



COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS DE SINALOA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	0.00	17,000.00
Bancos/Tesorería	706,094.82	1,542,121.56

*La cuenta de bancos distribuye su saldo en dos cuentas bancarias: BBVA cuenta de cheques en cual se maneja gasto operativo y de servicios personales y Banamex para Donativos.

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,153,502.53	7,153,502.53
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	6,256.22
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	888.05

* Ministraciones pendientes de cobro ejercicio: 2013 (\$ 3'860,886.11), 2014 (\$ 1'934,669.92), 2015 (\$ 242,550.00) y 2016 (\$ 1'115,396.50).

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2017	2016
Terrenos	3,600,000.00	3,600,000.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	4,094,554.92	3,982,394.80
Vehículos y Equipo de Transporte	3,175,404.00	2,951,482.00
Equipo de Defensa y Seguridad	202,547.40	202,547.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,523.18	39,523.18

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	4,938,761.09	4,538,788.32

7) Otros Activos

Depositos en Garantía	75,268.76	75,268.76
-----------------------	-----------	-----------

* El importe correspondiente a depósitos por contratos de arrendamientos es \$ 42,484.76 y por contrato de servicio eléctrico CFE \$ 32,784.00

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,886.41	22,483.11
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	532,915.57	578,363.02
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,569.07	13,107.48

* El saldo en Proveedores a Pagar a corto plazo corresponde a una antigüedad de saldos mayor a 365 días. Factibilidad de pago 100%.

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	0.00 25,780,736.00	500,000.00 25,280,736.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Otros Ingresos y Beneficios Varios	238,732.14	216,360.63

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,926,985.80	7,866,539.80
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,325,819.80	2,933,996.45
Seguridad Social	7,154,839.85	6,345,148.10
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,358,814.74	1,950,175.01
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	636,624.94	620,196.56
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	320,571.10	327,882.36
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	92,026.28	120,006.64
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	7,800.48	9,260.38
Servicios Básicos	971,441.97	783,696.82
Servicios de Arrendamiento	1,320,682.60	1,252,069.28
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	859,793.05	684,795.86
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	219,137.13	178,180.49
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	191,190.82	324,684.19
Servicios de Traslado y Viáticos	456,713.46	458,849.31
Servicios Oficiales	168,773.80	61,328.37
Otros Servicios Generales	222,251.50	79,523.97

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	502,656.35	446,574.66
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	236,753.32	0.00
Otros Gastos Varios	0.00	300,593.54

* Pérdida total de equipo de transporte Sentra 2017, por siniestro.

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	14,510,172.32	13,165,032.19
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	14,510,172.32	13,165,032.19

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	0.00	17,000.00
Bancos/Tesorería	706,094.82	1,542,121.56

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2017	2016
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00

Terrenos	0.00
Bienes Muebles	585,296.12
Mobiliario y Equipo de Administración	112,160.12
Vehículos y Equipo de Transporte	473,136.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00

* Se adquirieron dos equipos de transportes, uno como reposición de un Equipo de Transporte la cual sufrió una pérdida total por siniestro y el otro automóvil para cubrir necesidades de tramites y gestiones propias de la Comisión.

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	25,780,736.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	238,732.14
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u C	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	238,732.14
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos de capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	26,019,468.14

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	26,818,763.44
2. Menos egresos presupuestarios no contables	585,296.12
Mobiliario y equipo de administración	112,160.12
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	473,136.00
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	
3. Más gastos contables no presupuestales	739,409.67
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiza	739,409.67
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	26,972,876.99

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS DE SINALOA

RUPERTO L. PALIZA #566, CULIACAN, SINALOA.. CED-930407-MP4

NOTAS DE MEMORIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	25,280,736.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,648,506.51
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	110,479.07
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	26,818,763.44

TOTAL

53,858,485.02

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,148,506.51
8150	Ley de Ingresos Recaudada	25,780,736.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	26,190,510.37
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	738,732.14

TOTAL

53,858,485.02

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercados u otros.

Nada por declarar.

2. Por tipo de emisión por Instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Nada por declarar.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Nada por declarar.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, a las Instancias Fiscalizadoras, al H. Congreso del Estado y a los ciudadanos.

