

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Recursos en bancos en moneda fraccionaria, cabe mencionar que el saldo en la cuenta Bancos/Tesorería, corresponden a recursos apasivados, los cuales representan una obligación de pago por los conceptos de impuestos por pagar.

Concepto	2015	2014
Bancos/Tesorería	683.3	693.3
Total	683.3	693.3

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La cantidad mencionada corresponde a un deudor a corto plazo.

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Cuentas por cobrar a corto plazo	6.3			6.3	0.1
Total	6.3			6.3	0.1

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes inmuebles, requeridos en el desempeño de las actividades de ésta Comisión, que se integran de la siguiente manera.

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015	2014
Mobiliario y equipo de administración	915.5	1,425.8
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	81.5	83.2
Vehículos y Equipo de Transporte	2,458.7	2,674.5
Maquinaria y Otros Equipos	293.2	293.8
Total	3,748.9	4,477.2

Porcentajes de Depreciación

Representa el porcentaje de las depreciaciones, el deterioro y amortizaciones de bienes mobiliarios, equipo de Cómputo y Vehículos, de acuerdo a los lineamientos que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), punto número seis por depreciación y la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en su artículo 33 fracción III y 34 fracciones III, VI y VII.

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	25%
Equipo de Computo	30%

Representa el monto de las depreciaciones, deterioros y amortizaciones de bienes e intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC. Derivado del proceso de armonización contable que está llevando a cabo la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla, se efectuó el cálculo y registro de la depreciación y baja de los bienes muebles adquiridos en el ejercicio 2015 y ejercicios fiscales anteriores; por lo que, al cierre del ejercicio éste rubro presenta un saldo de \$-2,062.6.

Activos Intangibles

El saldo incluye la adquisición de licencias de los programas que utiliza éste Organismo para el desempeño de sus actividades, evitando con esta acción alguna irregularidad e infracción de las leyes en la materia.

Concepto	2015	2014
Software	23.0	23.0
Patentes, marcas y derechos	9.0	9.0
Total	32.0	32.0

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

En este rubro se considera los importes que representa una obligación de pago de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla a corto plazo, las cuales se encuentran debidamente identificadas y clasificadas.

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por pagar a corto plazo	201.3				201.3	93.0
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	469.9				469.9	600.8
Otras Cuentas por pagar a corto plazo	18.4				18.4	0.0
Total	689.6				689.6	693.8

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Patrimonio	1,718.3	4,453.2
Total	1,718.3	4,453.2

Representa la suma de los resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que la afectan.

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
Donaciones a capital	73.6
Total	73.6

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del ejercicio ahorro/desahorro	-2,880.8
Resultado de ejercicios anteriores	212.9
Ajustes por cambio de valor	4,312.6
Total	1,644.7

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Son los recursos destinados por la Secretaría de Finanzas y Administración, para el sostenimiento y desempeño de las actividades de éste Organismo, devengando al cierre del ejercicio correspondiente los siguientes montos:

Concepto	2015	2014
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,603.6	22,334.7
Total	15,603.6	22,334.7

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	11,776.7	15,408.4
Materiales y Suministros	815.4	1,519.5
Servicios Generales	2,985.4	4,734.9
Total	15,577.5	21,662.8

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Son las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios en la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla, tales como: sueldos, prestaciones, gastos de seguridad social, así como otras prestaciones derivadas de una relación laboral y su integración se presenta a continuación:

Concepto	2015	2014
Remuneraciones al personal de carácter permanente	3,590.1	4,668.6
Remuneraciones adicionales y especiales	6,191.1	8,326.6
Seguridad Social	1,154.7	1,460.1
Otras Prestaciones sociales y económicas	840.8	953.1
Total	11,776.7	15,408.4

Materiales y Suministros

Asignaciones destinadas a cubrir la adquisición de toda clase de bienes e insumos requeridos por este Organismo para el desempeño de sus actividades, generándose los siguientes importes:

Concepto	2015	2014
Materiales de Administración, emisión de documentos y Artículos Oficiales	254.2	425.6
Alimentos y Utensilios	29.0	92.8
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	50.3	6.8
Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio	0.1	2.9
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	287.0	697.2
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2.1	35.5
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	192.7	258.6
Total	815.4	1,519.4

Servicios Generales

Comprende los importes del gasto devengado por la prestación de servicios contratados con particulares, requeridos para el cumplimiento de las actividades de éste Organismo, generándose los siguientes importes:

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2015	2014
Servicios Básicos	563.1	721.3
Servicios de Arrendamiento	358.8	439.0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	549.7	708.3
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	150.6	156.6
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	571.9	1,235.8
Servicios de Comunicación Social Publicidad	75.6	113.4
Servicios de Traslado y Viáticos	137.1	286.1
Servicios Oficiales	173.7	445.1
Otros Servicios Generales	404.9	629.3
Total	2,985.4	4,734.9

Otros Gastos

Concepto	2015	2014
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,907.0	459.0
Total	2,907.0	459.0

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos - Tesorería	683.3	693.3
Total	683.3	693.3

