



**COMISIÓN ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión Estatal de los Derechos Humanos presenta las notas a los estados financieros del mes de julio de 2018, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de julio de 2018 la Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Tabasco en el Estado de Situación Financiera del rubro de Activo Circulante Efectivo y Equivalentes, Presenta un saldo por la cantidad de \$ 1,097,039.53 integrado de la siguiente manera: Banco BANAMEX S.A. \$1,059,355.49, HSBC \$27,684.04 y \$10,000.00 que corresponden al fondo revolvente asignado a la Dirección de Administración y Finanzas para el ejercicio 2018, el cual está destinado para solventar situaciones imprevistas o de emergencias y que al final del ejercicio será comprobado documentalmente o reintegrado en efectivo.

Los \$404.88 del rubro Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes corresponden al Subsidio para el empleo a favor de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos, que fue otorgado a Servidores Públicos en el mes de julio del año 2018 y será descontado de las retenciones por salarios a pagar a la TESOFE en el mes de agosto del año 2018.

Asimismo, se presenta un importe por \$ 7,000.00, que corresponde al Depósito en Garantía por arrendamiento de la oficina de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos, en el Municipio de Tenosique, Tabasco.

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

El rubro de almacén no presenta saldo, derivado a que los materiales y suministros de consumo que son solicitados por las áreas son entregados en su totalidad a las mismas de forma mensual para el desempeño de las actividades administrativas establecidas en la Ley y el Reglamento de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos, el método utilizado en el Sistema es "Primeras Entradas, Primeras Salidas".

Al 31 de julio de 2018 el Rubro de Bienes Muebles de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos, cuyo patrimonio es propio asciende a un importe de \$ 3,807,379.12, está integrado por escritorios, sillas, computadoras de escritorios, computadoras laptop, impresoras, minisplits, climas de ventana, routers, software, licencias antivirus, proyectores, equipo de sonido, sumadoras, guillotinas, fotocopiadoras, cámaras fotográficas, destructoras de papel, engargoladoras, televisión, archiveros, teléfonos, cafeteras, refrigerador, frigobar, horno de microondas, 3 camionetas, 4 vehículos Tsuru, 1 Chevy, 2 VW y 2 Stratus, muebles, mesas de presidium, pódium, escalera, micrófonos, etc.

En cuanto a Activos Intangibles se refiere el importe adquirido es por la cantidad de \$ 23,647.92, están integrado por el sistema Contpaq i, Nomipaq y licencias antivirus.

En lo que respecta a la depreciación de bienes muebles, inmuebles e intangibles, la Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Tabasco realiza el proceso de depreciación correspondiente al inventario de bienes muebles, inmuebles e intangibles a partir del mes de diciembre de 2015 tomando como base de referencia las "Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio" emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contables, específicamente el "Numeral 6. Depreciación, Deterioro, y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de bienes" así como el método de depreciación en línea recta. Este proceso inicia con la valoración física del inventario que integra los bienes muebles, inmuebles e intangibles determinando el periodo de vida de los mismos, los cuales fueron calculados bajo los siguientes puntos:

No. DE CUENTA	NOMBRE	TIEMPO DE VIDA
1.2.4.1.1	Mobiliario	10 años
1.2.4.1.2	Muebles	10 años
1.2.4.1.3	Aparatos eléctricos	10 años
1.2.4.1.4	Bienes Informáticos	5 años
1.2.4.1.5	Equipo de Administración	10 años
1.2.4.2.1	Equipo y aparatos audiovisuales	5 años
1.2.4.2.2	Cámaras Fotográficas y de Video	3 años
1.2.4.4.1	Vehic. Y Eq. Terrestres destinados a servicios administrativos	5 años hasta modelos 2005 y 10 años a partir de modelos 2006
1.2.4.6.1	Equipos de aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	3 años
1.2.4.7.1	Software	3 años
1.2.4.7.2	Licencias de uso de software	3 años

En cuanto a los bienes que ya son inservibles y están considerados para baja del inventario de bienes muebles, inmuebles e intangibles la depreciación se consideró a un 100% del valor en libros. Así mismo a los vehículos del modelo 2005 hacia atrás se les asigno un tiempo de vida de 5 años y a los modelos 2006 hasta la presente fecha se le están considerando un tiempo de vida de 10 años.

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

Derivado de lo anterior los resultados obtenidos se reflejan en la siguiente tabla.

No. DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR FACTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración.	\$ 2,044,991.45	\$ 1,215,809.16	\$ 829,182.29	
51101	Mobiliario	\$ 360,335.41	\$ 124,908.81	\$ 235,426.60	10%
51201	Muebles	\$ 13,246.35	\$ 4,156.35	\$ 9,090.00	10%
51202	Aparatos eléctricos	\$ 8,278.00	\$ 3,992.94	\$ 4,285.06	10%
51501	Bienes Informáticos	\$ 993,087.24	\$ 767,588.67	\$ 225,498.57	20%
51901	Equipo de Administración	\$ 670,044.45	\$ 315,162.39	\$ 354,882.06	10%
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 86,300.46	\$ 68,600.88	\$ 17,699.58	
52101	Equipo y aparatos audiovisuales	\$ 48,252.02	\$ 30,552.44	\$ 17,699.58	20%
52301	Cámaras Fotográficas	\$ 38,048.44	\$ 38,048.44	\$ 0.00	33.33%
1.2.4.4	Vehículos y equipos terrestres destinados a servicios administrativos	\$ 1,653,579.34	\$ 946,666.36	\$ 706,912.98	
54104	Vehículos y equipos Terrestres destinados a servicios administrativos	\$ 1,653,579.34	\$ 946,666.36	\$ 706,912.98	20%*
1.2.4.6	Equipo de comunicación y telecomunicación	\$ 22,507.87	\$ 22,507.87	\$ 0.00	
56501	Equipos de aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	\$ 22,507.87	\$ 22,507.87	\$ 0.00	33.33%
Total, Bienes Muebles		\$ 3,807,379.12	\$ 2,253,584.27	\$ 1,553,794.85	
1.2.5.1	activos intangibles	\$ 23,647.92	\$ 23,647.92	\$ 0.00	
59101	Software	\$ 9,618.80	\$ 9,618.80	\$ 0.00	33.33%
59701	Licencias de uso de software	\$ 14,029.12	\$ 14,029.12	\$ 0.00	100%
Total, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		\$ 3,831,027.04	\$ 2,277,232.19	\$ 1,553,794.85	

Como puede observarse en el cuadro anterior, el Padrón de bienes muebles, inmuebles e intangibles hasta el 30 de junio tiene un saldo de **\$3,831,027.04** (Tres millones ochocientos treinta y un mil veintisiete pesos 04/100 M.N.) menos la depreciación y amortización aplicada que tiene un monto de **\$2,277,232.19** (Dos millones doscientos setenta y siete mil doscientos treinta y dos pesos 19/100 M.N.) quedando así el total del valor en libros la cantidad de **\$1,553,794.85** (Un millón quinientos cincuenta y tres mil setecientos noventa y cuatro pesos 85/100 M.N.).

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





Es importante resaltar que en lo referente a los bienes muebles el valor factura es por un importe de **\$3,807,379.12 (Tres millones ochocientos siete mil trescientos setenta y nueve pesos 12/100 M.N.)**, menos la depreciación acumulada la cual asciende a un total de **\$2,253,584.27 (Dos millones doscientos cincuenta y tres mil quinientos ochenta y cuatro pesos 27/100 M.N.)** quedando un saldo final en libros por la cantidad de **\$1,553,794.85 (Un millón quinientos cincuenta y tres mil setecientos noventa y cuatro pesos 85/100 M.N.)**.

Cabe hacer mención, que la depreciación de los bienes muebles, inmuebles e intangibles correspondiente al año 2015, se calculó de forma anualizada, en lo que corresponde al año 2016, 2017 y 2018 se realiza de forma mensual.

Pasivo:

En cuanto al rubro de Cuentas por pagar a corto plazo se refiere, el importe de \$ 119,619.60, está integrado por las Obligaciones fiscales del mes de julio del año 2018, mismas que se encuentran pendientes de pago al Sistema de Administración Tributaria (SAT).

En el Rubro de Provisiones a largo Plazo existe un saldo de \$ 17,987.54 (Diecisiete Mil Novecientos Ochenta y Siete Pesos 54/100 M.N.) Correspondiente al Finiquito de la C. Rosa Alicia Sosa Negroe, el cual no ha sido Pagado debido a que se encuentra en proceso jurídico laboral con No. de Expediente 402/2009 teniendo como fecha que reclama como despido el 20 de octubre del año 2009.

Con fecha 27 de septiembre de 2013, como parte del ofrecimiento de buena fe que fue realizado por la defensa de los intereses de esta CEDH Tabasco, se reinstalo a la actora con la categoría de visitadora adjunta adscrita a la Segunda Visitaduría General, por lo cual a partir de ese momento se dejan de computar los salarios caídos, remitiéndose las documentales que acreditan la reinstalación de buena fe con fecha 16 de octubre de 2013 y solicitándose la apertura para la exposición de alegatos y cierre de instrucción para la emisión del laudo, estando pendiente el acuerdo respectivo por parte del Tribunal de Conciliación y Arbitraje, para que en su caso, una vez emitidos los alegatos y realizado la certificación de que todas las pruebas fueron desahogadas, se emita el laudo correspondiente.

Con fecha 30 de abril del año 2014 se depositaron ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje los alegatos correspondientes, mediante los cuales, entre otras cosas, se argumenta la razón por la cual se debe emitir laudo absolutorio en favor de la Comisión Estatal de Derechos Humanos, solicitando el cierre de instrucción para la emisión del laudo correspondiente.