1. Austeridad financiera en el gasto del ejercicio.
2. Operatividad con plantilla reducida y
3. Reducción Presupuestal.

2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos ha operado con un presupuesto reducido o a la baja en sus últimos años. El ente ha dejado de percibir recursos autorizados en los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015 en el orden de los \$7'103,918.38. La Comisión sufrió una reducción presupuestal de 2014 a 2015 en el orden de los \$8'796,156.00, esto ha generado la consecuencia de operar una plantilla laboral reducida procurando austeridad y una rigurosa administración del gasto público.

Durante el ejercicio 2017 el gasto operativo del Organismo se distribuyó en 78% en el rubro de servicios personales y el 22% restante a Materiales y Suministros, Servicios Generales y Compra de Activos. Se sigue operando bajo una política de Austeridad y Racionalidad Presupuestal.

3. Autorización e Historia

FECHA DE CREACION:

El 11 de enero de 1993 bajo el mandato del C. Ing. Renato Vega Alvarado, Gobernador Constitucional del Estado de Sinaloa, se concretó la reforma a la Constitución Política del Estado de Sinaloa con la adición de la Sección II Bis del Artículo 77 Bis en el Capítulo Tercero del Título IV. Mismo que establece la creación de un Órgano Autónomo con personalidad jurídica y patrimonio propio, denominado "Comisión Estatal de los Derechos Humanos", que tendrá por objeto la Defensa y Protección a los mismos, cuya estructura, competencia y funcionamiento se establecerán en la Ley Orgánica respectiva.

En fecha reciente, 01 de noviembre de 2017 se expidió La Ley Orgánica de la Comisión Estatal de Derechos Humanos, estableciéndose en sus transitorios que habrá de expedirse el Reglamento Interior de la misma, dentro de un plazo de 6 meses.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

La protección de los Derechos Humanos de la Ciudadanía.

b) Principal actividad

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

La recepción de quejas y/o denuncias en contra de actos u omisiones de naturaleza administrativa de cualquier autoridad o servidor público y la emisión de recomendaciones o acuerdos.

c) Ejercicio fiscal

Ejercicio 2017

d) Régimen jurídico

Persona Moral sin Fines de Lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

- c). Método de valuación de la inversión en acciones en el sector Paraestatal. NO CONTAMOS CON INVERSIONES EN ACCIONES DE COMPAÑIAS.
- d). No se cuenta con un Sistemas y métodos de valuación de inventarios.
- e). Los empleados no cuentan con beneficios provenientes de reservas o cajas de ahorro.
- f). No manejamos ningún tipo de provisión salarial o ninguna otra partida,
- g). No se cuenta con reservas ni montos ni plazos.
- h). Durante el ejercicio de 2017 no se realizaron cambios de políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) No se realizaron reclasificaciones en los saldos de las cuentas contables,
- j) Depuración y cancelación de saldos.

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. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

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

11. 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.

12. Calificaciones otorgadas

La Comisión no ha sido sujeta a calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Contamos con los siguientes manuales ajustados a la Ley Orgánica Abrogada, por lo que deberán reelaborarse los nuevos Manuales de:

- Organización General.
- Contraloría Interna.
- Coordinación Administrativa.
- Manual de Remuneraciones al Personal.

Contamos con los siguientes instructivos Vigentes:

- Contabilidad Gubernamental.
- Manual de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles.
- 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 óptimo aprovechamiento de nuestro capital humano para minimizar gasto en diligencias así como un menor consumo de papelería y energía eléctrica.

14. Información por Segmentos.

NADA POR DECLARAR.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

NADA POR DECLARAR.

16. Partes Relacionadas

NADA POR DECLARAR.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Mtro. Jose Carlos Alvarez Ortega. PRESIDENTE

Lic. Daniela Verdugo Mejia. COORDINADORA ADMINISTRATIVA.

Lc. Mónica Bernal Gutiérrez. SUPERVISORA CONTABLE.

18. Relación de Esquemas Bursátiles y de Cobertura Financiera. Nada por declarar.