



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 1 de 23

Fecha: 12/02/2020

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2019, asciende a \$ 23,439,288.99 , el cual representa el 100.0 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones y depósitos en garantía por arrendamiento de Inmuebles. (Locales de las visitadurias foráneas)

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 0	\$ 0
Bancos/Dependencias y Otros	6,646,948.09	3,228,057.08
Fondos con Afectación Específica	16,659,069.44	15,085,836.62
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	133,271.46	138,271.46
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Suma	\$ 23,439,288.99	\$ 18,452,165.16



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 2 de 23

Fecha: 12/02/2020

CONCEPTO	2019	2018
Ingresos Estatales	\$6,871,167.10	\$ 6,871,167.10
Fondo General de Participaciones	5,462,528.38	4,122,087.44
Fondo de Fiscalización y Recaudación	387,078.44	154,286.56
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	3,567,800.92	3,567,800.92
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	370,494.60	370,494.60
Suma	\$16,659,069.44	\$ 15,085,836.62

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 1,186.90 , el cual, corresponde al periodo que se informa, y se integra por el subsidio al empleo pendiente de acreditar contra el pago de retenciones por salarios del mes de diciembre 2019

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,186.90	\$ 2,517.54
Suma		\$ 1,186.90	\$ 2,517.54

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 1,186.90	\$ 2,517.54
Suma		\$ 1,186.90	\$ 2,517.54

No Circulante

Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 1,054,993.97 , el cual representa el 16.2 por ciento del total del activo no circulante, corresponde a ejercicios anteriores; se integra por el subsidio al empleo pendiente de acreditar contra el pago de retenciones por salarios del ejercicio 2017, diversos gastos a comprobar y operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable que a la fecha se está realizando los trámites necesarios para su recuperación



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 3 de 23

Fecha: 12/02/2020

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	> 365	\$ 1,431.27	\$ 0
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	1,053,562.70	1,080,412.62
Suma		\$ 1,054,993.97	\$ 1,080,412.62

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Documentos por Cobrar a Largo Plazo			
Subsidio al Empleo	> 365	\$ 1,431.27	\$ 0
Suma		\$ 1,431.27	\$ 0

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos a Largo Plazo			
Gastos a Comprobar	> 365	\$ 1,053,562.70	\$ 1,080,412.62
Suma		\$ 1,053,562.70	\$ 1,080,412.62

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias y donaciones de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro asciende a \$ 16,137,485.55 , que representa el 247.5 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,196,949.12	\$ 5,110,096.30
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	595,757.72	595,757.72
Vehículos y Equipo de Transporte	7,637,678.24	7,059,150.47
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	707,100.47	671,647.12
Suma	\$ 16,137,485.55	\$ 13,436,651.61

[Handwritten signature]



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 4 de 23

Fecha: 12/02/2020

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2019.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 11,750,558.72 que representa una disminución del 180.2 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (11,750,558.72)	\$ (11,750,558.72)
Suma	\$ (11,750,558.72)	\$ (11,750,558.72)

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,196,949.12	\$ 0.00	\$ 4,038,198.93	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	595,757.72	0.00	591,709.32	20 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	7,637,678.24	0.00	6,946,950.47	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	707,100.47	0.00	173,700.00	10 %
Suma	\$ 16,137,485.55	\$ 0.00	\$ (11,750,558.72)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro refleja un monto de \$ 1,079,347.17 el cual representa el 16.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando acabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

CONCEPTO	2019	2018
Otros Activos Diferidos	\$ 1,079,347.17	\$ 9,181,982.37
Suma	\$ 1,079,347.17	\$ 9,181,982.37

[Handwritten signature]



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 5 de 23

Fecha: 12/02/2020

CONCEPTO	2019	2018
Otros Activos Diferidos		
Ingresos Estatales	\$0	\$ 2,218,860.19
Fondo General de Participaciones	785,336.91	6,013,413.91
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	294,010.26	0
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	0	490,066.96
Otros Recursos de Libre Disposición	0	459,641.31
Suma	\$1,079,347.17	\$ 9,181,982.37

