COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de septiembre de 2022.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación especifica, tipo y monto de los mismos	Se cuenta con efectivo en fondos de caja chica en las sedes del organismo: Chihuahua $4,000.00 Juarez $8,282.49; Parral $7,000.00; Nuevo Casas Grandes $4,000.00
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 2022 es por $20,125,640.57 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 2022 correspondiente a Derechos a recibir efectivo o equivalentes por $162,633.34, con vencimiento menor a tres meses, cuya factibilidad de recuperación es Alta, integrado por Cuentas por cobrar a corto plazo como: Deudores diversos a corto plazo como: Funcionarios y Empleados $52,309.60.; Otros deudores $17,718.64; Subsidio al empleo -$190.70; y Otros Derechos a recibir efectivo o equivalente $92,795.80
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 recuperacón cuyo saldo es $162,737.73
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 transformacion (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 traves 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 estanteria $4,267,627.56; Equipo de Computo y de tecnologas de la información $6,031,398.02;Otro mobiliario y equipo $179,102.86.; equipos y aparatos audiovisuales $223,469.83; Camaras fotográficas y de video $330,533.25; Vehiculos y equipo de transporte $7,933,412.20; Maquinaria, otros equipos y herramientas $1,968,968.17; Bienes artisticos y culturales $5,630.64
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 en la cuenta de Activos Intangibles al 30 de septiembre de 2022 es $0.00
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
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 2022 es por $5,208,420.41, cuya estimacion 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:	No se cuenta con otros activos
1. Circulante	
Montos totales asociados	No aplica
Características cualitativas significativas que les impacten financieramnete	No aplica
2. No Circulante	

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 de septiembre de 2022.	
Montos totales asociados	No aplica
Características cualitativas significativas que les impacten financieramnete	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 $1,565,769.44, cuyo vencimiento es menor a tres meses, integrado por: Funcionarios y empleados por pagar a corto plazo $14,176.87; Proveedores por pagar a corto plazo $208,144.15; Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo $1,192,492.43; Otras cuentas por pagar a corto plazo $150,955.99; 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
Factibilidad 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 puediran 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 puediran 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, asi como las características significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	No se tiene pasivos diferidos
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las características significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	No se tiene pasivos diferidos
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingesos 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	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
6. Transferencias	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	El monto de los ingresos cobrados al 30 de septiembre de 2022 es $55,647,771.45
Características significativas	Corresponde al Subsidio devengado y recaudado para cubrir el presupuesto de egresos autorizado por el Congreso del Estado.
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	No aplica
C. Otros Ingresos y Beneficios	

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de septiembre de 2022.

1. Ingresos Financieros	
Montos totales	El monto de Otros ingresos al 30 de septiembre 2022 es por $5,629,580.68
Características significativas	Corresponde a ingresos financieros por intereses bancarios ganados por $356,163.64
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 septiembre de 2022 es por $5,273,417.04
Características significativas	Corresponde a Bonificaciones y descuentos, así como, ingresos extraordinarios obtenidos por $1,428,416.93; Otros ingresos remanente de ejercicios anteriorespor $3,845,000.11
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 perdidas extraordinarias	Corresponde a las estimaciones por deterioro de bienes por el uso y transcurso del tiempo y disminución de bienes porperdida, obsolescencia y deterioro
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 periodo generado por un ahorro, así como el incremento por revalúo de bienes inmuebles realizado en el ejercicio.

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	23,282.49	3,282.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	20,102,358.08	13,660,293.00
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	20,125,640.57	13,833,118.00

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 de 2022 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un total de $617,247 y se dio de baja bienes muebles por $310,000.00
2. Bienes Inmuebles	Durante el periodo de julio a septiembrer de 2022 no se realizaron pagos por concepto bienes inmuebles propiedad del organismo.
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	No se realizaron pagos por concepto
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	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	5,208,420.41	3,242,707.00
Amortización	0.00	0.00
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, ASÍ 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 enero al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en pesos)

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de septiembre de 2022.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**59,856,935.24**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,420,416.89
2.1 Ingresos Financieros	0.00
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	1,420,416.89
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	61,277,352.13

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**50,315,857.14**
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	**4,108,394.48**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	111,452.77
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,199,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	613,154.31
2.9 Activos Biológicos	0.00
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	184,787.40
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**1,965,707.20**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,965,713.43
3.2 Provisiones	0.00
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	-6.23
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	48,173,169.86

C.P. Rafael Valenzuela Licón
Director de Servicios Administrativos

Lic. Néstor Manuel Armendáriz Loya
Presidente