Con fecha 19 de agosto del año 2014, el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco emitió laudo, mediante el cual se condenó parcialmente a la Comisión Estatal de Derechos Humanos, el cual fue notificado el 22 del mismo mes y año, por lo cual, con fecha 11 de septiembre de 2014, se presentó ante el citado Tribunal amparo directo en contra del laudo antes mencionado, sin que hasta la presente fecha se haya resuelto el sentido del mismo.

Con fecha 19 de abril de 2017, se presentó escrito ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje en el que se otorga personalidad al Lic. Ramón Pérez Jiménez, por la representante legal de esta Comisión Estatal de los Derechos Humanos.

Con fecha 03, 31 de marzo y 17 de mayo de 2017, se autoriza y se solicitan copias certificadas de todo el expediente administrativo con la finalidad de dar a conocer el estado procesal que guarda y promover si es necesario, las cuales a la fecha no se han entregado.

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



La actora Rosa Alicia Sosa Negroe, presento Juicio de Garantías en contra de la omisión del Tribunal de Conciliación y Arbitraje de acordar escrito que impulsa el procedimiento laboral burocrático.

Cabe hacer mención, que en el saldo en bancos están integrados el recurso comprometido por un importe de \$ 17,987.54 que forma parte del finiquito laboral de la C. Rosa Alicia Sosa Negroe cuya resolución está en trámite en los tribunales.

En el mes de julio del año 2018, el Estado de Situación Financiera muestra en el rubro de Resultados del ejercicio Ahorro Acumulado anual por \$ 973,165.04 que se confirma en el Estado Actividades.

II) Notas al Estado de Actividades:

El Estado de Actividades refleja los ingresos recibidos en dos ministraciones quincenales en el período y el acumulado Anual, del Proyecto DH001.- Gastos de Operación de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos, una ministración mensual del Proyecto DH002.- 3% del Impuesto Sobre Nómina, dos ministraciones quincenales en el periodo y el acumulado anual, del Proyecto DH003.- Aportación Estatal para pago de cuotas al ISSET y una donación de recursos para la impresión de folletos para la promoción y difusión de los derechos humanos, mismos que integran el presupuesto de egresos de la CEDH del año 2018, así mismo, se integra del ejercicio del gasto por capítulo teniendo como resultado final el ahorro o desahorro del período.

A continuación, se describe por rubro los movimientos de los ingresos y egresos del período:

Concepto	Ingresos Acumulados al Mes de julio 2018	Egresos Acumulados al mes de julio 2018
Ingresos:		
Rubro Ingresos Estado de Actividades: Corresponden a:		12,365,087.89
DH001: Ministración de Recursos acumulado al mes de julio de 2018.	11,685,600.03	
DH002: Ministración del 3% del ISN del mes de diciembre 2017, enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2018.	227,034.00	
DH003: Ministración de la Aportación Estatal para pago de cuotas al ISSET acumulado al mes de julio de 2018.	449,453.86	
Donación de Recursos para la impresión de folletos para la promoción y difusión de los derechos humanos	3,000.00	
Egresos:		
Servicios Personales: Corresponden al acumulado del pago de la primera y segunda quincena al mes de julio de 2018, de las Nóminas Ejecutivas, Honorarios y Compensación.		7,809,206.00
Artículos y Materiales: Adquisición de toda clase de insumos requeridos para el desempeño de las actividades administrativas		1,257,138.99
Servicios Generales: Servicios básicos necesarios para el		2,325,378.18

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




adecuado funcionamiento de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Tabasco.		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Tabasco.		199.68
Ahorro acumulado al mes de julio del ejercicio 2018:		973,165.04

III) Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública:

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos es un Organismo Público Autónomo, su patrimonio es propio y está integrado por escritorios, sillas, computadoras de escritorios, computadoras laptop, impresoras, minisplits, climas de ventana, routers, software, licencias antivirus, proyectores, equipo de sonido, sumadoras, guillotinas, fotocopiadoras, cámaras fotográficas, destructoras de papel, engargoladoras, televisión, archiveros, teléfonos, cafeteras, refrigerador, frigobar, horno de microondas, 3 camionetas, 4 vehículos Tsuru, 1 Chevy, 2 VW y 2 Stratus, al 31 de julio del año 2018 la Hacienda Pública patrimonio contribuido de la CEDH está integrado por la cantidad de \$ 1,051,646.12; la disminución que se refleja del año 2017 con respecto al año 2018 es equivalente a la depreciación aplicada a los bienes muebles e inmuebles en el mes de julio del año actual por la cantidad de \$233,971.85 y corresponde a los bienes adquiridos hasta el año 2013.

En el Rubro Hacienda Publica Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores, presenta una disminución por \$66,011.81 del año 2017 con respecto al año 2018 y corresponde a la depreciación y amortización de los bienes adquiridos durante los años 2014 al 2017.

En el Rubro Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio, el importe de \$973,165.04 está integrado por ahorro correspondiente al año 2018 y que será la base de la cual se descontaran las depreciaciones y amortizaciones de los bienes muebles adquiridos en el año 2018.

