**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

* El efectivo está integrado por un fondo de 14,905.00, de los cuales $ 7,000.00 está bajo resguardo del fondo fijo del departamento de Archivo y correspondencia, en tanto los $8,905.00 restantes forman parte de la caja chica asignada al área de Administración.
* Las cuentas Bancarias con que cuenta este organismo se encuentran en el Banco Mercantil del Norte, SA como a continuación se mencionan:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BANCOS** | | **$ 13,183,623.27** |
| Número de Cuenta:0021318205 | $2,008.32 |  |
| Número de Cuenta:1046240793 | $834,465.98 |  |
| Número de Cuenta:1046238660 | $661,667.00 |  |
| Número de Cuenta:1046236956 | $44.72 |  |
| Número de Cuenta:1050979456 | $268.86 |  |
| Número de Cuenta:1094638186 | $546,169.26 |  |
| Número de Cuenta:1094640013 | $71.18 |  |
| Número de Cuenta:1094641953 | $14.78 |  |
| Número de Cuenta:109443863 | $2,335,950.00 |  |
| Número de Cuenta:1100935807 | $208,856.56 |  |
| Número de Cuenta:1100936215 | $ 257,498.53 |  |
| Número de Cuenta:2771 | $243,947.20 |  |
| Número de Cuenta:1118643796 | $1,372,324.87 |  |
| Número de Cuenta:1116682933 | $2.24 |  |
| Número de Cuenta:1135063225 | $2,151.48 |  |
| Número de Cuenta:1135064978 | $41,097.30 |  |
| Número de Cuenta:1135066365 | $ 134,591.78 |  |
| Número de Cuenta:1135067250 | $300,924.78 |  |
| Número de Cuenta:1135068060 | $ 24,897.14 |  |
| Número de Cuenta:1135069384 | $122,397.14 |  |
| Número de Cuenta:1135070205 | $ 16.22 |  |
| Número de Cuenta:1135071314 | $254,041.33 |  |
| Número de Cuenta:1135071903 | $ 65.84 |  |
| Número de Cuenta:1173097932 | $468,814.37 |  |
| Número de Cuenta:1173317144 | $ 318,159.44 |  |
| Número de Cuenta:1174951750 | $ 435,398.24 |  |
| Número de Cuenta:1174952300 | $ 3,394,079.69 |  |
| Número de Cuenta:1174951938 | $ 285,315.23 |  |
| Número de Cuenta:1174952001 | $ 339,601.17 |  |
| Número de Cuenta:1174952083 | $395.036.77 |  |
| Número de Cuenta: 1174952131 | $ 203,745.34 |  |

* Depósitos en garantía lo forman los depósitos de renta de las oficinas, $ 52,525.00, correspondiente a la renta de las oficinas centrales, así como el depósito a la Comisión Federal de electricidad por la cantidad $ 47,440.26.

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

* El saldo correspondiente a $335,100.00, corresponde al saldo de Deudores Diversos por viáticos y gastos varios.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

* Este Organismo no cuenta con un inventario de bienes materiales ya que el espacio y las condiciones de las oficinas no son las adecuadas para ello, sin embargo se tiene un control mediante el registro en un libro de las salidas de material que se adquiere frecuentemente (papelería, hojas de máquina, tintas, etc)

**Inversiones Financieras**

NO APLICA

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN DEL BIEN** | **NÚM. DE UNIDADES** | **COSTO UNITARIO** | **IMPORTE** |
|  |  |  |  |
| COMPUTADORA AIO ALL ONE DELL INSPIRON 24 AIO 5400, 23.8 PULGADAS, INTEL CORE i7-1165G7; MEM RAM 16 GB, WINDOWS 11 HOME | 1 | $ 31,404.00 | $ 31,404.00 |
| COMPUTADORA AIO ALL ONE DELL INSPIRON 24 AIO 5400, 23.8 PULGADAS, INTEL CORE i7-1165G7; MEM RAM 16 GB, WINDOWS 11 HOME | 1 | $ 31,404.00 | $ 31,404.00 |
| COMPUTADORA AIO ALL ONE DELL INSPIRON 24 AIO 5400, 23.8 PULGADAS, INTEL CORE i7-1165G7; MEM RAM 16 GB, WINDOWS 11 HOME | 1 | $ 31,499.00 | $ 31,499.00 |
| MULTIFUNCIONAL EPSON ECO TANK L3210, COLOR, INYECCION, PRINT/SCAN/COPY MODELO L3210: NS: XAGB042094; NS: XAGB041013 | 2 | $ 4,999.94 | $ 9,999.88 |
| EPSON ECO TANK L1210, COLOR, INYECCION, TANQUE DE TINTA | 2 | $ 4,499.99 | $ 8,999.98 |

