













Informe de Pasivos Contingentes

La Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Tlaxcala cuenta con Pasivos Contingentes que ascienden a $ 12, 000,000 debido a condenas por laudos laborales en contra de esta Comisión, cuyos conflictos fueron heredados por administraciones pasadas, sin omitir mencionar que la cantidad aludida no es exacta, toda vez que se actualiza día a día, en razón del tiempo que transcurre, sin embargo se debe contemplar dicho monto para efectos de registrar el valor estimado y provisionarlo para atender dichos pasivos porque son una obligación a futuro de esta Comisión.

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

Lic. Víctor Manuel Cid del Prado Pineda Lic. Angélica María Juárez Texis a Presidente de la C.E.D.H.T. Encargada de La Dirección Administrativa

Notas a los Estados Financieros

01 de enero al 30 de junio 2018

* **a) Notas de Desglose.**
* **Notas al Estado de Situación Financiera**
	+ Efectivo y Equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2018** | **2017** |
| Bancos –Tesorería | 678,551 | 84,635 |
| **Total**  | **678,551** | **84,635**  |

* + Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2018** | **2017** |
| Deudores por anticipo de la tesorería a Corto Plazo |  0 | 0 |
| Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo (Gastos a Comprobar) | 3,604 | 0 |
| Préstamos otorgados a Corto Plazo (Préstamos Personales) | 0 | 0 |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo (Subsidio al empleo) |  0  | 0 |
| **Total**  | **3,604** |  **0** |

* + Bienes Muebles e Inmuebles:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Bienes Muebles** | **2018** | **2017** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1,351,578 | 1,041,579 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 34,733 |  23,365  |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5,900 |  5,900  |
| Equipo de Transporte | 2,164,698 |  2,164,698  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 45,622 |  45,622  |
| **Total** |  **3,602,531** | **3,281,164** |

* + Depreciación de los activos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Depreciación de Bienes Muebles** | **2018** | **2017** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | -77,638 | -77,638 |
| Equipo de transporte | -352,100 | -352,100 |
| **Total** | **-429,738** |  **-429,738** |

Se realizó la depreciación al 100% de los bienes muebles adquiridos en el ejercicio 2016 en base a un acuerdo emitido por el Consejo de este Organismo, de los bienes muebles adquiridos en 2017 y 2018 no se han realizado las depreciaciones.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Bienes Inmuebles** | **2018** | **2017** |
| Terrenos | 1,140,000 | 1,140,000 |
| **Total** |  **1,140,000** | **1,140,000** |

* + Pasivos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** | **Vencimiento** | **2018** | **2017** |
| Retenciones de ISR por salarios  |  - De 365 Días | 135,048 | 0 |
| Retenciones de ISR por honorarios profesionales |  - De 365 Días | 944 | 0 |
| Retenciones por arrendamientos |  - De 365 Días | 904 | 0 |
| IVA retenido |  - De 365 Días | 0 | 0 |
| Contribuciones por Pagar (Imp. S/Nóminas) |  - De 365 Días | 36,900 | 90,528 |
| **Total Contribuciones** |  | **173,796** | **90,528** |

* **Notas al Estado de Actividades**
* Ingresos de Gestión:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2018** | **2017** |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 12,293,830 | 22,033,699 |
|  **Total Ingresos** | **12,293,830** | **22,033,699** |

* Gastos y Otras Pérdidas:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Gastos de Funcionamiento** | **2018** | **%** | **2017** | **%** |
|  Servicios Personales | 7,902,309 | 75.77% | 17,353,439 | 79.03% |
|  Materiales y Suministros | 825,317 | 7.91% | 1,138,771 |  5.19% |
|  Servicios Generales | 1,380,080 | 13.23% | 2,768,667 | 12.61% |
|  Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 321,367 |  3.08% |  696,261 |  3.17% |
|  **Total, de Gastos**  | **$ 10,429,073** |  **100%** |  **$ 21,957138** |  **100%** |
|  |  |  |  |  |

Al cierre del segundo trimestre 2018 los Servicios Personales son 75.77% del total de egresos, siendo el gasto más representativo de la Comisión, gasto razonable en función a las actividades que desempeña la CEDHT.