Los ingresos mediante los cuales se realizan las adquisiciones de Bienes Muebles son derivados del Presupuesto de Egresos Autorizado en el Proyecto DH001.- Gastos de Operación de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos del tipo de gasto corriente otorgados a través de la partida 41401.- Aportaciones a la CEDH y del rubro Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

En el Rubro de Bienes Muebles y Activos Intangibles se realizó la adquisición los conceptos e importes que a continuación se detallan:

No. de Factura	Fecha	Proveedor	Concepto	Importe
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Enero 2018				0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Febrero 2018				3,993.88
F7C17C03EC20	15/02/2018	Leonardo de la Cruz Escalante	Escritorio de madera	3,993.88
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Marzo 2018				0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Abril 2018				0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Mayo 2018				0.00

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

Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Junio 2018	0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Julio 2018	0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Agosto 2018	0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Septiembre 2018	0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Octubre 2018	0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Noviembre 2018	0.00
Total, Bienes Muebles Adquiridos en el mes de Diciembre 2018	0.00
Total, Bienes Muebles y Activos Intangibles Adquiridos en el año 2018	3,993.88

IV) Notas al Estado de Ejercicio de Flujos de Efectivo:

Conforme a lo establecido en las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los Estados Financieros básicos del Ente Público y características de sus notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y en base a la supletoriedad al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, se presenta el flujo de efectivo del 01 de enero al 31 de julio de 2018 y es comparado con las cifras del año inmediato anterior. Al 31 de julio del año 2018, se recibieron ingresos derivados de las ministraciones de la primera y segunda quincena del mes de enero a julio del proyecto DH001.- Gastos de operación de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos, lo correspondiente al Proyecto DH002.- 3% del impuesto sobre nómina del mes de diciembre del año 2017, enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2018, lo correspondiente al Proyecto DH003.- Aportación Estatal para pago de cuotas al ISSET y una donación de recursos para la impresión de folletos para la promoción y difusión de los derechos humanos, hacen un importe total acumulado de \$12,365,087.89

Se ejercieron recursos del 01 de enero al 31 de julio del 2018 por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe de \$11,391,723.17 por lo anterior, el flujo neto de efectivo por actividades de operación al mes de julio de 2018 fue por la cantidad de \$973,165.04. Asimismo, el flujo de las actividades de inversión refleja una aplicación por un importe de \$-15,242.51, derivado de la adquisición de Bienes Muebles y Activos Intangibles y la Depreciación y amortización del inventario de Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles. El flujo de efectivo de las actividades de financiamiento tuvo una aplicación por \$-193,565.02, debido a la provisión del pago de los enteros al SAT y el subsidio para el empleo otorgado a los Servidores Públicos de la CEDH. Derivado de los flujos de las actividades de Operación, Inversión y de Financiamiento, la disminución del efectivo y equivalentes al efectivo es por la cantidad de \$764,357.51



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





Comisión Estatal de los Derechos Humanos
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de Enero al 31 de Julio de 2018
(En Pesos Mexicanos)

1.- Ingresos Presupuestarios		12,362,087.89
------------------------------	--	---------------

2.- Más Ingresos Contables no Presupuestarios		3,000.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	3,000.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	

3.- Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		12,365,087.89
----------------------------------	--	---------------

ELABORO

VALIDO

AUTORIZO


L.E. LUCIO GARCIA PEREZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


L.C.P. LUZ DEL CARMEN PULIDO NOVEROLA
TITULAR DEL ORGANISMO DE CONTROL INTERNO


LIC. PEDRO FEDERICO CALCANEO ARGUELLES
TITULAR DE PRESIDENCIA

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



Comisión Estatal de los Derechos Humanos
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Julio de 2018

(En Pesos Mexicanos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		11,395,717.05
--	--	---------------

2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		3,993.88
Mobiliario y equipo de administración 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 pública Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) Otros Egresos Presupuestales No Contables (Deposito por Renta de Oficinas)	3,993.88	

3.- Mas Gastos Contables no Presupuestales		199.68
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones Provisiones Disminucion 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	199.68	

4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		11,391,922.85
---------------------------------------	--	---------------

ELABORO

L.E. LUCIO GARCÍA PÉREZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

VALIDO

L.C.P. LUZ DEL CARMEN PULIDO NOVEROLA
TITULAR DEL ORGANISMO DE CONTROL-INTERNO

AUTORIZO

LIC. PEDRO FEDERICO CALCANEO ARGUELLES
TITULAR DE PRESIDENCIA

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

B) NOTAS DE MEMORIA:

Juicios

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos en el Rubro de Provisiones a largo Plazo existe un saldo de \$ 17,987.54 (Diecisiete Mil Novecientos Ochenta y Siete Pesos 54/100 M.N. Correspondiente al Finiquito de la C. Rosa Alicia Sosa Negroe, el cual no ha sido Pagado debido a que se encuentra en proceso jurídico laboral con No. de Expediente 402/2009 teniendo como fecha que reclama como despido el 20 de octubre del año 2009. Si el Laudo fuera condenatorio para la Comisión Estatal de los Derechos Humanos, se precisa que este Organismo Público no cuenta con los recursos presupuestales y financieros para el pago del mismo.

