d. Equipo de Defensa y Seguridad:	10.00%
e. Equipo de Comunicación y Telecomunicación:	33.33%

La Comisión no cuenta con construcciones o edificios propios. No tenemos activos en garantía o señalados en embargos o litigios.

### **9. Reporte de la Recaudación**

El ente no realiza ningún tipo de recaudación. Todos nuestros servicios son gratuitos.

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

El ente no maneja deuda a largo plazo. La deuda a corto plazo está integrada por el saldo de proveedores e impuestos por pagar.

### **11. Proceso de Mejora**

Contamos con los siguientes manuales:

- Manual de Organización General.
- Manual de Contraloría Interna.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Manual de la Coordinación Administrativa.
- Manual de Remuneraciones al Personal.
- Manual de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles.

Contamos con los siguientes instructivos:

- Normas de Operación para el Ejercicio del Gasto de Viáticos y Pasajes.
- Comprobación del Gasto.
- Políticas para el Control de Bienes.
- Apertura de Cuentas Bancarias.
- Solicitud de Autorizaciones de Pago.
- Elaboración de Transferencias Electrónicas.
- Bitácoras de Control de Combustible.
- Instructivo de Choferes.

La Comisión Estatal de Derechos Humanos en Sinaloa, sigue una política de austeridad en la administración del recurso operativo. Procuramos el mejor aprovechamiento de nuestro capital humano para minimizar gasto en diligencias así como un menor consumo de papelería y energía eléctrica.