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

Cabe mencionar que la CEDHT no cuenta con patrimonio Contribuido y los recursos que modificaron el patrimonio generado del ejercicio 2018 de esta Comisión son los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe 2018** |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior | 3,985,533 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 2,186,125 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores  | 0 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública /Patrimonio 2018  | **6,171,658** |

* **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**
* Efectivo y equivalentes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Efectivo y Equivalentes**  | **2018** | **2017** |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 678,551 | 84,635 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes**  | **678,551** | **84,635** |

* Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles del ejercicio 2018:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Adquisiciones** |
|  1.2.4.1  | Mobiliario y Equipo de Administración  | 309,999 |
|  1.2.4.2 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 11,368 |
|  |  |  |
|  | **Total, Bienes Muebles** | **321,367** |

* Conciliación entre los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** |  | **2017** |
| Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación | 2,186,125 |  | 772,822 |
| Ahorro/Desahorro  | 2,186,125 |  | 772,822 |
| ± Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo) |  |  |  |

La CEDHT no cuenta con ninguna partida o rubros que no afectan al efectivo.

* Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:



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

Lic. Víctor Manuel Cid del Prado Pineda Lic. Angélica María Juárez Texis Presidente de la C.E.D.H.T. Encargada de la Dirección Administrativa

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden).**

* **Contables:**

Esta Comisión no cuenta con Valores, Emisión de obligaciones, avales y garantías o alguna otra cuenta de orden contable.

* **Presupuestarias:**
* Cuentas de Ingresos

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre** | **2018** |
| Ley de Ingresos Estimada | 21,366,660 |
| Ampliaciones y Reducciones | 1,053,751 |
| Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada | 22,420,411 |
| Ley de Ingresos Devengada | 12,293,830 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 12,293,830 |

El presupuesto original de esta Comisión es por un monto equivalente a $21,366,660 mediante el rubro de Participaciones y Aportaciones.

Las ampliaciones obtenidas se derivaron por los siguientes conceptos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Mes** | **Importe** |
| Laudo laboral  |  Junio  |  $536,299 |
|  |  |  |
| Devolución de ISR por concepto de sueldos y salarios  |  Diciembre |  $470,135 |
|  |  |  |
| **Total**  |  **$1,006,434** |

* Cuentas de Egresos

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre** | **2018** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 21,366,660 |
| Ampliaciones y / (Reducciones) | 1,053,751 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos  | 22,420,411 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 10,429,072 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 10,392,172 |

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

Lic. Víctor Manuel Cid del Prado Pineda Lic. Angélica María Juárez Texis Presidente de la C.E.D.H.T. Encargada de la Dirección Administrativa

* **c) Notas de Gestión Administrativa.**
* **Introducción**

Los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Tlaxcala, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, al Órgano de Fiscalización Superior y a los ciudadanos en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período.

* **Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales la Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Tlaxcala estuvo operando, son las mismas a las que se sujeta el Presupuesto de Egresos del Estado.

* **Autorización e Historia**

La Comisión Estatal de Derechos Humanos es un organismo autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio con base a lo dispuesto en la Ley de la Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Tlaxcala, por lo que establece sus propias disposiciones y lineamientos normativos para cumplir con las funciones que le han sido encomendadas conforme a los siguientes antecedentes:

Con fecha 24 de febrero de 1993, se publicó en el Periódico Oficial del gobierno del Estado de Tlaxcala el Decreto por el que se crea la Comisión Estatal de Derechos Humanos como un organismo autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propios cuya finalidad es la protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los Derechos Humanos previstos por el orden Jurídico mexicano.

Con fecha 14 de Julio del 2015 se publicó en el Periódico Oficial del gobierno del Estado de Tlaxcala, la última reforma de la Ley de la Comisión Estatal de Derechos Humanos.

