

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Dentro de efectivo y equivalentes tenemos la cuenta de Efectivo (Caja Chica) con el saldo de \$15,000.00 que se integra por \$8,000.00 correspondiente al Fondo de caja chica de la Administración y \$7,000.00 del área de correspondencia.

2.- La cuenta de bancos relativa a una sola cuenta en el Banco Mercantil del Norte, SA con numero 00021318205 tiene un saldo por \$ 2,838,911.00 al 31 de diciembre de 2016.

3.- Los depósitos en garantía lo forman los depósitos de rentas de algunas Oficinas por la cantidad de \$17,525.00.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo asciende a la cantidad de \$ 862,823.00, el cual se desglosa de la siguiente manera

Deudores diversos \$ 18,851.00

Subsidio al Empleo \$ 12,844.00

Secretaría de Finanzas \$ 832,128.00

Derechos a recibir Bienes o Servicios

1.- Se realizaron pagos anticipados a diversos proveedores teniendo un saldo al final del ejercicio \$ 37,228.00. De la empresa MC Promos, S.A. de C.V. anticipo a trabajo derivado del Informe anual 2016 (Plumas y USB) por la cantidad \$ 17,228.00 y a la empresa Automóviles Aeropuerto, SA de CV (Renault) por trabajo de mantenimiento del Aire acondicionado de una Trafic propiedad de este Organismo por \$ 20,000.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Los bienes de consumo (papelería, hojas de máquina, tintas, etc) que se adquieren en este Organismo son mediante compras frecuentes y de pequeñas cantidades, por tal motivo no se cuenta con inventario, ni control de almacén.

Inversiones Financieras

Este Organismo no cuenta con Inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En el ejercicio 2016, se realizo la ampliación presupuestal derivado del resultado de ejercicios anteriores, el cual se aplico en la adquisición de diversos bienes necesarios para este organismo.

MINISPLIT SAMSUNG 2 TON	\$	11,599.00
MINISPLIT SAMSUNG 2 TON	\$	11,599.00
2 MINISPLIT 1 TON DELEGACION MATAMOROS	\$	17,168.00
MINISPLIT 2 TON FRIO-CALOR DELEGACION NUEVO LAREDO	\$	11,014.30
SILLA DIRECTOR EUROPA	\$	3,599.00
SILLA EJECUTIVA IRON	\$	3,144.15
3 ANAQUELES ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA	\$	3,627.07

SILLON EJECUTIVO	\$ 1,864.86
MODULO PARA COMPUTADORA Y SILLA OPERATIVA	\$ 2,081.74
SILLON EJECUTIVO	\$ 2,245.88
ANAQUEL GRUPOS VULNERABLES	\$ 1,209.02
2 ANAQUELES PRIMER VISITADURIA	\$ 2,418.04
10 SILLAS EJECUTIVAS	\$ 22,990.00
ENMICADORA ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA	\$ 2,325.48

MULTIFUNCIONAL DELEGACION SAN FERNANDO	\$ 706.58
MULTIFUNCIONAL HP DELEGACION MANTE	\$ 1,795.00
IMPRESORA EPSON SECRETARIA TECNICA	\$ 3,098.77
CIRCUITO CERRADO OFICINAS CENTRALES	\$ 16,500.00
5 IMPRESORAS EPSON	\$ 15,493.83
EQUIPO DE COMPUTO PRESIDENCIA	\$ 23,762.05
5 EQUIPOS DE COMPUTO OFICINAS CENTRALES	\$ 52,469.24
5 EQUIPOS DE COMPUTO OFICINAS CENTRALES	\$ 56,888.72
EQUIPO DE COMPUTO DEPARTAMENTO DE INFORMATICA	\$ 20,314.76

AUTOMOVIL NISSAN MARCH MOD. 2017	\$ 155,722.00
AUTOMOVIL NISSAN MARCH MOD. 2017	\$ 155,722.00
AUTOMOVIL NISSAN VERSA MOD. 2017	\$ 205,800.00