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro asciende a \$ 1,663,646.80 , el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos devengado no pagado del periodo que se informa, impuesto del 2% sobre nominas . Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS , 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, cuotas al IMSS e IINFONAVIT y otras retenciones a favor de terceros (Pago de pensión Alimenticia) , los cuales se encuentran pendientes de pago

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	218,852.86	\$ 828,327.65
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	232.00	359,613.63
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,444,561.94	5,890,721.44
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0	211,525.72
Suma		\$ 1,663,646.80	\$ 7,290,188.44

[Handwritten signature]



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 6 de 23

Fecha: 12/02/2020

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 1,181,626.66 que representa el 24.1 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, y por otras deudas comerciales, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2019.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 1,181,626.66	\$ 971,881.04
	Suma	\$ 1,181,626.66	\$ 971,881.04

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 31 diciembre de 2019, este rubro asciende a \$ 3,707,727.00 y representa el 75.7 por ciento del total del pasivo no circulante y se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, y aguinaldo devengado no pagado Subsidio para otras medidas económicas, de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, Amortización por Créditos al INFONAVIT los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, pagos de reembolsos de gastos a empleados que se dieron de baja

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Otros Pasivos a Largo Plazo	> 365	\$ 1,221,566.93	\$ 0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo	> 365	1,762,828.26	0
Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo	> 365	485,461.40	0
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	> 365	237,870.41	0
	Suma	\$ 3,707,727.00	\$ 0

Handwritten signature



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 7 de 23

Fecha: 12/02/2020

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 11,698.56 el cual representa el 0.2 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra principalmente para los pagos de sueldos y salarios al personal que laboro en esta comisión y tienen demanda laboral

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	> 365	\$ 11,698.56	\$ 24,129.83
	Suma	\$ 11,698.56	\$ 24,129.83

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$6,276,979.24

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 71,498,373.11	\$ 51,285,057.30
	Suma	\$ 71,498,373.11	\$ 51,285,057.30

Handwritten signature and initials



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 8 de 23

Fecha: 12/02/2020

Otros Ingresos y Beneficios

Este rubro está integrado por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a ingresos por intereses ganados del saldo estado de cuentas bancarias, y por depósitos en efectivo por concepto de gastos a comprobar en exceso.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	\$ 54.49	\$ 35,770.98
	Suma	\$ 54.49	\$ 35,770.98
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 41,604,812.42	\$ 51,320,828.28

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Subsidios y Subvenciones

CONCEPTO	2019	2018
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 54,983,549.28	\$ 41,517,697.28
Materiales y Suministros	1,750,603.95	1,390,171.16
Servicios Generales	7,609,496.50	6,193,492.13
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	877,798.63	1,029,403.31
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Otros Gastos	0	9,308.48
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 65,221,448.36	\$ 50,140,072.36

Del total de los Gastos , se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 54,983,549.28 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, así como, el importe de \$ 7,609,496.50 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 diciembre de 2019.

491



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 9 de 23

Fecha: 12/02/2020

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior, integrado por: Servicios personales con un incremento de 13,465,852.00, Materiales y Suministros con un incremento de 360,432.79, servicios generales con un incremento por \$ 1,416,0004.37 lo cual se debe a regularización de gastos de ejercicios anteriores de la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos, así mismo, en ayudas sociales con una disminución por \$ 151,604.68 debido a la retención menor de aguinaldo al personal.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de diciembre de 2019, el cual asciende a \$ 6,276,979.24

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representa el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, regularización de saldos, a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 23,397,044.84

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 2501,640.50

CONCEPTO	2019	2018
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	\$ 2,112,805.63	0
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,276,979.24	\$ 1,180,755.92
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,007,259.97	19,714,648.42
Suma	\$ 23,397,044.84	\$ 20,895,404.34

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$2,112,805.63 corresponde a los bienes recibidos en donación del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, a través del Instituto de la Conserjería Jurídica y de Asistencia Legal que consta de: Muebles de oficina y estantería, Equipo de computo y de Tecnología de la Información, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración y Mobiliarios Otros Equipos y Herramientas



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 10 de 23

Fecha: 12/02/2020

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Patrimonio Contribuido			
Donaciones de Capital	Acreedora	\$ 2,112,805.63	0
	Suma	\$ 2,112,805.63	\$ 0