**Organización y Objeto Social**

* **Objeto Social**

El objetivo esencial de este Organismo es la protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los Derechos Humanos previstos por el orden jurídico mexicano.

* **Principal Actividad**

La protección y defensa de los Derechos Humanos en el Estado de Tlaxcala.

* **Ejercicio Fiscal**

Los Estados Financieros que se presentan corresponden al periodo del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio 2018 comparados con los del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2017, los cuales contabilizan los eventos y las transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional.

* **Régimen Jurídico**

Como ya se mencionó anteriormente, la Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Tlaxcala es un Organismo que cuenta con autonomía de gestión y presupuestaria, personalidad jurídica y patrimonio propios, con base en lo dispuesto en el artículo 2° de la Ley de la Comisión Estatal de Derechos Humanos.

* **Consideraciones Fiscales de la CEDHT**

La CEDHT está obligada a retener y enterar el ISR, derivado de servicios profesionales independientes y arrendamientos, pagados a personas físicas, así como los impuestos derivados de sueldos pagados al personal.

* **Estructura Organizacional Básica**

La **Comisión** Estatal de Derechos Humanos del Estado de Tlaxcala se integrará, por un presidente, un Consejo Consultivo, Visitadurías, una Secretaria Ejecutiva y el personal técnico y administrativo necesario para el desarrollo de sus funciones, de acuerdo al artículo 7 de la Ley de la Comisión Estatal de Derechos Humanos.

* **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros y sus Notas del 01 de enero al 31 de junio del ejercicio 2018 y del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2017, fueron determinados y están presentados en pesos mexicanos.

Asimismo, se han observado los lineamientos emitidos por el CONAC para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, son los elementos fundamentales de referencia que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan a la Comisión Estatal de Derechos Humanos del Estado de Tlaxcala. Asimismo, permiten uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

* **Políticas de Contabilidad Significativas**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), última reforma el 09 de Diciembre de 2013 ordenamiento legal que establece en sus artículos 1 segundo párrafo y 17, que su contenido es de observancia obligatoria, entre otros, para los órganos autónomos; asimismo, precisa que cada ente público será el responsable de su contabilidad, de la operación del sistema, así como del cumplimiento de lo dispuesto en la ley referida y de las decisiones que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

* **Proceso de Mejora**
* **Principales Políticas de Control Interno**

La Administración de la CEDHT es la responsable del establecimiento y mantenimiento de los sistemas de control interno relacionados con la preparación de los estados financieros.

A continuación, se destacan los aspectos más importantes sobre el control interno:

La CEDHT es auditada por el H. Órgano de Fiscalización del Estado quien es el encargado de auditar y hacer revisiones en la Contabilidad de esta Comisión.

Lo anterior constituye el marco sobre la actitud favorable de la Administración hacia los controles internos establecidos.

* + - 1. **Estructura Organizacional.**

La estructura organizacional está aprobada y autorizada por el Presidente de la CEDHT y refleja una relación jerárquica lógica, asignación de responsabilidades y facultades.

* + - 1. **Autoridad y Responsabilidad.**

Las facultades y responsabilidades de los servidores públicos están dadas en razón de la Ley de la Comisión Estatal de Derechos Humanos y del Reglamento Interno de la misma.

* + - 1. **Control Administrativo.**

La Administración cuenta con un Programa Operativo Anual de trabajo, que le permiten medir el cumplimiento de sus objetivos, metas e indicadores.

En relación al sistema contable, se está sujeto a Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

* **Sistema Contable.**

Para el registro, control y seguimiento presupuestal, financiero y contable, la CEDHT cuenta con un sistema llamado (SCGIII) Sistema de Contabilidad Gubernamental III, el cual permite identificar las transacciones; analizarlas, detallarlas, clasificarlas, valorizarlas y registrarlas en el periodo correspondiente.

* **Partes relacionadas**

 No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Comisión Estatal de Derechos Humanos**.**

* **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

Lic. Víctor Manuel Cid del Prado Pineda Lic. Angélica María Juárez Texis Presidente de la C.E.D.H.T. Encargada de la Dirección Administrativa