**Estimaciones y Deterioros**

* Continuando con la depreciación, al cierre del ejercicio 2022 se realiza el asiento correspondiente por $ 343,212.00

**Otros Activos**

NO APLICA

**Pasivo**

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

Se presenta por pagar las retenciones y contribuciones derivadas de los impuestos estatales y federales por el mes de diciembre por un importe de $ 802,730.00. Así también se tiene una provisión de $127,891.00

1. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.

NO APLICA

1. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

NO APLICA

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Este Organismo, como Órgano Autónomo del Estado de Tamaulipas, recibe aportaciones estatales según Decreto Gubernamental del Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas publicado el 31 de diciembre de 2021.

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** |  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas. | $ 34,269,526 |
| Interesas Ganados | $ 30,101 |
| TOTAL | $ 34,299,627 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |
| --- | --- |
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** |  |
| **Gastos de Funcionamiento** | **$ 31,591,317** |
| Servicios Personales | $ 24,348,908 |
| Materiales y Suministros | $ 1,018,673 |
| Servicios Generales | $ 6,223,736 |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido $ 675,972

Hacienda Pública/Patrimonio Generado $ 15,527,853

Hacienda Pública/Patrimonio neto final $ 16,203,825

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| Efectivo | $14,905 | $14,905 |
| Bancos/Tesorería | $13,183,623 | $10,506,013 |
| Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración | $99,965 | $ 99,965 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | $13,298,493 | $ 10,620,883 |

**2.** Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

|  |  |
| --- | --- |
| **NOMBRE** | **ADQ. 31/DIC/2022** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 113,307 |
| Mobiliario y Equipo Educacional | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| Maquinaria y Equipos | 0.00 |
| Software | 0.00 |
| Licencias | 0.00 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **2,365,098** | **478,131** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 343,212 | 598,227 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | (0) | (0) |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | (0) | (0) |
| Incremento en cuentas por cobrar | (0) | (0) |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **2,790,919** | **1,495,238** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 34,299,627** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | |  |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros |  |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios. |  |  | |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia |  |  | |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones |  |  | |
| 2.5 | Otros Ingresos y beneficios varios |  |  | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | |  |  | |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | | **0** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales |  |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos |  |  | |
| 3.3 | Otros ingresos presupuestarios no contables |  |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **$ 34,299,627** |

Notas:

1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS** | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | |
| **(Cifras en pesos)** | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$31,704,624** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **$ 113,307** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. |  |  |
| 2.2 | Materiales y Suministros |  |  |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | $ 113,307 |  |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  |  |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte |  |  |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad |  |  |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  |  |
| 2.9 | Activos Biológicos |  |  |
| 2.10 | Bienes Inmuebles |  |  |
| 2.11 | Activos Intangibles |  |  |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público |  |  |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios |  |  |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital |  |  |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores |  |  |
| 2.16 | Concesión de Préstamos |  |  |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos |  |  |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |  |  |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública |  |  |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |  |  |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **$ 343,212** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $ 343,212 |  |
| 3.2 | Provisiones |  |  |
| 3.3 | Disminución de Inventarios |  |  |
| 3.4 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |  |  |
| 3.5 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones |  |  |
| 3.6 | Otros Gastos |  |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **$ 31,934,529** |

Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

**b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

|  |  |
| --- | --- |
| 8.1.1 | Ingresos Estimados $ 34,269,529 |
| 8120 | Ingresos por Ejecutar $ 34,269,526 |
| 8130 | Ampliación Presupuestal $ 0 |
| 8140 | Ingresos Devengados $ 34,299,627 |
| 8150 | Ingresos Recaudados $ 34,299,627 |

Cuentas de egresos

|  |  |
| --- | --- |
| 8210 | Egresos Aprobados $ 34,839,526 |
| 8220 | Egresos por ejercer $34,839,526 |
| 8220 | Egresos Modificado $35,059,526 |
| 8240 | Egresos Comprometidos $36,315,840.84 |
| 8250 | Egresos Devengados $31,704,624 |
| 8260 | Egresos Ejercido $ 31,704,624 |
| 8270 | Egresos Pagado $ 31,704,624 |

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

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. Introducción

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas, es un Organismo Público Autónomo con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene por objeto esencial la protección, observancia, promoción, estudio y difusión de los derechos humanos previstos por el orden jurídico mexicano.

