



COMISION ESTATAL DE  
DERECHOS HUMANOS

# COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS DE SINALOA

IC-NEF-09

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2018

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) Notas al Estado de Situación Financiera

##### Activo

##### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	9,658.66	0.00
Bancos/Tesorería	778,644.75	706,094.82

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

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

Descripción	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,811,353.53	7,153,502.53
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,040.76	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,180.23	0.00

1. Cuentas por Cobrar: Ministraciones pendientes de cobro.

\* 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).  
2018 (\$ 807,851.00).

2. El saldo de Deudores Diversos \$ 6,040.76 viaticos pendiente por comprobar.
3. El saldo es de subsidio al empleo por aplicar correspondiente al mes de junio 2018.

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

Descripción	2018	2017
Terrenos	3,600,000.00	3,600,000.00

##### 4) Inversiones Financieras

##### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Vehículos y Equipo de Transporte	2,890,962.00	3,175,404.00
Equipo de Defensa y Seguridad	202,547.40	202,547.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,523.18	39,523.18
Mobiliario y Equipo de Administración	4,135,008.52	4,094,554.92

1. 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%
b. Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información:	33.33%
c. Vehículos y Equipo de Transporte:	20%
d. Equipo de Defensa y Seguridad:	10%
e. Equipo de Comunicación y Telecomunicación:	33.33%

2. Se registro una disminución en Vehiculos y Equipo de Transporte, por venta de automoviles por motivo de obsolescencia los cuales ya se encontraban depreciados al momento de la baja.

##### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	4,938,652.90	4,938,761.09

##### 7) Otros Activos

## Pasivo

### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,538.99	3,886.41	
<b>PROVEEDOR</b>	<b>0-30 Días</b>	<b>31-60 Días</b>	<b>&gt;365 Días</b>
Edificaciones y Construc. De Bahía de Banderas SA CV			0.01
Arturo Gomez Fernandez	1624.4		0.00
Viajes con Destino SA de CV	3,863.57		
MaresAIR SA de CV	9,292.01		
Radiomovil Dipsa, SA de CV	13,873.00		
Olinovo SA de CV			3,886.00
Alimentos Jaes SA de CV			
<b>TOTAL</b>	<b>28,652.98</b>	<b>0.00</b>	<b>3,886.01</b>
FACTIBILIDAD DE PAGO DEL 100%.			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	453,730.50	532,915.57	
1. Impto. Sobre producto del Trabajo	10,991.97		
2. ISR Honorarios Asimilables	47,039.24		
3. 10% por arrendamiento	779.26		
4. 10% ISR Serv. Profes.	4,258.46		
5. Retención IVA	4,133.49		
6. IMSS e INFONAVIT	281,114.55		
7. Impuesto sobre nominas	34,081.50		
8. Amortizaciones de Infonavit.	71,332.03		
El saldo de la partida representa las obligaciones fiscales por pagar al cierre del trimestre y que son liquidadas en el mes siguiente.			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30,827.41	14,569.07	

### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	77,700.00	0.00
	11,705,760.16	25,780,736.00
Venta de Vehiculos y Equipo de Transporte, por motivo de obsolescencia, la reparacion y mantenimiento de estos es muy costosa.		

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,984.24	238,732.14

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,902,213.76	7,926,985.80
Remuneraciones Adicionales y Especiales	541,707.48	3,325,819.80
Seguridad Social	3,515,767.68	7,154,839.85
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	706,501.24	2,358,814.74
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	174,269.51	636,624.94
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	158,100.00	320,571.10
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	9,326.40	92,026.28

Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	7,800.48
Servicios Básicos	398,455.49	971,441.97
Servicios de Arrendamiento	665,832.54	1,320,682.60
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	538,106.91	859,793.05
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	20,286.65	219,137.13
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	75,704.25	191,190.82
Servicios de Traslado y Viáticos	118,908.19	456,713.46
Servicios Oficiales	36,500.97	168,773.80
Otros Servicios Generales	101,755.00	222,251.50

## 2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	284,333.81	502,656.35
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	236,753.32

La disminución de bienes se debe a la venta de Vehículos y Equipo de Transporte, por motivo de obsolescencia, la reparación y mantenimiento de estos es muy costosa.

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

Descripción	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	13,556,763.47	14,510,172.32
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	13,556,763.47	14,510,172.32

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	9,658.66	0.00
Bancos/Tesorería	778,644.75	706,094.82

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Terrenos	0.00
Bienes Muebles	40,453.60
Mobiliario y Equipo de Administración	40,453.60
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
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		11,783,460.16
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		3,984.24
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,984.24	
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	
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>11,787,444.40</b>

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>11,003,889.67</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>40,453.60</b>
Mobiliario y equipo de administración	40,453.60	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
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>284,333.81</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	284,333.81	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>11,247,769.88</b>

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

MTRO. JOSE CARLOS ALVAREZ ORTEGA

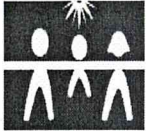
PRESIDENTE

LIC. DANIELA VERDUGO MEJIA

COORDINADORA ADMINISTRATIVA

L.C.P. MONICA BERNAL GUTIERREZ

SUPERVISOR DE CONTABILIDAD



COMISION ESTATAL DE  
DERECHOS HUMANOS

## COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS DE SINALOA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2018

#### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

##### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	26,039,158.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	81,684.24
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	15,227,425.08
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	351,189.47
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	10,652,700.20

##### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	14,337,382.08
8140	Ley de Ingresos Devengada	657,851.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	11,125,609.16
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	26,039,158.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	192,156.75

##### 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.**

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

MTRO. JOSE CARLOS ALVAREZ ORTEGA

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE

LIC. DANIELA VERDUGO MEJIA

\_\_\_\_\_  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

L.C.P. MONICA BERNAL GUTIERREZ

\_\_\_\_\_  
SUPERVISOR DE CONTABILIDAD

## 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 segundo trimestre del 2018 el gasto operativo del Organismo se distribuyó en 79% en el rubro de servicios personales y el 21% 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 2018*

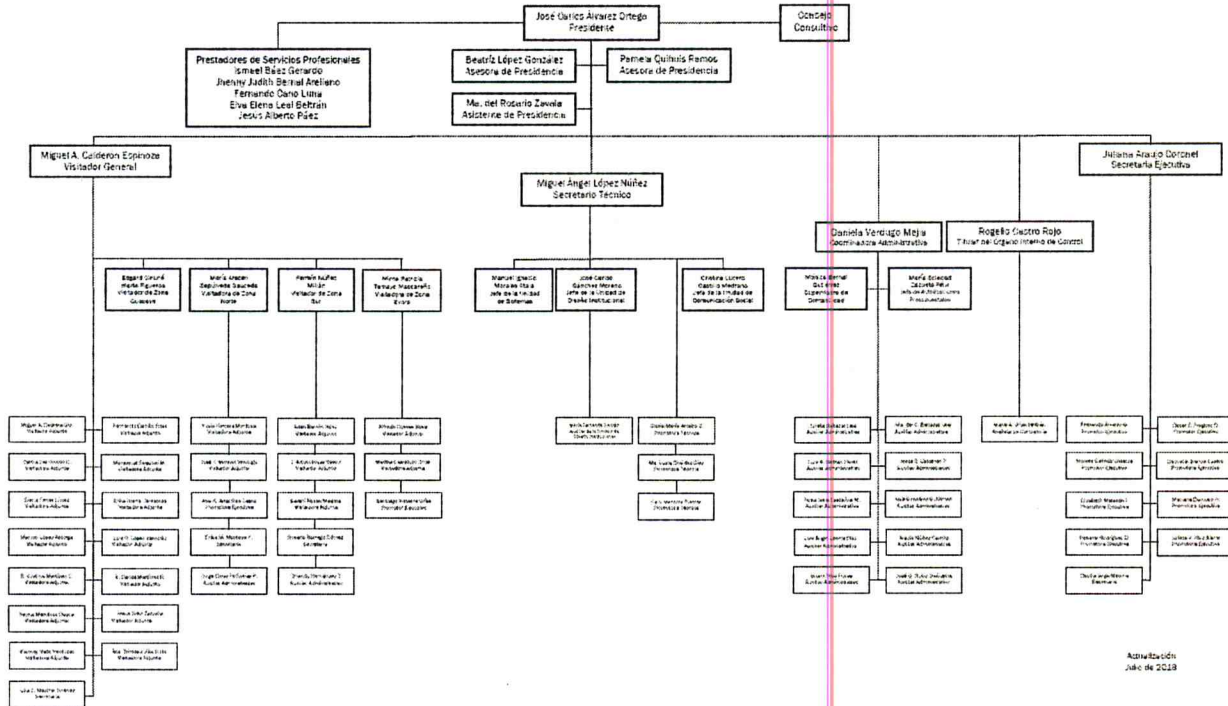
#### d) Régimen jurídico

*Persona Moral sin Fines de Lucro.*

#### e) Consideraciones fiscales del ente:

*Retenciones del Impuesto sobre la renta, retenciones de IVA de servicios profesionales, arrendamientos, Impuestos sobre Nóminas y Disposiciones sociales que enmarcan la obligatoriedad en prestaciones económicas social del IMSS*

f) Estructura organizacional básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: **Nada por declarar.**

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

- a). Los Estados Financieros contables y presupuestales se hacen de acuerdo a las normas emitidos 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 utilizadas para la elaboración de los estados financieros: por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación, o cualquier otro método de empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c). Postulados Básicos de Contabilidad.
- d). Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividad supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a). Actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonios y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. **NO SE ACTUALIZA.**
- b). Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. **NO SE TIENEN OPERACIONES CON EL EXTRANJERO.**
- c). Método de valuación de la inversión en acciones en el sector Paraestatal. **NO CONTAMOS CON INVERSIONES EN ACCIONES DE COMPAÑÍAS.**
- 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 2018 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. Relación de Esquemas Bursátiles y de Cobertura Financiera. Nada por declarar**

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



MTRO. JOSÉ CARLOS ALVAREZ ORTEGA  
PRESIDENTE



LIC. DANIELA VERDUGO MEJÍA  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA



L.C.P. MONICA BERNAL GUTIERREZ  
SUPERVISOR DE CONTABILIDAD