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

La Adquisición de bienes muebles del ejercicio fiscal 2015 es por la cantidad de \$26.1

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles e Inmuebles	26.1	672.0
Total	26.1	672.0

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	16,232.9	11,776.7	-4,456.2	27%
Materiales y Suministros	988.3	815.4	-172.9	17%
Servicios Generales	3,397.8	2,985.4	-412.4	12%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangible	415.4	26.1	-389.3	94%
Total	21,034.4	15,603.6	-5,430.8	151%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Durante el ejercicio 2015 se presentó variación porcentual entre el ingreso recaudado y estimado de la Ley de Ingresos por la cantidad de \$-5,430.8

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,034.4	15,603.6	-5,480.8	26%
Total	21,034.4	15,603.6	-5,430.8	26%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican la situación financiera, sin embargo su incorporación el libros es necesaria con fines de recordatorio contable de control y en general sobre los aspectos administrativos.

Concepto	Importe
Valores en Custodia	15,843.1

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	21,034.4
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	15,603.6
Ley de Ingresos Recaudada	15,603.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	21,034.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-5,430.8
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	15,603.6
Presupuesto de Egresos Devengado	15,603.6
Presupuesto de Egresos Pagado	15,432.9

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2015.

Estos documentos expresan las transacciones de acuerdo a los principios y políticas contables mediante los cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente.

Información Contable

La información contable se compone de los siguientes estados financieros:

Estado de Actividades, tiene como fin informar la variación total del patrimonio durante el periodo, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del Organismo.

Estado de Situación Financiera, incluye información acumulativa de tres grandes rubros: activo, pasivo y patrimonio o hacienda pública.

Estado de Variaciones en la hacienda pública, el cual incluye las principales modificaciones que afectaron el rubro de la hacienda pública.

Estado de Flujo de Efectivo, representa los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros de éste Organismo, así como los recursos utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo.

Información Presupuestaria

Se presentan con la finalidad demostrar el comportamiento de los ingresos y egresos del presupuesto para el ejercicio 2015.

Autorización e Historia

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla fue creada por decreto en fecha 14 de diciembre de 1992 y fue publicado en el Periódico Oficial el 15 de Diciembre de 1992.

El organismo fue creado para la protección, respeto y defensa de los Derechos Humanos, el que conocerá de quejas en contra de actos u omisiones administrativas

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

que emanen de autoridades o servidores públicos que violen los mismos, a excepción de los del Poder Judicial del Estado; podrá formular recomendaciones públicas autónomas, de ninguna manera obligatorias para las autoridades o servidores involucrados y asimismo, denuncias y quejas ante las autoridades respectivas. Este Organismo carecerá de competencia para conocer de asuntos electorales, laborales y jurisdiccionales.

Partiendo de la premisa fundamental, contenida en el apartado B del artículo 102 de nuestra Carta Magna, se advierte que las Comisiones de Derechos Humanos no tienen como objetivo ser sistemáticamente críticas. No fueron creadas para substituir las funciones de otros organismos, ni pueden sumir, por consiguiente, funciones que no les corresponden. Por su origen y finalidad; deben ser coadyuvantes de las instituciones públicas para su mejor funcionamiento, sirviendo de mediadoras en las relaciones de las autoridades y gobernados, y desde luego, defendiendo a estos del abuso del poder, fortaleciéndose así los principios de legalidad y seguridad jurídica que consagra la Constitución General de la República.

Entendemos a los Derechos Humanos como aquellos que nos permiten el aseguramiento de la dignidad de los seres humanos y como parte relevante del universo, en consecuencia es que se considera que no hay democracia que pueda excluir sus connotados la visibilidad del poder, puesto que en la democracia el poder emana de la mayoría, en razón a dicha naturaleza es que los gobernados necesitan para evaluar el desempeño de los gobernantes que conozcan sus acciones para la legitimación de su actuar.

El 25 de julio de 2011 se publica en el Periódico Oficial del Estado que la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla, es un organismo público autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Organización y Objeto Social

Objeto Social: Proteger la Dignidad Humana.

Principal Actividad: Defensa y Promoción de los Derechos Humanos.

Régimen Fiscal: Somos una Organismo de carácter moral con fines no lucrativos.