CUENTA	NOMBRE	31 DE DIC 2015	BAJAS 31 DE DIC 2016	ADQUISICIONES 31 DIC 2016	SALDO
1241	Mob. Y Eq. De Administración	\$ 1,880,413.00	\$ 95,192.00	\$ 287,914.00	\$ 2,073,136.00
1242	Mob. Y eq educacional	\$ 11,438.00			\$ 11,438.00
1244	Vehículos y eq. De transporte	\$ 626,000.00	\$ 20,000.00	\$ 697,244.00	\$ 1,303,244.00
1246	Maquinaria y otros equipos	\$ 119,808.00			\$ 119,808.00
1251	Software	\$ 17,400.00			\$ 17,400.00
1254	Licencias	\$ 15,000.00			\$ 15,000.00
					\$ 3,507,326.00

Cabe mencionar que a la fecha no se ha realizado el cálculo de Depreciación dado que el proceso de depuración de los bienes no se ha concluido.

Estimaciones y Deterioros

Se realizaron a la fecha algunas estimaciones de valor de bienes que fueron Donados y no se cuenta con documento oficial que indique su valor de adquisición, así también se realizo la baja de algunos bienes que por su estado ya eran inservibles

Otros Activos

No aplica

**COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS**

**Pasivo**

Las Retenciones y Contribuciones por Pagar son derivadas de los Impuestos por salario relativos al mes de diciembre por un importe de \$ 804,584.00 y \$ 1,429.00 relativo a Servicios personales por pagar. Los cuales quedan saldados en el mes de Enero de 2017.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Este Organismo recibe únicamente ingresos provenientes del apoyo estatal mediante la autorización de su Presupuesto y la publicación de este en el Periódico Oficial el día 17 de Diciembre de 2015. Y se reciben bajo el rubro de Transferencias, asignaciones, Subsidios y otras ayudas.

Las comisiones Bancarias son derivadas de la única cuenta que tiene este Organismo la cual se encuentra en el Banco Mercantil del Norte.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 27,192,012
Ingresos Financieros	\$ 9,455
<b>TOTAL</b>	<b>\$27,201,467</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Gastos de Funcionamiento	2016
Servicios Personales	21,350,606
Materiales y Suministros	897,875
Servicios Generales	3,546,494
<b>TOTAL</b>	<b>\$25,794,975</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En el ejercicio 2016 se realizaron diversos movimientos que afectan directamente nuestra Hacienda Pública como son:

- 1.- En el mes de Febrero se registró la Baja de un vehículo WV número económico AX0396 con valor de \$20,000.00.
- 2.- En el mes de septiembre se registraron 3 vehículos donados por la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, se considero para su registro el valor actual en base al kilometraje y modelo de estos.

DESCRIPCION DEL BIEN	COSTO FACTURA	KILOMETRAJE ACTUAL	COSTO ACTUAL	FUENTE
Camioneta X-trail, modelo 2003, 5 puertas, 4 cilindros transmisión Automática	\$ 232,500.00	185,000 km	\$ 60,000.00	<a href="http://www.guialibroazul.com">www.guialibroazul.com</a> <a href="http://www.seminuevos.com">www.seminuevos.com</a> <a href="http://www.mercadolibre.com">www.mercadolibre.com</a>
Camioneta Frontier nissan, modelo 2002, 4 puertas, 6 cilindros, transmisión Automática	\$ 265,931.00	126,000 km	\$ 80,000.00	<a href="http://www.guialibroazul.com">www.guialibroazul.com</a> <a href="http://www.vivanuncios.com">www.vivanuncios.com</a> <a href="http://www.mercadolibre.com">www.mercadolibre.com</a>
Automovil Dodge Stratus, modelo 2005, 4 puertas, 4 cilindros, transmisión automática	\$143,000.00	147,000 km	\$ 40,000.00	<a href="http://www.guialibroazul.com">www.guialibroazul.com</a> <a href="http://www.vivanuncios.com">www.vivanuncios.com</a> <a href="http://www.mercadolibre.com">www.mercadolibre.com</a>
			<b>\$ 180,000.00</b>	

Así también en el mes de diciembre se realizó la baja de diversos bienes los cuales ya se encuentran en mal estado.