Con fecha 27 de septiembre de 2013, como parte del ofrecimiento de buena fe que fue realizado por la defensa de los intereses de esta CEDH Tabasco, se reinstalo a la actora con la categoría de visitadora adjunta adscrita a la Segunda Visitaduría General, por lo cual a partir de ese momento se dejan de computar los salarios caídos, remitiéndose las documentales que acreditan la reinstalación de buena fe con fecha 16 de octubre de 2013 y solicitándose la apertura para la exposición de alegatos y cierre de instrucción para la emisión del laudo, estando pendiente el acuerdo respectivo por parte del Tribunal de Conciliación y Arbitraje, para que en su caso, una vez emitidos los alegatos y realizado la certificación de que todas las pruebas fueron desahogadas, se emita el laudo correspondiente.

Con fecha 30 de abril del año 2014 se depositaron ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje los alegatos correspondientes, mediante los cuales, entre otras cosas, se argumenta la razón por la cual se debe emitir laudo absolutorio en favor de la Comisión Estatal de Derechos Humanos, solicitando el cierre de instrucción para la emisión del laudo correspondiente.

Con fecha 19 de agosto del año 2014, el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco emitió laudo, mediante el cual se condenó parcialmente a la Comisión Estatal de Derechos Humanos, el cual fue notificado el 22 del mismo mes y año, por lo cual, con fecha 11 de septiembre de 2014, se presentó ante el citado Tribunal amparo directo en contra del laudo antes mencionado, sin que hasta la presente fecha se haya resuelto el sentido del mismo.

Con fecha 19 de abril de 2017, se presentó escrito ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje en el que se otorga personalidad al Lic. Ramón Pérez Jiménez, por la representante legal de esta Comisión Estatal de los Derechos Humanos.

Con fecha 03, 31 de marzo y 17 de mayo de 2017, se autoriza y se solicitan copias certificadas de todo el expediente administrativo con la finalidad de dar a conocer el estado procesal que guarda y promover si es necesario, las cuales a la fecha no se han entregado.

La actora Rosa Alicia Sosa Negroe, presento Juicio de Garantías en contra de la omisión del Tribunal de Conciliación y Arbitraje de acordar escrito que impulsa el procedimiento laboral burocrático. De este Juicio de Derecho, conoció el Tribunal Colegiado en Materia Administrativa y de Trabajo del Décimo Circuito en esta Ciudad, mismo que lo radico bajo el número 821/2016.

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



En la resolución de amparo directo no se ampara ni se protege a la Comisión, respecto del acto reclamado (laudo), por lo que se confirman las condenas ya establecidas en dicha sentencia del Tribunal Burocrático. Esta decisión llevo al Tribunal Burocrático el día 29 de junio de 2017 emitiendo acuerdo e informando el Tribunal de Conciliación al Juzgado Federal mediante oficio 4040 de fecha 11 de junio de 2017 el acuse de recibido de la citada resolución federal.

Ingresos y Presupuesto Aprobado

El Presupuesto Aprobado-Modificado para la Comisión Estatal de los Derechos Humanos para el Ejercicio 2018, asciende a la Cantidad de \$22,301,503.00 (Veintidós Millones Trescientos Un Mil Quinientos Tres Pesos 00/100 M.N.), menos una reducción de \$1,302,005.23 (Un Millón Trescientos Dos Mil Cinco Pesos 23/100 M.N.) mediante el oficio AP0142 y una transferencia de recursos de \$61,749.38 (Sesenta y Un Mil Setecientos Cuarenta y Nueve Pesos 38/100 M.N.), se autorizó un ajuste presupuestario de recursos federales a recursos fiscales mediante los oficios SPF/AP0587/2018 y SPF/AP0610/2018 por la cantidad de \$5,208,020.90. Las ministraciones mensuales que la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco deberá depositar a esta Comisión se relacionan detalladamente en el cuadro siguiente:

Gastos de Operación CEDH	Presupuesto Autorizado 2018	\$21,063,525.48
Ministraciones para el 2018	Enero	\$ 1,604,446.94
	Febrero	1,604,446.94
	Marzo	1,604,446.94
	Abril	1,634,027.50
	Mayo	1,607,399.11
	Junio	1,814,703.68
	Julio	1,816,128.92
	Agosto	1,608,824.35
	Septiembre	1,608,824.35
	Octubre	1,608,824.35
	Noviembre	1,608,824.36
	Diciembre	1,702,372.19
Presupuesto Acumulado Autorizado 2018		19,823,269.63
3% del ISN 2018	Presupuesto Autorizado Acumulado 2018	378,000.00
Aportación Estatal ISSET	Presupuesto Autorizado Acumulado 2018	798,228.14
Donación de Recursos (Promoción y Difusión de los Derechos Humanos)		3,000.00
Total Presupuesto Autorizado 2018		21,002,497.77

El presupuesto autorizado por la Secretaria de Planeación y Finanzas para el Pago del 3% del Impuesto Sobre Nómina correspondiente al mes de diciembre de 2017, enero-noviembre de 2018 es por un importe de \$ 378,000.00 (Trescientos Setenta y Ocho Mil Pesos 00/100 M.N.).

