

COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de junio de 2024.

I) 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		
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 junio de 2024 es \$ 45,801,647.07	
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		

COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESGLOSE	
Al 30 de junio de 2024.	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	El monto de Otros Ingresos al 30 de junio es por \$ 619,139.95
Características significativas	Corresponde a Ingresos financieros por intereses bancarios ganados al 30 de junio del 2024
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 junio de 2024 es por \$310, 230.52
Características significativas	Corresponde a otros ingresos varios \$ 30.50; por inscripción a licitaciones públicas \$14,000.00; e ingreso por vehículo siniestrado \$296,200.00
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 y disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	No aplica
II) 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 las sedes del organismo: Juárez \$10,000.00; Parral \$ 4,000.00; Cuauhtémoc \$ 4,000.00; Nuevo Casas Grandes \$ 4,000.00; Chihuahua \$10,000.
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 junio de 2024 es por \$11,416,022.30 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 junio de 2024 correspondiente a Derechos a recibir efectivo o equivalentes por \$216,287.80 con vencimiento menor a tres meses, cuya factibilidad de recuperación es Alta, integrado por Cuentas por cobrar a corto plazo \$-3.25; Deudores diversos a corto plazo \$123,495.25. 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.

COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de junio de 2024.

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 financieramente	No aplica	
2. No Circulante		
Montos totales asociados	No aplica	
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 \$2,402,929.71, cuyo vencimiento es menor a tres meses, integrado por: Funcionarios y empleados por pagar a corto plazo \$16,426.00; Proveedores por pagar a corto plazo \$622,669.29; Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$1,612,878.39; Otras cuentas por pagar a corto plazo \$150,956.03.; 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 puedan afectarles financieramente	Se tiene Fondo en garantía a Corto Plazo por \$23,037.00	
2. A Largo Plazo		
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	Se tiene una provisión para demandas y juicios a largo plazo por \$250,000.	
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	
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	2024	2023
Efectivo	46,530.52	5,530.52
Efectivo en Bancos - Tesorería	18,975,315.04	23,929,358.80

COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESCLOSE	
Al 30 de junio de 2024.	
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 \$216,287.80
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 \$3,719,701.67; Equipo de Computo y de tecnologas de la información \$6,564,722.16; Otro mobiliario y equipo \$176,099.85; equipos y aparatos audiovisuales \$392,427.82.; Camaras fotográficas y de video \$553,373.69.; Vehiculos y equipo de transporte \$10,137,616.00; Maquinaria, otros equipos y herramientas \$2,084,044.33
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 junio del 2024 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 Junio es por \$9,237,365.74, 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%;

COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de junio de 2024.

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	19,021,845.56	23,934,889.32

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 Inmuebles	Durante el periodo de enero a junio de 2024 no se realizaron pagos por concepto bienes inmuebles propiedad del organismo;	
2. Bienes Muebles	Durante el periodo de enero a junio de 2024 se realizaron pagos por concepto de adquisición de bienes muebles por \$50,498.72	
2.1 Muebles de Oficina y Estantería	Durante el periodo de enero a junio de 2024 no se realizaron pagos por concepto de Muebles de Oficina y Estantería.	
2.2 Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	Se adquirió durante el periodo de enero a junio de 2024 Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información por un importe de \$16,876.12	
2.3 Otros mobiliarios y equipos de administración	Se adquirieron durante el periodo de enero a junio de 2024 otros mobiliarios y equipos de administración por \$ 12,754.20	
2.4 Equipos y aparatos Audiovisuales	Durante el periodo de enero a junio de 2024 se realizaron pagos por \$20, 868.40 concepto de adquisición de equipos y aparatos audiovisuales;	
2.5 Vehículos de Transporte	Durante el periodo de enero a junio de 2024 no se realizaron pagos por concepto de adquisición de vehículos de transporte;	
2.6 Maquinaria y otros Equipos y Herramientas	No se adquirió durante el periodo de enero a junio de 2024 Maquinaria y otros Equipos y Herramientas	

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
CONCEPTO	2024	2023	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,158,247.77	6,728,472.00	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-	2,923.00	
Depreciación	1,232,062.47	3,363,081.00	
Amortización	-	-	
Incrementos en las provisiones	332,855.32	755,280.00	
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-	
Incremento en cuentas por cobrar	11.32	19.00	-
Otras aplicaciones de operación (flujo de efectivo)	10,585,699.28	4,115,419.00	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	4,862,545.04	6,725,549.00	


* En lo que respecta a la integración del monto de Otras aplicaciones de operación:
 Devolución de recurso no ejercido más rendimientos en 2022 \$ 4,447,146.98; Devolución de recurso no ejercido más rendimientos en 2023 \$ 4,658,030.30;
 Derechos a recibir efectivo y equivalente \$ 138,681.75; Cuentas por pagar a corto plazo \$ 1,003,206.15; Gastos provisionados no devengados \$ 333,844.10; Gastos no provisionados de ejercicios anteriores \$ 4,790.00.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	46,731,017.54
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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

COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESGLOSE	
Al 30 de junio de 2024.	
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	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	46,731,017.54

COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	41,391,217.34
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	1,147,698.24
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,097,199.52
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	29,630.32
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,868.40
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
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	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	0.00
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	2,329,250.67
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,232,062.47
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 Materiales y suministros (consumos)	1,097,199.52
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-11.32
4. Total de Gastos Contables	42,572,769.77

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


C.P. RAFAEL VALENZUELA LICÓN
DIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS


C.P. RAFAEL VALENZUELA LICÓN
DIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS