

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

1. Los saldos que se reflejan en este rubro se integran por los siguientes conceptos: **Efectivo** \$28,902.18 monto que corresponde al remanente del fondo revolvente que se utiliza para el gasto operativo para el Ejercicio Fiscal 2019; **Bancos** \$1'745,291.02 monto que corresponde: saldo contable existente al 31 de Marzo del 2019 en la cuenta de BBVA Bancomer No.0132221365, por un monto de \$1'745,290.10; Banorte Cta. 11244 con un saldo de \$0.92; **Otros Efectivos y Equivalentes** por \$2,020.00, monto remanente en la partida presupuestal de "Prestaciones establecidas por Condiciones Generales de Trabajo", que se reciben en especie y que corresponde a vales de despensa. Su vencimiento es menor a 90 días.

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

2. El saldo de este rubro se conforma por la cuenta de **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** por **\$6,218.10** importe generado por el pago en exceso realizado al Servicio de Administración Tributaria (SAT) del ISR con un importe de \$1,347.00, así como el importe de \$4,871.10 pendientes de comprobar en el mes de Abril.

Derechos a Recibir de Bienes y Servicios

3. El saldo de este rubro se conforma por la cuenta de **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo** por un monto de **\$10.147.00**, que serán comprobados en el mes de abril por \$6,360.00 de viáticos a la ciudad de Zacatecas de evento a nivel Nacional de Derechos Humanos y \$3,787.00 por la Comisión Federal de Electricidad.

Su vencimiento es menor a 90 días.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios)

4. (No Aplica) no se cuenta con bienes disponibles para su transformación y/o elaboración de bienes.
5. Cuenta de Almacén (No Aplica)

Inversiones Financieras

6. (No Aplica) la CDHEH no cuenta con inversiones financieras ni fideicomisos
7. (No Aplica) la CDHEH no cuenta con participaciones y aportaciones de capital

Quedando un total en el Activo Circulante de \$1'792,578.30



ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El saldo de este rubro está conformado por las cuentas acumuladas de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** que a su vez se conforma por la cuenta de Edificios no Habitacionales por \$2,027,342.00; y **Bienes Muebles**, conformado por los rubros de Muebles de Oficina y Estantería \$ 522,892.22, Muebles, excepto de oficina y estantería \$20,724.38, Bienes Informáticos por la cantidad de \$ 2'278,188.35, Equipo de Administración \$ 475,883.31, Equipos y Aparatos Audiovisuales \$ 158,127.14, Cámaras Fotográficas por \$ 325,676.45, Vehículos y Equipo de Transporte \$ 3'620,608.00, Carrocerías y Remolques \$ 21,344.00 Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación por la cantidad de \$ 32,523.29, Equipos de Generación Eléctrica aparatos y accesorios eléctricos \$ 22,047.55 y Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos por \$50,800.00.

La Depreciación Acumulada de los Bienes Muebles a la fecha es de (\$6'203,403.91), monto actualizado al 31 de marzo del ejercicio 2019, utilizando los parámetros de vida útil, así como los porcentajes de depreciación estipulados en el D.O.F. de fecha 15 de agosto de 2012, publicado por el CONAC.

9. El saldo de los **Bienes Intangibles** se conforman por: Software por \$102,058.85 y Licencias por \$91,157.97
10. (No Aplica) No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables ni de inventarios ni de cualquier otra que aplique.

Quedando un total en el Activo No Circulante de \$3'545,969.60

Otros Activos

11. No se cuentan con otros activos

Quedando un total en el ACTIVO de \$5'338,547.90

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

1. Los saldos que se reflejan en este rubro se integran por los siguientes conceptos: **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** por un monto total de \$ 423,256.81 el cual se encuentra integrado por los rubros de IMPUESTOS FEDERALES: ISR Retenciones por Salarios por \$251,000.46, ISR Retenciones por Arrendamiento por \$11,966.44; Impuestos sobre Nóminas por \$48,122.00, ISR por Asimilados a Salarios por \$489.31; CONTRIBUCIONES POR PAGAR: Aportaciones ISSSTE \$95,670.20, Préstamos ISSSTE \$13,912.63, así como otras cuentas por pagar por \$ 2,095.77, y que serán pagados en el mes de abril del año en curso.
2. No se cuenta con recursos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración o en Garantía a corto y largo plazo.
3. No se cuenta con demás cuentas de pasivo que impacten significativa y financieramente.

Quedando un total en el Pasivo de \$ 423,256.81

PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

1. Los saldos que se reflejan en este rubro es por \$3,737,332.36

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

2. Resultado del ejercicio (Desahorro) El saldo de esta cuenta es de \$ 766,653.03
3. Resultados de ejercicios Anteriores El saldo de esta cuenta es de \$ 399,379.71
4. Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores El saldo de esta cuenta es de \$ 11,925.99

Quedando un total en la Hacienda Pública / Patrimonio Generado de \$ 1'177,958.73

Quedando un total en el Patrimonio de \$4'915,291.09

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

- INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados: En el Trimestre de enero a marzo 2019 no se obtuvieron ingresos por este concepto.

- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Ingresos Financieros

Intereses ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros: En el Trimestre de enero a marzo 2019 no se obtuvieron ingresos por este concepto.

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios: En el periodo de Enero a Marzo 2019 se obtuvieron ingresos por este concepto la cantidad de \$5,251.77.

- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Asignaciones

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público: El importe de \$8'749,839.00 que refleja esta cuenta se conforma por las transferencias efectuadas por la Secretaría de Finanzas Públicas a la CDHEH del mes de enero al mes de marzo del ejercicio 2019.

Quedando un total de ingresos y otros beneficios del 1° de enero al 31 de marzo de 2019 de **\$8'755,090.77**

2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

El importe ejercido en esta cuenta es de \$5'191,446.62

Materiales y Suministros

El importe ejercido en esta cuenta es de \$ 430,464.36

Servicios Generales

El importe ejercido en esta cuenta es de \$1'875,243.60

Total de los Gastos de Funcionamiento

\$7'497,154.58

Otros Gasto y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsoletos \$491,283.16

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

\$7'988,437.74

5 RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio está determinado por el monto total de los Ingresos y otros beneficios por \$8'755,090.77 (menos) los Gastos de Funcionamiento y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias que suman un monto de \$7'988,437.74 quedando como resultado del ejercicio un (Ahorro/Desahorro) de \$ 766,653.03 al cierre del periodo comprendido del 1° de enero al 31 de marzo de 2019.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Informe de las modificaciones al patrimonio contribuido

En Cambios de la Hacienda Pública/Patrimonio se refleja un importe de \$3'737,332.36 en el apartado de aportaciones.

2. Informe de las modificaciones al patrimonio generado de Ejercicios Anteriores

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019 de \$ 219,574.36
En el rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores se refleja un importe de \$ 411,305.70

Informe de las modificaciones al patrimonio generado del Ejercicio 2018:

3. Informe de las modificaciones al patrimonio generado del Ejercicio





COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE HIDALGO

En el rubro de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) se refleja un importe de -\$199,963.26 en el ejercicio 2018 y un importe de \$ 766,653.03 en el ejercicio 2019, por lo que el patrimonio generado del Ejercicio se determina por la diferencia del resultado del periodo anterior menos el resultado del periodo actual.

4. Quedando un Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio del Ejercicio 2018 en: Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido de \$3,737,332.36; Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores de: \$411,305.70, Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio de \$766,653.03 y un Total de \$4'915,291.09, cifra que coinciden con el monto total del Patrimonio en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. El análisis del saldo final que figura en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente forma:

	2018	2017
Efectivo	\$ 28,902.18	\$ 33,873.05
Bancos / Tesorería	\$ 1'745,291.02	\$ 1'357,779.27
Inversiones Temporales	\$ 0.00	\$ 1'997,468.20
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 2,020.00	\$ 2,020.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1'776,213.20	\$ 3'391,140.52

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

NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

La Ley de Ingresos Estimada muestra el importe del Presupuesto Autorizado para el ejercicio 2019 por \$38'970,749.00, sin ampliaciones/reducciones, resultando una Ley de Ingresos Modificada de \$38'970,749.00.

Los Ingresos Devengados son por \$8'749,839.00 y se refieren al total de Transferencias realizadas por el Gobierno del Estado del 01 de enero al 31 de marzo de 2019, los cuales fueron Recaudados en su totalidad, por lo que no se presenta ningún importe en el Devengado por Recaudar; reflejando un Avance de Recaudación del 22% respecto de la Ley de Ingresos Modificada al cierre del Primer Trimestre.

NOTAS AL ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

En el Estado del ejercicio del Presupuesto se muestra un Presupuesto Aprobado por \$38'970,749.00, sin ampliaciones/reducciones, resultando un Presupuesto de Egresos Modificada de \$38'970,749.00, así mismo se muestra un presupuesto Devengado por \$7,525,854.58 y un presupuesto ejercido \$7,525,854.58 y pagado por importe de \$7'140,885.58 al cierre del periodo comprendido del 1° de enero al 31 de marzo del 2019, el cual se conforma por el Gasto Corriente y el Gasto de capital.

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE HIDALGO

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE HIDALGO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 8'749,839.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 5,251.77
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 5,251.77	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		8'755,090.77

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE HIDALGO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de junio de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 7,525,854.58
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 28,700.00
Mobiliario y equipo de administración	\$ 28,700.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda publica	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 491,283.16
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 491,283.16	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u ob.	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 7'988,437.74

g

h

[Handwritten signature]

NOTAS DE MEMORIA

1. Cuentas de Orden Contables

No se cuenta con movimientos en la Cuentas Contables de valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, así como de juicios, que afecten o modifiquen el balance de la CDHEH

(No Aplica) Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

(No Aplica) Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

(No Aplica) Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

2. Cuentas de Orden Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada	38'970,749.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	8'749,839.00
Ley de Ingresos Recaudada	8'749,839.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado	38'970,749.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	31'259,954.19
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	7'525,854.58
Presupuesto de Egresos Devengado	7'525,854.58
Presupuesto de Egresos Ejercido	7'525,854.58
Presupuesto de Egresos Pagado	7'210,134.74

Handwritten mark

Handwritten mark

Handwritten signature

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- OPERACIÓN DEL ORGANISMO:

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Hidalgo (La Comisión ó CDHEH) fue creada mediante Decreto No. 237 que adiciona un Artículo 9 Bis a la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Hidalgo, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el 20 de julio de 1992.