El presupuesto autorizado por la Secretaria de Planeación y Finanzas para el Pago de la Aportación Estatal de las cuotas al ISSET correspondiente al ejercicio 2018, es por un importe de \$ 859,977.52 (Ochocientos Cincuenta y Nueve Mil Novecientos Setenta y Siete Pesos 52/100 M.N.). Se autorizo una transferencia de recursos al proyecto DH001.- Gastos de Operación de la CEDH, por la cantidad de \$61,749.38 (Sesenta y Un Mil Setecientos Cuarenta y Nueve Pesos 38/100 M.N.) mediante el oficio TR0822.

Se realizo una donación de recursos para la impresión de folletos de diversos programas para la promoción y difusión de los derechos humanos, al 30 de junio se ha recaudado la cantidad de \$3,000.00.

“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 Estatal de los Derechos Humanos, es un organismo Público Autónomo cuya finalidad Primordial es Proteger, Defender, Observar, Promover, Estudiar y Divulgar los Derechos Humanos Previstos por el Ordenamiento Jurídico Mexicano. Es por ello que, garantizar el conjunto de prerrogativas inherentes a la naturaleza de las personas para el desarrollo integral del individuo en una sociedad jurídicamente organizada, es hoy en día una exigencia ciudadana que está creciendo en todo el país y con la cual la Comisión Estatal de los Derechos Humanos está comprometida buscando siempre proveer y mantener las condiciones necesarias para que dentro de una situación de justicia, paz y libertad, las personas puedan gozar realmente de todos sus Derechos fundamentales en el Estado de Tabasco.

El ejercicio del presupuesto autorizado del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018 se realiza en forma transparente y responsable, cumpliendo con la normatividad y los lineamientos de austeridad establecidos por las diversas instancias legales, esto nos ha permitido cumplir en tiempo y forma con cada una de las prestaciones devengadas por los trabajadores; así como también brindarles las condiciones y las herramientas de trabajo más óptimas para el desempeño de las funciones establecidas en la Ley de Derechos Humanos del Estado de Tabasco, el reglamento y el manual de organización y procedimientos de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos.

2.- Panorama Económico y Financiero.

La Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco en cumplimiento a lo establecido en los artículos 40 y 41 de la Ley Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria de Tabasco y sus Municipios, 29, fracción VII de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, así como, a lo dispuesto en el periódico oficial del Estado número 8553, suplemento 7853"D", de fecha 09 de Diciembre de 2017, mediante el oficio No. SPF/0148/2018 de fecha 08 enero de 2018, informa a La Comisión Estatal de los Derechos Humanos que el presupuesto aprobado inicial de egresos autorizado para el Ejercicio 2018 es por la cantidad de \$ 22'301,503.00 (Veintidós Millones Trescientos Un Mil Quinientos Tres Pesos 00/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera: Proyecto DH001.- Gastos de Operación de la Comisión de los Derechos Humanos, partida 41401.- Aportaciones a la CEDH \$ 21'063,525.48 (Veintiún Millones Sesenta y Tres Mil Quinientos Veinticinco Pesos 48/100 M.N.) menos una reducción mediante el oficio AP0142 por la cantidad de \$1,302,005.23 y una reducción mediante el oficio SPF/AP0587/2018 por la cantidad de \$4,920,020.90 quedando finalmente por la cantidad de \$14,903,248.73, el Proyecto DH002.- 3% Impuesto Sobre Nómina, partida 41401.- Aportaciones a la CEDH \$378,000.00 (Trescientos Setenta y Ocho Mil Pesos 00/100 M.N.) menos una reducción mediante el oficio SPF/AP0587/2018 por la cantidad de \$84,000.00 quedando finalmente por la cantidad de \$294,000.00, el Proyecto DH003.- Aportación Estatal para pago de cuota ISSET, partida 41401.- Aportaciones a la CEDH \$859,977.52 (Ochocientos Cincuenta y Nueve Mil Novecientos Setenta y Siete Pesos 52/100 M.N.) Se autorizo una transferencia de recursos al proyecto DH001.- Gastos de Operación de la CEDH, por la cantidad de \$61,749.38 (Sesenta y Un Mil Setecientos Cuarenta y Nueve Pesos 38/100 M.N.) mediante el oficio TR0822 y una reducción mediante el oficio SPF/AP0587/2018 por la cantidad de \$204,000.00 quedando finalmente por la cantidad de \$594,228.14. Mediante el oficio SPF/AP06110/2018 se autorizó un ajuste al presupuesto aprobado y crearon los siguientes proyectos: el Proyecto DH004.- Gastos de Operación de la Comisión de los Derechos