- Póliza de diario D00179 por \$ 65,122.00
- Póliza de diario D00180 por \$ 20,546.00
- Póliza de diario D00181 por \$9,525.00

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes

<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Efectivo (caja chica)	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00
Bancos	\$2,838,911.00	\$ 3,493,729.00
Depósitos de fondos	\$ 17,525.00	\$ 17,525.00

Mobiliarios

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>ADQUISICIONES</b>
1241	Mob. Y Eq. De Administración	\$ 287,915.00
1242	Mob. Y eq educacional	
1244	Vehículos y eq. De transporte	\$ 697,244.00
1246	Maquinaria y otros equipos	

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las Actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios

	2016	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>1,406,492</b>	<b>1,754,482</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

**COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS**

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

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016		
1. Ingresos Presupuestarios		\$27,192,012
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$
Incremento por variación de inventarios	\$	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	
Disminución del exceso de provisiones	\$	
Otro ingresos y beneficios varios	\$	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 9,455	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$
Productos de Capital	\$	
Aprovechamientos de Capital	\$	
Ingresos derivados de Financiamiento	\$	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$	
4. Ingresos Contables		\$ 27,201,467

COMISION 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 de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 26,600,133
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 805,158
Mobiliario y equipo de administración	\$ 805,158	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	
Vehículos y equipo de transporte	\$	
Equipo de defensa y seguridad	\$	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	
Activos biológicos	\$	
Bienes inmuebles	\$	
Activos intangibles	\$	
Obra pública en bienes propios	\$	
Acciones y participaciones de capital	\$	
Compra de títulos y valores	\$	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$	
Amortización de la deuda publica	\$	

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		\$
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 Presupuestales	\$	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 25,794,975</b>

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

  
DR. JOSÉ MARTÍN GARCÍA MARTÍNEZ  
PRÉSIDENTE

  
C.P. TERESA DE JESÚS MUÑOZ AGUILAR  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION

  
COMISION DE DERECHOS HUMANOS  
DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

  
C.P. ROSA MA. BONILLA GATICA  
CONTRALORA  
SUPERVISÓ

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

INGRESOS ESTIMADOS	\$ 26,694,410
MODIFICACION	\$ 508,457
INGRESOS DEVENGADOS	\$ 27,192,012
INGRESOS RECAUDADOS	\$ 26'359,884
EGRESOS APROBADOS	\$ 26,694,410
MODIFICACION	\$ 2,262,939
EGRESOS COMPROMETIDOS	\$ 26'984,891
EGRESOS DEVENGADOS	\$ 26,600,133
EGRESOS EJERCIDO	\$ 26,600,133
EGRESOS PAGADOS	\$ 26,600,133

Se anexa al final de este documento el Informe de la C.P. Rosa Ma. Bonilla Gatica, Titula de la Contraloría Interna de este Organismo.

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

  
DR. JOSÉ MARTÍN GARCÍA MARTÍNEZ  
PRÉSIDENTE

  
C.P. TERESA DE JESÚS MUÑOZ AGUILAR  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION

  
C.P. ROSA MA. BONILLA GATICA  
CONTRALORA

  
COMISION DE DERECHOS HUMANOS  
DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

### 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.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión presentara al Ejecutivo el ante proyecto de presupuesto dentro del mes de octubre para el ejercicio siguiente. El patrimonio de la Comisión de Derechos Humanos del Estado se integra con los bienes muebles que se destinen al cumplimiento de su objeto y las partidas que anualmente se señalen en su presupuesto de egresos.