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 6,276,979.24 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios	\$ 6,276,979.24	\$ 1,180,755.92
	Suma	\$ 6,276,979.24	\$ 1,180,755.92

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos y Depuración Contable.	\$ 15,007,259.97	\$ 19,714,648.42
	Suma	\$ 15,007,259.97	\$ 19,714,648.42

A. 9/1



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 11 de 23

Fecha: 12/02/2020

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 6,646,948.09	\$ 3,228,057.08
Fondos con Afectación Específica	16,659,069.44	15,085,836.52
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	133,271.46	138,271.46
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 23,439,288.99	\$ 18,452,165.16

Al 31 de diciembre de 2019, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, los registros que se efectuaron al Mobiliario y equipo de Administración y Vehículos y Equipo de Transporte son por regularización de la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos de Ejercicios Anteriores

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

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 6,276,979.24	\$ 1,190,064.40
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	0
Otros Gastos Varios	0	9,308.48
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 6,276,979.24	\$ 1,180,755.92



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 12 de 23

Fecha: 12/02/2020

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 71,498,373.11
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	54.49
Ingresos Financieros	
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	54.49
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	0
Total de Ingresos Contables	\$ 71,498,427.60

4.94



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 13 de 23

Fecha: 12/02/2020

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Pesos)	
Total de Egresos Presupuestarios	\$ 65,221,448.36
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	9,500.54
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	578,527.77
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	\$ 65,809,476.67

9



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 14 de 23

Fecha: 12/02/2020

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** Refleja las emisión de obligaciones al 31 de diciembre de 2019:

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Contables	\$ 0
Contables	0
Valores	0
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes en Concesionados o en Comodato	0

CONCEPTO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Emisión de Obligaciones			
Impuesto Sobre Nóminas	\$ 0	2.0 %	365 Días
Suma	\$ 0		

- **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**. (No aplica)

- **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto de la **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**

Handwritten signature



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 15 de 23

Fecha: 12/02/2020

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	0
Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	0
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 49,861,829.30
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	21,636,543.81
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,688,896.44
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	1,663,646.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	64,145,829.87

49



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La **Comisión Estatal de los Derechos Humanos** es un organismo público autónomo con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene por objeto esencial la protección, defensa, observancia, promoción, estudio y divulgación de los derechos humanos, establecidos en el orden jurídico mexicano y en los instrumentos internacionales ratificados por el Estado Mexicano

La **Comisión Estatal de los Derechos Humanos** tiene por objeto la protección, promoción, estudio y divulgación de los derechos humanos establecidos en el orden jurídico mexicano y en instrumentos internacionales ratificados por el Estado mexicano, fomentar su respeto y observancia, fortalecer la cultura de la legalidad y el respeto a las costumbres y tradiciones de las comunidades indígenas de la Entidad; la defensa y promoción de los derechos humanos de los migrantes y sus familias, además de los derechos de las mujeres en el Estado de Chiapas..

Misión

Garantizar plenamente el respeto y protección de los Derechos Humanos para alcanzar mayor credibilidad y reconocimiento social, en la construcción de una sociedad más justa, equitativa y democrática

Visión

Organismo público autónomo, conducido de forma colegiada que vigila, promueve y defiende el cumplimiento de los Derechos Humanos, contenidos en el orden jurídico mexicano e instrumentos internacionales, actuando bajo los principios de imparcialidad, profesionalismo y transparencia; sin discriminación por nacionalidad, género, etnia, edad, preferencias sexuales e ideológicas.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Comisión fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

La **Comisión Estatal de los Derechos Humanos** fue creada: Según decreto NO: 244. Publicado en el No. 049 del periódico oficial del Estado, el 16 de Agosto de 2013.

Y Decreto No. 288, Publicado en el No. 069- 2°Sección Tomo III del periódico oficial del Estado, el 27 de Noviembre de 2013.



LEY DE LA COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS.

Decreto No. 233.- Publicado en el No. 050 del periódico oficial del Estado, el 19 de Agosto de 2013, se crea con el objeto de armonizar nuestro marco constitucional local con la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia de Derechos Humanos.

