



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	14,275.79	17,000.00
Bancos/Tesorería	2,174,077.69	1,036,792.36

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	7,521,002.03
A. 2013	3,860,886.11	
B. 2014	1,934,669.92	
C. 2015	242,550.00	
D. 2016	1,115,396.50	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,024.70	20,469.13
<i>Este saldo corresponde a viaticos por comprobar del periodo.</i>		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,079.27	3,592.98
<i>El saldo corresponde al Subsidio Al Empleo pagado en el mes de septiembre 2017.</i>		

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	4,021,932.80	3,884,618.48
Vehículos y Equipo de Transporte	2,950,404.00	2,686,490.00
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	4,715,360.70	4,403,711.41

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	23,231.09	15,486.01
Radiomovil Dipsa, SA de CV	14,324.00	
Telefonos de México SAB de CV	549.00	
Ofinovo SA de CV	3,886.00	

Password Travel SA de CV	4,471.68		
Arturo Gomez Fernandez	0.40		
Edificacioon y Const. De Bahia Banderas	0.01		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		212,816.07	245,805.84
<i>Su saldo representa las amortizaciones de crédito Infonavit retenidas a trabajadores por el ente y que son pagadas cada bimestre.</i>			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		14,569.07	9,695.03

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	500,000.00
	19,459,882.00	17,489,146.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Otros Ingresos y Beneficios Varios	238,625.23	216,000.92

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,885,983.26	5,570,970.62
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,609,501.38	1,526,336.69
Seguridad Social	5,341,618.35	4,478,553.21
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,820,706.92	1,408,139.25
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	474,403.98	442,384.87
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	211,271.10	229,766.31
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	14,828.28	108,877.60
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	6,395.48	4,270.40
Servicios Básicos	658,327.72	512,353.93
Servicios de Arrendamiento	992,749.88	844,052.13
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	534,056.14	542,057.03
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	124,347.93	99,385.38
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	139,535.75	205,758.57
Servicios de Traslado y Viáticos	302,309.60	253,255.21
Servicios Oficiales	153,891.97	35,862.17
Otros Servicios Generales	147,083.34	55,430.83

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	279,255.96	311,497.75
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	236,753.32	0.00
Otros Gastos Varios	0.00	300,593.54

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	14,275.79	17,000.00
Bancos/Tesorería	2,174,077.69	1,036,792.36

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Terrenos	0.00
Bienes Muebles	287,674.00
Mobiliario y Equipo de Administración	39,538.00
Vehículos y Equipo de Transporte	248,136.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		19,459,882.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		238,625.23
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o D	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	238,625.23	
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)		19,698,507.23

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		18,704,685.08
2. Menos egresos presupuestarios no contables		287,674.00
Mobiliario y equipo de administración	39,538.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	248,136.00	
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 espec	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		516,009.28
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	516,009.28	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	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)		18,933,020.36

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. 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 2017

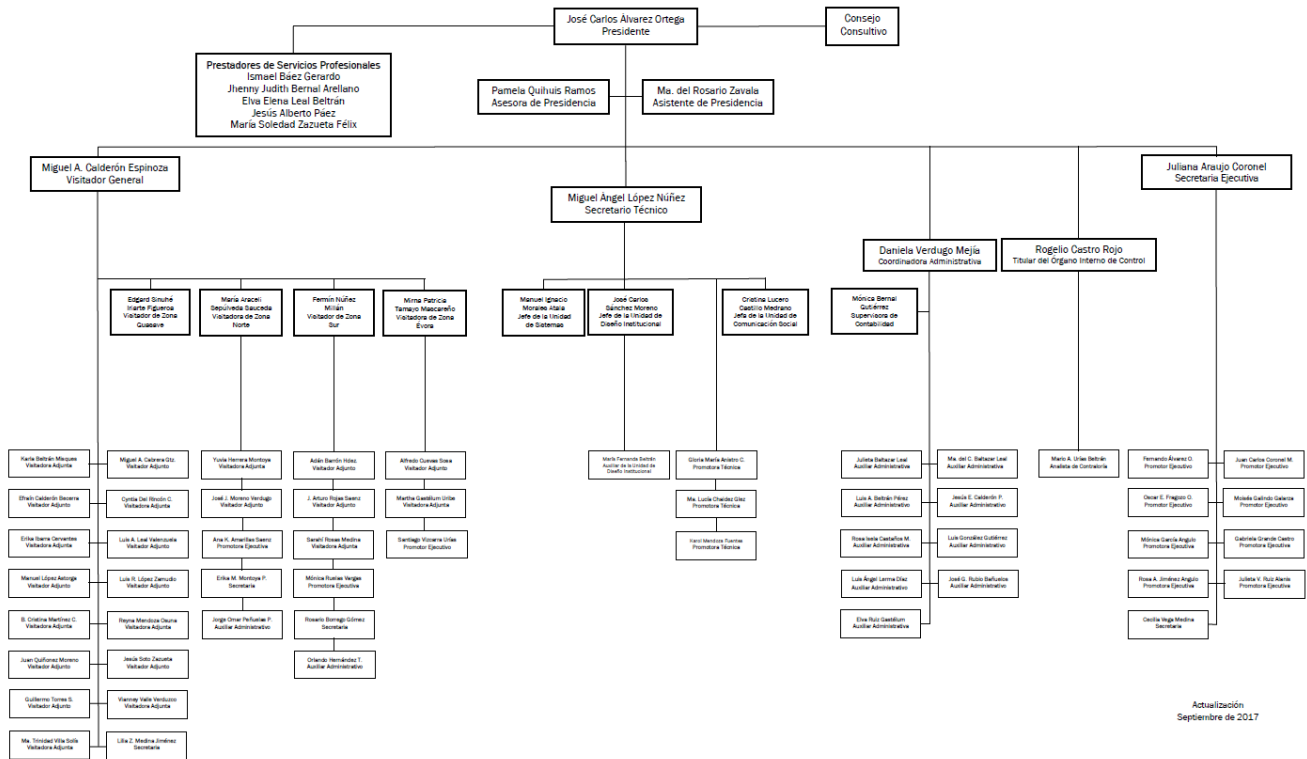
d) Régimen jurídico

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



Actualización
Septiembre de 2017

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, así como la reclasificación del resultado del ejercicio 2016 a cuentas de resultados anteriores por un importe de \$ 1'343,817.74

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.

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS DE SINALOA

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

NOTAS DE MEMORIA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	25,280,736.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,648,399.60
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,224,450.52
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	22,888.89
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	18,681,796.19

TOTAL **53,858,271.20**

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	7,469,253.60
8150	Ley de Ingresos Recaudada	19,459,882.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	26,190,510.37
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	738,625.23

TOTAL **53,858,271.20**

MTRO. JOSE CARLOS ALVAREZ ORTEGA

PRESIDENTE

LIC.DANIELA VERDUGO MEJIA

COORDINADORA ADMINISTRATIVA

LIC. MONICA BERNAL GUTIERREZ

SUPERVISOR DE CONTABILIDAD