#### 3. Autorización e Historia

Por Decreto Núm. 153, expedido por la Quincuagésima Cuarta Legislatura del estado de Tamaulipas el 8 de agosto de 1991, Publicado en el Periódico Oficial del Estado el 21 de septiembre del mismo año, se creó la Comisión Estatal de Derechos Humanos, el 1ro. De Diciembre de 1991 inició formalmente sus funciones.

#### 4. Organización y Objeto Social

Se integra por un Presidente, Un Secretario Técnico, Visitadores y un Consejo Consultivo. Y Tienen por Objeto la protección, observancia, promoción, estudio y difusión de los Derechos Humanos

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

Los valores presentados son en Moneda Nacional

#### 8. Reporte Analítico del Activo

- La cuenta de Bancos está integrada por 1 cuenta bancaria en la Institución Bancaria Banorte con número 00021318205 con saldo al 31 de Diciembre de 2016 de \$ 2,838,911.00
- Los depósitos en garantía están integrados por depósitos en equipos de telefonía celular así como en la renta de edificios en renta.
- La cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, presenta un saldo el cual en el mes de enero de 2016 ya fueron debidamente aclarados o reintegrados según sea el caso.
- Se adquirieron bienes muebles, de computo y de transporte, así también se dio de alta 3 vehículos que en años pasados se dieron en donación por la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, todo esto por el importe de \$ 985,158.00 así también se realizo la baja de un vehículo con valor de \$ 20,000.00 y \$ 95,193.00 de bienes que se encontraban obsoletos e inservibles.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta con ningún Fideicomiso.

#### 10. Reporte de la Recaudación

No aplica

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

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

---

- 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
- 13. **Proceso de Mejora**  
No aplica
- 14. **Información por Segmentos**  
No aplica
- 15. **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

  
\_\_\_\_\_  
DR. JOSÉ MARTÍN GARCÍA MARTÍNEZ  
PRESIDENTE

  
\_\_\_\_\_  
C.P. TERESA DE JESÚS MUÑOZ AGUILAR  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACION

  
COMISION DE DERECHOS HUMANOS  
DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

  
\_\_\_\_\_  
C.P. ROSA MA. BONILLA GATICA  
CONTRALORA

**C. LIC. JOSE MARTIN GARCIA MARTINEZ.**  
PRESIDENTE DE LA COMISION DE DERECHOS  
HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.

En mi carácter de contralor de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas con fundamento en las facultades establecidas en el Artículo 31 del Reglamento de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas.

## **INFORME**

Sobre la suficiencia, veracidad y razonabilidad de la información financiera que la Administración ha presentado sobre la gestión de esta Institución por el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

He examinado los Estados Financieros como son: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Reportes Analíticos del Activo y Pasivo, Estado Analítico de Ingresos, así como Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de la Comisión de Derechos Humanos por el Periodo que se menciona

Esta revisión fue realizada de acuerdo con base en pruebas selectivas, sobre el diseño y efectividad del Control Interno y de acuerdo a las Normas de Auditoria expedidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, por lo cual considero que dicha revisión permite obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores relevantes y que la información ha sido preparada y sustentada de acuerdo con los principios de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros que he examinado son responsabilidad y han sido elaborados por la Administración de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, con base en la fiscalización que he realizado durante el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación patrimonial de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas al 31 de Diciembre de 2016 y en su preparación han sido considerados por la Administración, los controles internos y las políticas contables de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos considerados en los documentos técnicos que de ella emanan, los cuales se aplicaron de forma consistente, por lo que la información presentada a Usted(es) , es adecuada, suficiente, veraz y refleja en forma razonable la situación financiera y patrimonial de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Tamaulipas por el periodo mencionado.

**ATENTAMENTE**



**C.P. ROSA MARIA BONILLA GATICA**  
CONTRALORA DE LA COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.