Decreto No. 308.- Publicado en el No. 077-2° Sección Tomo III del periódico oficial del Estado, el 27 de Diciembre de 2013, que permitirá dotar a la Institución pública de protección de Derechos Humanos de una estructura administrativa y funcional acorde a sus necesidades que se traduzcan en brindar a la sociedad servicios de calidad con eficiencia y eficacia

b) Principales Cambios en su Estructura

No aplica.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Defender, respetar, estudiar y divulgar la cultura de los Derechos Humanos, conocer de quejas en contra de actos u omisiones de naturaleza administrativa provenientes de cualquier autoridad o servidor público estatal y/o municipal, que se presuma violen los Derechos Humanos, así como formular recomendaciones públicas no vinculatorias, denuncias y quejas ante las autoridades respectivas.

Organismo público autónomo, conducido de forma colegiada que vigila, promueve y defiende el cumplimiento de los Derechos Humanos, contenidos en el orden jurídico mexicano e instrumentos internacionales, actuando bajo los principios de imparcialidad, profesionalismo y transparencia; sin discriminación por nacionalidad, género, etnia, edad, preferencias sexuales e ideológicas.

Garantizar plenamente el respeto y protección de los Derechos Humanos para alcanzar mayor credibilidad y reconocimiento social, en la construcción de una sociedad más justa, equitativa y democrática.

b) Principal Actividad

- Garantizar a los hombres, mujeres, pueblos indígenas, migrantes y población en situación de vulnerabilidad el respeto y la defensa de sus Derechos Humanos
- Proporcionar elementos de sensibilización de una cultura de respeto y defensa de los Derechos Humanos
- Promover la divulgación de los Derechos Humanos a las personas que habitan y transitan en el Estado
- Proteger y defender a las personas víctimas de violaciones a los Derechos Humanos.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 18 de 23

Fecha: 12/02/2020

- Recibir quejas de presuntas violaciones a Derechos Humanos
- Conocer e investigar a petición de parte o de oficio presuntas violaciones de Derechos Humanos.
- Formular recomendaciones públicas, no vinculatorias y denuncias y quejas ante las autoridades respectivas.
- Procurar la conciliación entre los quejosos y las autoridades señaladas como responsables.
- Impulsar la observancia de los derechos humanos en el Estado.
- Proponer a las diversas autoridades, promuevan los cambios y modificaciones de disposiciones legislativas y reglamentarias, así como de prácticas administrativas.
- Promover el estudio, la enseñanza y divulgación de los derechos humanos en el ámbito Estatal.
- Elaborar y ejecutar programas preventivos en materia de derechos humanos.
- Supervisar el respeto a los derechos humanos en el sistema de reinserción social del Estado.
- Formular programas y proponer acciones con dependencias para el cumplimiento de los tratados, convenciones y acuerdos internacionales signados y ratificados

**b) Ejercicio Fiscal
2019**

d) Régimen Jurídico

La **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Elaboración y timbrado de los CFDI por el pago de sueldos y salarios