1. Panorama Económico y Financiero

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas, como Órgano Autónomo del Estado de Tamaulipas, recibe aportaciones estatales Autorizadas por el H. Congreso del Estado y publicado Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas publicado el 25 de enero de 2022, el cual fue ejercido de forma eficaz y eficiente en las diversas actividades propias de este Organismo.

1. Autorización e Historia

Por Decreto Número 153 expedido por la Quincuagésima Cuarta Legislatura del Estado, el 8 de agosto de 1991, publicado en el Periódico Oficial Estatal del 21 de septiembre del mismo año, se creó la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas, con la finalidad de vigilar el respeto a los derechos humanos, las libertades, prerrogativas y garantías de la sociedad. Cubiertos los requisitos para su integración, el primero de diciembre de 1991 inició formalmente sus funciones.

El 6 de diciembre de 1993, la Quincuagésima Quinta Legislatura del Estado acordó reformar la Constitución Política Local en sus Artículos 58 y 126, otorgando rango constitucional, en el orden estatal, a la Comisión. La propia Legislatura, por decreto número 76 expedido el 6 de enero de 1994, publicado en el Periódico Oficial del 5 de febrero de 1994, aprobó la Ley de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas, que derogó el original decreto de creación, recogiendo las experiencias de dos años de labores, con lo que vino a enriquecer y fortalecer su funcionamiento conforme los principios que inspiran el sistema del ombudsman.

El Consejo de la Comisión, en la sesión plenaria del día 23 de marzo de 1994, aprobó el Reglamento Interior, con lo que se complementó la estructura jurídica.

1. Organización y Objeto Social

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas es un organismo público autónomo con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene por objeto esencial la protección, observancia, promoción, estudio y difusión de los derechos humanos previstos por el orden jurídico mexicano. (art. 2 de la Ley de la CODHET)

La Comisión estará integrada por el titular de la Presidencia, un Consejo Consultivo, un Secretario Técnico, tres Visitadores Generales y el personal profesional técnico y administrativo necesario para la realización de sus funciones. (Art. 7 de la Ley de la CODHET) La Comisión tiene sus oficinas centrales en Ciudad Victoria, Capital del Estado, lugar donde también opera la Primera Visitaduría; la Segunda Visitaduría está localizada en Tampico, la Tercera en Reynosa, Matamoros, Nuevo Laredo, San Fernando, y Mante cuentan con Delegaciones Regionales, y existe una oficina receptora en Tula.

Dentro de sus atribuciones esta: (art. 8 De la Ley De la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas)

I.- Procurar la defensa de los derechos humanos por parte de todas las autoridades y servidores públicos que actúen en el ámbito del Estado;

II.- Promover y fomentar el respeto de los derechos humanos en la Entidad;

III.- Recibir quejas y denuncias sobre presuntas violaciones de los derechos humanos;

IV.- Conocer e investigar, a petición de parte o de oficio, presuntas violaciones de derechos humanos en los siguientes casos:

a).- Por actos u omisiones de autoridades o servidores públicos que actúen en el territorio del Estado;

b).- Cuando particulares u otras agrupaciones sociales cometan ilícitos con la tolerancia o anuencia de alguna autoridad o servidor público, o bien, cuando estos últimos se nieguen infundadamente a ejercer las atribuciones que les confiere la Ley en relación con dichos ilícitos;

V.- Formular recomendaciones públicas autónomas, no vinculatorias y denuncias y quejas ante las autoridades respectivas;

VI.- Procurar la solución inmediata de una queja a través de conciliación cuando la naturaleza del caso lo permita;

VII.- Promover el estudio, la enseñanza y la difusión de los derechos humanos en el ámbito del Estado;