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



Humanos, por la cantidad de \$4,920,020.90 (Cuatro millones novecientos veinte mil veinte pesos 90/100 M.N.), el Proyecto DH005.- Gastos para el pago de Impuestos Sobre Nomina (Ingresos Estatales), por la cantidad de \$84,000.00 (Ochenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.) y el Proyecto DH006.- Pago de cuotas al ISSET (Ingresos Estatales), por la cantidad de \$204,000.00 (Doscientos cuatro mil pesos 00/100 M.N.). Se realizó una donación de recursos para la impresión de folletos de diversos programas para la promoción y difusión de los derechos humanos, por la cantidad de \$3,000.00 (Tres Mil Pesos 00/100 M.N.). Por lo anterior, el Presupuesto Autorizado/Modificado al 31 de julio de 2018 es por la cantidad de \$ 21'002,497.77 (Veintiún Millones Dos Mil Cuatrocientos Noventa y Siete Pesos 77/100 M.N.).

3.- Autorización a Historia:

a) Fecha de Creación del Ente.

El surgimiento de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Tabasco responde a la demanda de la sociedad y de las organizaciones civiles, por establecer equilibrios y un sólido contrapeso a la arbitrariedad, la corrupción e impunidad que eran detectadas en el actuar de algunos servidores públicos. Como consecuencia, se encauzó la acción del Estado para controlar y erradicar los excesos del ejercicio del Poder Público en contra de los gobernados.

Por ello, la Constitución Política del Estado de Tabasco, establece que existirá una Comisión de los Derechos Humanos como Organismo Público Autónomo, cuya finalidad será la protección, promoción y difusión de los Derechos Humanos establecidos en la Constitución General de la República.

Por decreto número 0327 de fecha 07 de noviembre de 1992, se creó la Comisión Estatal de los Derechos Humanos del Estado de Tabasco.

b) Principales cambios en su estructura.

Con el mandato del Constituyente Permanente Federal, la LX Legislatura del Estado de Tabasco, aprobó mediante Decreto 210, publicado en el Periódico Oficial del Estado, de fecha 26 de septiembre del año 2012, reformas a diversos preceptos de nuestra Constitución Política Estatal, entre las que:

Se establece en el marco constitucional dotar a la ya existente Comisión Estatal de los Derechos Humanos, de plena autonomía orgánica, de gestión y presupuestaria con personalidad jurídica y patrimonio propio.

4.- Organización y Objeto Social:

a) El objetivo Social.

Conforme lo establece el Artículo 7 de la Ley de Derechos Humanos del Estado de Tabasco, La Comisión Estatal de los Derechos Humanos tiene por objeto esencial la protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los derechos humanos que ampara el orden jurídico mexicano.

b) Principal actividad.

Defensa y protección de los Derechos Humanos, en el Estado de Tabasco.

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



c) Ejercicio Fiscal.

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

d) Régimen Jurídico.

Conforme lo establece el Artículo 7 de la Ley de Derechos Humanos del Estado de Tabasco, La Comisión Estatal es un organismo constitucional, con autonomía orgánica funcional, de gestión y presupuestaria, personalidad jurídica y patrimonio propio.

El régimen Jurídico en el cual se basa la Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Tabasco son:

- La Ley de Derechos Humanos del Estado de Tabasco.
- Reglamento interno de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos.
- Manual de Organización y procedimientos de la Comisión Estatal de Derechos Humanos de Tabasco.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Manual de Normas Presupuestarias Vigente.
- Manual de Programación y Presupuesto Vigente
- Programa Especial de Protección a los Derechos Humanos 2017-2021.
- Manual de Remuneraciones de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos
- Complementados con las disposiciones legales establecidas en las leyes de orden Federal y Estatal en cuanto a la protección y defensa de Derechos humanos se refiera y/o ejercicio de los recursos financieros autorizados.
- Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios

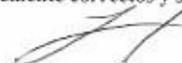
e) Consideraciones Fiscales del Ente.

Las obligaciones Fiscales de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Tabasco son:

- I.S.R. Retenciones por Salarios.
- I.S. R. Retenciones por Honorarios Asimilables a Salarios.
- I.S.R. Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles.
- I.S.R. Retenciones por Servicios Profesionales.
- IVA por Retenciones de ISR Por Servicios Profesionales.
- IVA por Retenciones de ISR por Arrendamiento de Inmuebles.
- 3% del Impuesto Sobre Nómina.
- Impuesto Vehicular Estatal.

Según lo establece el Artículo 81 de la Ley de Derechos Humanos del Estado de Tabasco, el personal que preste sus servicios a la Comisión Estatal se regirá por las disposiciones del apartado B del artículo 123 de la Constitución Federal. Dicho personal quedará incorporado al régimen del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco.

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



f) Estructura Organizacional Básica.