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

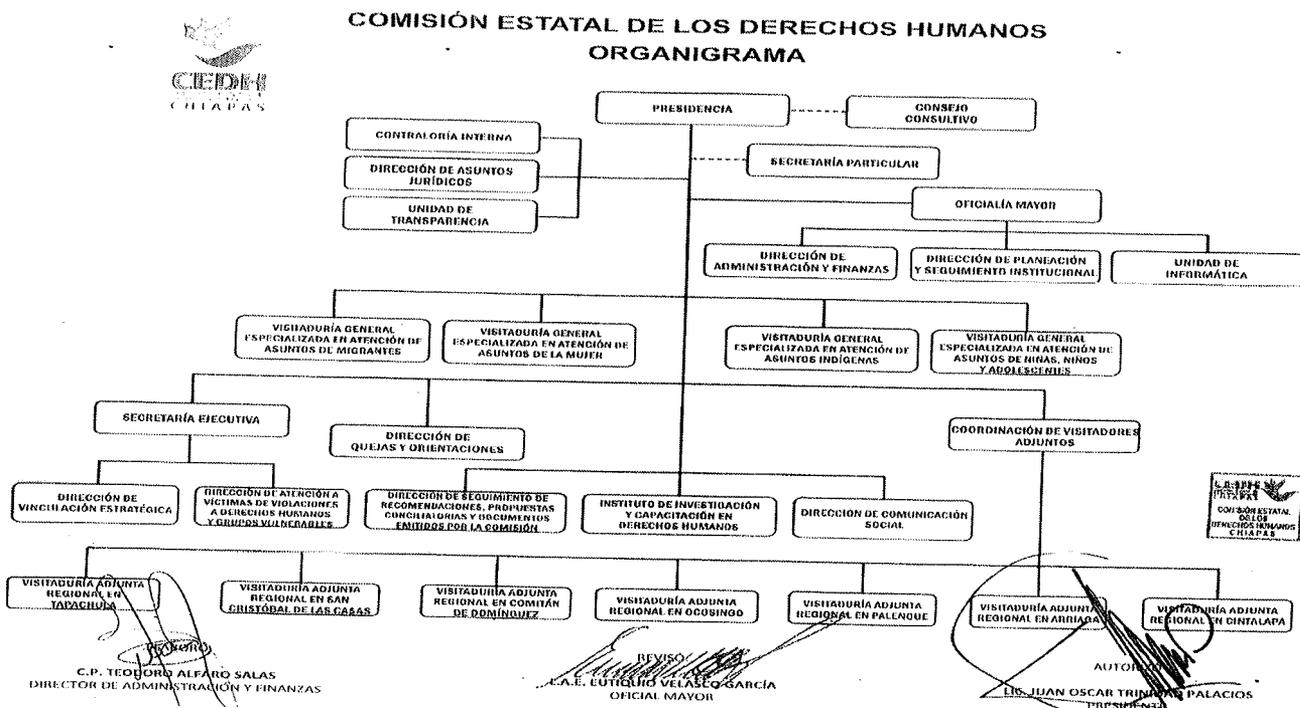
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 19 de 23

Fecha: 12/02/2020

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 10% de ISR por Honorarios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

49



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 20 de 23

Fecha: 12/02/2020

- c) 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 empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a La **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de La **Comisión Estatal de los Derechos Humanos**, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 21 de 23

Fecha: 12/02/2020

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2019, se reporta una variación negativa de \$ 441,426.72 el cual es menor en comparación al ejercicio 2018.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 4,985,793.19 del rubro efectivo y equivalentes se debe al que la Secretaria de hacienda nos proporciono recursos para el pago de retenciones y al termino del ejercicio 2019 no se ha efectuado el pago
- b) La variación negativa por \$ 1,330.64 del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe la disminución del acreditamiento del subsidio al empleo al termino del ejercicio 2019
- c) La variación negativa por \$25,418.65, del rubro Derecho a recibir efectivo o equivalente a largo plazo, se debe a recuperación de gastos a comprobar de ejercicios anteriores
- d) La variación positiva por \$ 2,700,833.94, del rubro Bienes Mubles , se debe a la donación de Mobiliario y equipo, equipo de computo, Etc. A través del Instituto de la Conserjería Jurídico del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas.
- e) La variación negativa por \$ 8,102,635.20, del rubro activos diferidos se debe a la regularización de gastos cargados a la cuenta 1279 Otros Activos Diferido de ejercicios anteriores por egresos que no tenían suficiencia presupuestal



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 22 de 23

Fecha: 12/02/2020

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	30,403,170.58	242,338,455.16	242,779,881.88	29,961,743.86	(441,426.72)
Activo Circulante	18,454,682.70	234,411,708.71	229,425,915.52	23,440,475.89	4,985,793.19
Efectivo y Equivalentes	18,452,165.16	227,144,480.20	222,157,356.37	23,439,288.99	4,987,123.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,517.54	7,265,378.31	7,266,708.95	1,186.90	(1,330.64)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		1,850.20	1,850.20		
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	11,948,487.88	7,926,746.45	13,353,966.36	6,521,267.97	(5,427,219.91)
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,080,412.62	1,431.27	26,849.92	1,054,993.97	(25,418.65)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	13,436,651.61	2,700,833.94		16,137,485.55	2,700,833.94
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(11,750,558.72)			(11,750,558.72)	
Activos Diferidos	9,181,982.37	5,224,481.24	13,327,116.44	1,079,347.17	(8,102,635.20)
Otros Activos no Circulantes					

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Página 23 de 23

Fecha: 12/02/2020

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- **Normatividad Contable:** Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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