VIII.- Proponer a los órganos competentes la expedición y reformas de normas jurídicas que permitan una protección eficaz de los derechos humanos;

IX.- Elaborar y ejecutar programas preventivos en materia de derechos humanos; incluyendo un programa anual de seguimiento a las leyes, o normas generales que guarden relación con los derechos humanos;

X.- Celebrar convenios con autoridades y organismos públicos y privados para lograr una eficaz protección de los derechos humanos;

XI.- Realizar todas las acciones que sean necesarias para fomentar la cultura y el respeto de los derechos humanos;

XII.- Expedir y reformar, en su caso, su reglamento interno;

XIII.- Solicitar al Congreso del Estado que llame a comparecer a los servidores públicos que se nieguen a responder las recomendaciones emitidas por ella, con objeto de que expliquen el motivo de su negativa;

XIV.- Ejercitar, por conducto de su Presidente, acciones de Inconstitucionalidad ante la Suprema Corte de Justicia de la Nación, en términos del inciso g) de la fracción II del artículo 105 de la Constitución Federal; y;

XV.- Las demás que le confieran los ordenamientos jurídicos.

1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Disposiciones Legales emitidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. Políticas de Contabilidad Significativas

El Registro contable se realizó dentro de las Normas y lineamientos vigentes aplicables de acuerdo a la CONAC para tal fin.

1. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los valores presentados son en Moneda Nacional

1. Reporte Analítico del Activo

**Efectivo y Equivalentes**

* El efectivo está integrado por un fondo de 14,905.00, de los cuales $ 7,000.00 está bajo resguardo del fondo fijo del departamento de Archivo y correspondencia, en tanto los $8,905.00 restantes forman parte de la caja chica asignada al área de Administración.
* Las cuentas Bancarias con que cuenta este organismo se encuentran en el Banco Mercantil del Norte, SA como a continuación se mencionan:

|  |
| --- |
| Número de Cuenta:0021318205 $2,008.32 |
| Número de Cuenta:1046240793 $834,465.98 |
| Número de Cuenta:1046238660 $661,667.00 |
| Número de Cuenta:1046236956 $44.72 |
| Número de Cuenta:1050979456 $268.86 |
| Número de Cuenta:1094638186 $546,169.26 |
| Número de Cuenta:1094640013 $71.18 |
| Número de Cuenta:1094641953 $14.78 |
| Número de Cuenta:109443863 $2,335,950.00 |
| Número de Cuenta:1100935807 $208,856.56 |
| Número de Cuenta:1100936215 $ 257,498.53 |
| Número de Cuenta:2771 $243,947.20 |
| Número de Cuenta:1118643796 $1,372,324.87 |
| Número de Cuenta:1116682933 $2.24 |
| Número de Cuenta:1135063225 $2,151.48 |
| Número de Cuenta:1135064978 $41,097.30 |
| Número de Cuenta:1135066365 $ 134,591.78 |
| Número de Cuenta:1135067250 $300,924.78 |
| Número de Cuenta:1135068060 $ 24,897.14 |
| Número de Cuenta:1135069384 $122,397.14 |
| Número de Cuenta:1135070205 $ 16.22 |
| Número de Cuenta:1135071314 $254,041.33 |
| Número de Cuenta:1135071903 $ 65.84 |
| Número de Cuenta:1173097932 $468,814.37 |
| Número de Cuenta:1173317144 $ 318,159.44 |
| Número de Cuenta:1174951750 $ 435,398.24 |
| Número de Cuenta:1174952300 $ 3,394,079.69 |
| Número de Cuenta:1174951938 $ 285,315.23 |
| Número de Cuenta:1174952001 $ 339,601.17 |
| Número de Cuenta:1174952083 $395.036.77 |
| Número de Cuenta: 1174952131 $ 203,745.34 |

1. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con fideicomisos

1. Reporte de la Recaudación

Este Organismo recibió un presupuesto para ejercer en el ejercicio 2022 de $34,269,526, el cual fue aprobado por el H. Congreso del Estado y publicado en el Periódico Oficial Edición Vespertina número 10 del 25 de enero de 2022.

1. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

1. Calificaciones otorgadas

No aplica

1. Proceso de Mejora

No aplica

14. Información por Segmentos

No aplica

1. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

No aplica

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