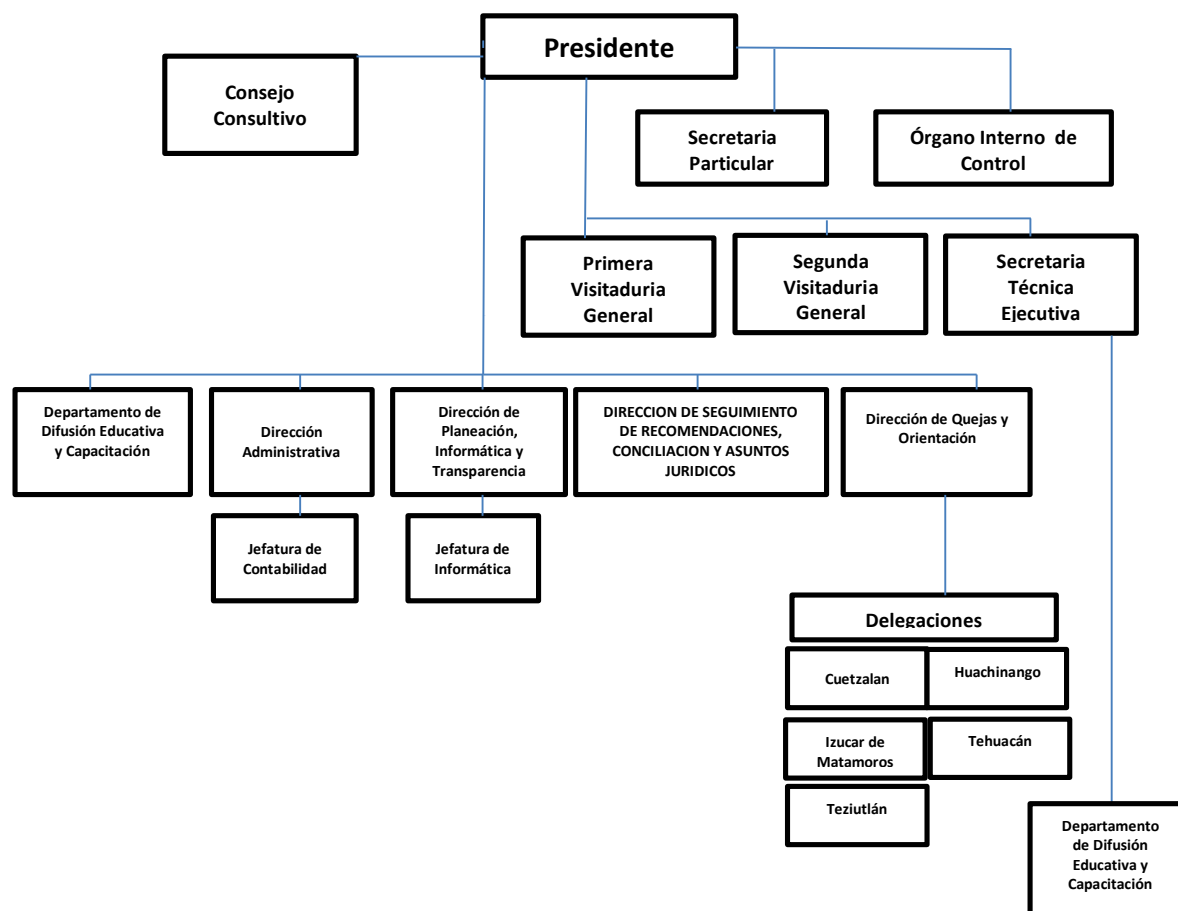
Consideraciones Fiscales del ente: Impuesto Sobre la Renta (ISR) por Salarios, Impuesto sobre la renta por Honorarios e Impuesto Sobre la Renta por Arrendamientos.

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Estructura Organizacional básica:



Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla ha preparado la información financiera con base en los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y Manual de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El referido sistema cuenta con el registro presupuestal y contable establecido en los lineamientos emitidos por el CONAC.

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

La pérdida del poder adquisitivo de la moneda es provocada por la inflación, que es el aumento sostenido y generalizado en el nivel de precios.

El registro de las operaciones se hace en unidades monetarias con el poder adquisitivo que tiene el momento en que se adquieren los bienes y servicios; es decir las transacciones se registran al costo de acuerdo con principios de contabilidad.

Esto tiene como consecuencia, en una economía inflacionaria, que dichas operaciones con el transcurso del tiempo queden expresadas a costos de años anteriores, aun cuando su valor equivalente en unidades monetarias actuales sea superior, de tal suerte que los estados financieros preparados con base en el costo no representan su valor actual.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye saldos de caja, depósitos bancarios de éste Organismo.

c. Inversiones Financieras

Este Organismo no cuenta con inversiones financieras

d. Instrumentos financieros derivados

Este Organismo no cuenta con Instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los Bienes Muebles se registran a su costo de adquisición, en caso de ser donaciones su valor razonable se determina por cotizaciones en los mercados o valores de mercado de activos similares.

f. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones de pago por concepto de impuestos.

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS EN MILES DE PESOS

g. Beneficios a los Empleados

El organismo no tiene planes de beneficios a los empleados de contribución definida con excepción de las requeridas por las leyes de seguridad social.

h. Patrimonio

Las aportaciones, donaciones a capital, los ahorros desahorros acumulados se expresan a su costo histórico.

i. Reconocimiento de Ingresos

Son las transferencias realizadas por la Secretaría de Finanzas y Administración a favor de este organismo.

j. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce como una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes y servicios.

Eventos posteriores al cierre

No se registró evento económico posterior al cierre del ejercicio fiscal 2015 que modifique las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2015.

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

Mtro. Adolfo López Badillo
Presidente

Mtra. Adriana Erika Ochoa Villar
Directora Administrativa