La estructura Organizacional Básica de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos conforme lo establece el artículo 8 de la Ley de Derechos Humanos del Estado de Tabasco, se integrará por la Presidencia y un Consejo Consultivo, en los términos que se precisan en la presente Ley. El Titular de la Comisión Estatal, para el cumplimiento de sus funciones, contará con la siguiente estructura administrativa: una Secretaría Ejecutiva, una Subsecretaría Técnica, un Órgano de Control Interno, una Dirección de Administración y Finanzas, 3 Visitadurías Generales, 1 Visitaduría Regional de Atención a Migrantes y Grupos Vulnerables de la Frontera Sur, Dirección de Peticiones, Orientación y Gestiones, una Unidad de Asuntos Jurídicos, Visitadores Adjuntos, Direcciones, Coordinaciones y demás unidades, así como el personal profesional técnico y administrativo necesario para la realización de sus funciones en los términos que determine el Reglamento y sus provisiones presupuestarias.

5.- Bases de presentación y revelación:

a) Los Estados Financieros de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos Tabasco, como Organismo Público Autónomo, son preparados conforme los postulados básicos de contabilidad gubernamental emitidos por el Consejo de Armonización Contable, lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental, y la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables.

Para propósitos de la base de registro, los gastos y los ingresos son registrados cuando se realizan. Para propósitos de la consistencia, el procedimiento contable utilizado por este Organismo Público refleja la situación de la entidad y se aplica este criterio uniforme a partir de los acuerdos Emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, con el firme propósito de reflejar en los estados financieros la información con la revelación de los aspectos económicos-financieros más relevantes del periodo.

b) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se aplicó en lo conducente la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas:

El sistema de contabilidad implementado por la Comisión Estatal de los Derechos Humanos da cumplimiento a las disposiciones legales aplicables según lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, está en proceso de mejora, adaptación y actualización en el registro de la ejecución de las actividades financieras de este Organismo Público Autónomo.

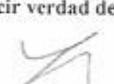
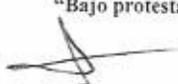
7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos no realiza actividades cambiarias.

8.- Reporte Analítico del Activo:

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos registra sus Bienes Muebles conforme los Lineamientos Establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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



El lineamiento a utilizar para el registro de la depreciación de los Bienes Muebles es la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación".

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

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

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10.- Reporte de Recaudación:

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos no realiza recaudación de ingresos ya que solo recibe a través de Ministraciones el presupuesto autorizado para el año 2018.

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

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos no tiene contraídas Deudas.

12.- Calificaciones Otorgadas:

La Comisión Estatal de los Derechos Humanos no tiene transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13.- Proceso de Mejora:

El proceso de mejora es continua, implementando una serie de programas y políticas internas con la finalidad de mejorar las interrelaciones personales y laborales y de atención al público.

- a) Se emitió el aviso de privacidad para el tratamiento de los datos personales recabados y brindar con ello seguridad y certeza de quienes utilizan los servicios de la Comisión.
- b) Se implementó el Sistema Integral de Gestión de Quejas, mediante el cual se procesa la información relacionada con el inicio, integración y resolución de los expedientes de petición.
- c) Capacitación constante al personal de la Comisión
- d) Cambio de edificio de la CEDH por uno con mayor espacio y mejor ubicación para facilitar el acceso a la población en general.
- e) Celebración de cumpleaños de cada servidor público.
- f) Celebración del servidor público del mes.
- g) Celebración del servidor público del año.

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



14.- Información por Segmento:

No se considera necesario el desglose por segmento debido a que las actividades de operación de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos están enmarcadas en un solo Proyecto.

15.- Eventos Posteriores al Cierre:

No existen eventos que puedan afectar de forma significativa el ejercicio del presupuesto de egresos de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos.

16.- Partes Relacionadas

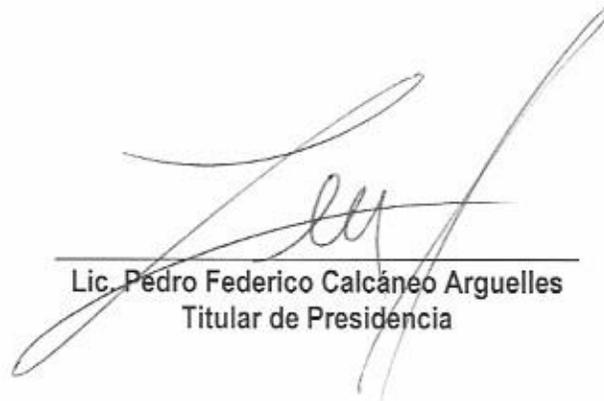
En las Transacciones y operaciones de la Comisión Estatal de los Derechos Humanos no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Comisión ya que los recursos son autorizados por el Congreso del Estado y Ministrados de forma Quincenal a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas.



L.E. Lucio García Pérez
Director de Administración y Finanzas



L.C.P. Luz del Carmen Pulido Noverola
Titular del Órgano de Control Interno



Lic. Pedro Federico Calcáneo Arguelles
Titular de Presidencia