El objeto de la Comisión es preservar y hacer respetar el goce y ejercicio pleno de los derechos humanos de las personas físicas y colectivas, frente a los servidores públicos a que hace referencia el artículo 9 bis de la Constitución política del Estado, sobre la base de legalidad y de eficiencia administrativa.

Así mismo el 24 de Noviembre del 2011 fue aprobada la Ley de Derechos Humanos del Estado de Hidalgo, misma que fue publicada en el Periódico Oficial el 05 de Diciembre del mismo año.

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Hidalgo es un organismo público, con personalidad jurídica y patrimonio propios, tendrá autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones y podrá decidir sobre su organización interna y funcionamiento, en los términos que disponga la Ley, cuyo objeto es la protección, defensa, estudio, promoción y difusión de los derechos humanos, así como el combate a toda forma de discriminación.

La Comisión en el desempeño de sus atribuciones, en el ejercicio de su autonomía y del ejercicio de su presupuesto anual, no recibirá instrucciones o indicaciones de institución o servidor público alguno. Tampoco estarán supeditados a ninguna autoridad las actividades y criterios de sus directivos o de su personal.

De acuerdo al artículo 31 de la Ley de Derechos Humanos, El Presidente será electo por el voto de las dos terceras partes de los miembros presentes del Congreso del Estado, a través de una consulta pública, mediante una Convocatoria que emitirá para la auscultación entre las organizaciones sociales, organismos públicos y privados, promotores o defensores de los derechos humanos, de la cual se presentará al Pleno una terna de candidatos para su elección.

El Presidente de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Hidalgo durará en su encargo cinco años, sin posibilidad de ser reelecto.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros fueron autorizados por los funcionarios que los suscriben cuyas cifras presentan la información al 31 de marzo de 2019.

La Comisión elaboró su información financiera conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; a las reglas y criterios contables establecidos por la Normas de Información Financiera complementados con reglas particulares gubernamentales y de carácter presupuestal en su condición de Organismo Público Autónomo, para tal efecto se realizan conciliaciones entre cifras contables y presupuestales. Así mismo se apega a las disposiciones y lineamientos emitidos por esta CDHEH y por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

Las principales políticas adoptadas por la Comisión apegadas a las Normas de Información Financiera son las siguientes:

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo comprenden el efectivo en caja general y los saldos en bancos en cuenta de cheques y fondo de inversión.

b) Efectivos a recibir y otros

En cuanto a la cuenta de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

En la Cuenta de Otros Efectivos y Equivalentes se encuentran registrados los remanentes de vales de despensas

c) Bienes Inmuebles

El Inmueble que ocupa esta Comisión es una donación la cual está escriturada con el No. 17430 en la Notaría Pública No. 6 con fecha 16 de junio del 2008 y actualmente se registra a su costo original de avalúo el cual data del 14 de febrero del 2008.

d) Mobiliario, Equipo de Transporte y de Cómputo

El activo fijo actualmente se registra a su costo de adquisición, de avalúo o en su defecto se le da valor representativo cuando no se cuenta con la factura original del bien, o en su caso, es una donación que no cuenta con factura ni avalúo.

El activo que su costo de adquisición no rebase las 70 UMAS deberá ser considerado en el gasto, así también se llevará a cabo la depreciación de los Bienes Muebles, utilizando los parámetros de vida útil así como los porcentajes de depreciación estipulados en el D.O.F. de fecha 15 de agosto de 2012, publicado por el CONAC, en tanto no se tenga un documento oficial interno.

Los costos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los gastos de operación del ejercicio en la medida en que se incurren.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

e) Impuestos y Otras Cuentas por pagar

La Comisión no es contribuyente directo del Impuesto Sobre la Renta (ISR), ni del Impuesto al Valor Agregado (IVA). En su carácter de retenedor está obligada a efectuar retenciones del ISR así como contribuciones de seguridad social y enterarlo a las instancias correspondientes.

f) Patrimonio Contribuido

El patrimonio contribuido de la Comisión se integra por los bienes muebles e inmuebles que pertenecen a la Comisión y las variaciones que se dan en el ejercicio.

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



L.C. OSCAR FERNANDEZ HIDALGO
COORDINADOR DE PRESUPUESTO Y
CONTABILIDAD



LIC. ALEJANDRO HABIB NICOLÁS
PRESIDENTE



L.C. MIGUEL OSCAR DE LA VEGA BEZIES
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS