

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de septiembre de 2021.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Se cuenta con efectivo en fondos de caja chica en cada una de las sedes del organismo: Chihuahua \$4,000.00; Juárez \$5,282.00; Parral \$7,000.00; Cuauhtemoc \$4,000.00; Nuevo Casas Grandes \$4,000.00., Delicias \$0.00
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente, en instituciones bancarias y fondos de caja, cuyo saldo al 30 de septiembre de 2021 es por \$13,682,423 con disponibilidad inmediata.
2.2. A largo plazo	No aplica
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	No aplica
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	Representa las partidas pendientes de cobro y por recuperar al 30 de septiembre de 2021 correspondiente a Derechos a recibir efectivo o equivalentes por \$9,373,423, con vencimiento menor a tres meses, cuya factibilidad de recuperación es Alta, integrado por Cuentas por cobrar a corto plazo como: Subsidios y Subvenciones \$2,248,466; Deudores diversos a corto plazo como: Gobierno del Estado \$6,420,978.; Apoyo a Asociaciones Civiles \$7,577.; Funcionarios y Empleados \$313,128.; Otros deudores \$289,495.; y Otros Derechos a recibir efectivo o equivalente \$93,779.
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	Este organismo no tiene montos pendientes de recuperar que se encuentren actualmente en litigio.
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	Las partidas por Derechos a Recibir efectivo o equivalentes tienen una Alta factibilidad de recuperación cuyo saldo es \$9,373,423.
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
	Por el tipo de actividad que desarrolla este organismo no cuenta con bienes sujetos a transformación.
a) Información del sistema de costeo	No aplica
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	No aplica
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	No aplica
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	No aplica
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	No aplica
b) Conveniencia de su aplicación	No aplica
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No aplica
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	Este organismo no tiene recursos asignados a través de la figura del fideicomiso.
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	El análisis de los saldos de bienes muebles corresponde a Muebles de oficina y estantería \$3,517,629.; Equipo de Computo y de tecnologías de la información \$5'765,039.; Otro mobiliario y equipo \$179,103.; equipos y aparatos audiovisuales \$190,375.; Camaras fotográficas y de video \$420,349.; Otro mobiliario y equipo educacional \$2,500.; Equipo e instrumental medico \$6,000.; Vehiculos y equipo de transporte \$5'530,210.; Maquinaria, otros equipos y herramientas \$1'612,270.; Bienes artísticos y culturales \$17,671.
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Los bienes muebles del organismo se encuentran en condiciones optimas para su funcionamiento.
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	El saldo de Activos Intangibles corresponde a licencias informáticas e intelectuales por \$ 1'030,925.
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	No se realizan estimaciones por este concepto
b) Estimación de inventarios	No se realizan estimaciones por este concepto

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de septiembre de 2021.

c) Deterioro de activos biológicos	No aplica
d) Otro criterio aplicable	La estimación por la Depreciación deterioro y amortización acumulada de los bienes al 30 de septiembre 2021 es por \$2'859,570., cuya estimación de su valor es de Mobiliario y Equipo el 10%; Equipo de Computo 33%; Equipos y Aparatos Audiovisuales 33%; Camaras Fotograficas y de Video 20%; Vehiculos 20%;
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	No se cuenta con otros activos
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No aplica
2. No Circulante	No aplica
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No aplica
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	Representa el análisis del pasivo integrado por Cuentas por pagar a corto plazo \$2,461,347., cuyo vencimiento es menor a tres meses, integrado por: Funcionarios y empleados por pagar a corto plazo \$42,204.; Proveedores por pagar a corto plazo \$160,108.; Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$2'108,080.; Otras cuentas por pagar a corto plazo \$150,956.; cuyo vencimiento es menor a 90 días.
b) Vencimiento de 90 a 180 días	No aplica
c) Vencimiento de 180 a 365 días	No aplica
d) Vencimiento mayor a 365 días	No aplica
Facilidad del pago de dichos pasivos	No aplica
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No se tiene bienes de terceros en administración o garantía
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No se tiene bienes de terceros en administración o garantía
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No se tiene pasivos diferidos
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No se tiene pasivos diferidos
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
3. Convenios	

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de septiembre de 2021.

Montos totales		
Características significativas		
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		No aplica
Montos totales		
Características significativas		
5. Fondos Distintos de Aportaciones		No aplica
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		No aplica
Montos totales		
Características significativas		
7. Asignaciones		No aplica
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		No aplica
Montos totales		
Características significativas		El monto de los Ingresos al 30 de septiembre de 2021 es \$45,978,460
9. Pensiones y Jubilaciones		Corresponde al Subsidio para cubrir el presupuesto de egresos autorizado por el Congreso del Estado.
Montos totales		
Características significativas		No aplica
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		El monto de Otros Ingresos al 30 de septiembre 2021 es por \$226,114.
Características significativas		Corresponde a Ingresos financieros por intereses bancarios ganados
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		No aplica
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		No aplica
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		
Características significativas		No aplica
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		El monto de Otros Ingresos y Beneficios al 30 de septiembre de 2021 es por \$1,342.
Características significativas		Corresponde a Bonificaciones y descuentos obtenidos e ingresos extraordinarios
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		Corresponde a los gastos necesarios para la operación del organismo para el cumplimiento de sus metas y objetivos tales como servicios personales, materiales y suministros y gastos generales
2. Transferencias		Corresponde a apoyo a organizaciones, así como pensionados y jubilados
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		Corresponde a las estimaciones por deterioro de bienes por el uso y transcurso del tiempo.
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		No aplica
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto		0
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		Representa el monto de Resultado del período generado por un ahorro
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2021	2020
Efectivo	24,283.00	22,200.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	13,682,423.00	12,593,530.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	13,706,706.00	12,615,730.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles		Durante el periodo de julio a septiembre 2021 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un total de \$823,696.
2. Bienes Inmuebles		Representa el valor de las adiciones y mejoras en bienes inmuebles propiedad del organismo.
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		Durante el periodo de julio a septiembre 2021 no se realizaron pagos por concepto de Edificios no habitacionales y se realizaron pagos por concepto construcciones en proceso en edificios no habitacionales \$1,219,678.

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de septiembre de 2021.

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización	2,859,570.00	1'849,426
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	46,204,574.08
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	1,342.15
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	1,342.15
	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
	0.00
4. Total de Ingresos Contables	46,205,916.23

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Preaupuestarios	42,119,206.36
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,043,374.22
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	687,252.32
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	112,984.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	23,459.98
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	1,219,677.92
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,012,303.24
3.2 Provisiones	1,010,144.72
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	2,158.52
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
	0.00
4. Total de Gastos Contables	41,088,135.38

C.P. Rafael Valenzuela Licón

Director de Servicios Administrativos

Lic. Néstor Manuel Armendáriz Loya
Presidente