

**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS****ESTADO DE ACTIVIDADES****DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	2015	2014
<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>		
INGRESOS DE LA GESTIÓN:		
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE ¹	506,468	467,795
APROVECHAMIENTOS	107,416	36,214
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	724,166,773	740,885,441
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-	591
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	87,794	106,870
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	7,947,142	784,227
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	3,503,934	4,338,192
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	736,319,527	746,619,330
<u>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</u>		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	420,536,506	412,582,569
MATERIALES Y SUMINISTROS	12,465,319	13,117,115
SERVICIOS GENERALES	64,479,110	87,868,601
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
AYUDAS SOCIALES	648,938	1,287,008
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	80,150	75,000
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	52,435	-
PROVISIONES	4,030,132	2,767,241
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		3,101
OTROS GASTOS	64,850	211,304
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	502,357,440	517,911,939
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	233,962,087	228,707,391

¹⁾ No se incluyen intereses por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros

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

ELABORÓ **AUTORIZÓ**

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- -	120,982,036 -	90,794,725	- -	211,776,761
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO					
APORTACIONES					
DONACIONES DE CAPITAL					
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO					
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	-	701,876,115	90,868,234	-	792,744,349
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO			90,868,234	-	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		701,876,115			701,876,115
REVALÚOS					-
RESERVAS					-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2014	-	580,894,079	73,509	-	580,967,588
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015	-	-	-	-	-
APORTACIONES					-
DONACIONES DE CAPITAL					-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO					-
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	-	-	295,303,179	-	295,303,179
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)			233,962,087		233,962,087
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					-
REVALÚOS			61,341,092		61,341,092
RESERVAS					-
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2015	-	580,894,079	295,376,688	-	876,270,767

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	252,957,595	252,784,114	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,027,007	23,293,704
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	3,915,448	6,285,337	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	889,480	1,157,084
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	640,265	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	186,196	51,622
ALMACENES	11,802,623	10,870,345			
			TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	25,102,683	24,502,410
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	268,675,666	270,580,061			
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	366,259,645	296,662,888	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	70,313	-
BIENES MUEBLES	307,904,676	309,865,388	PROVISIONES A LARGO PLAZO	41,396,224	43,004,457
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	674,164,321	606,528,276	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	41,466,537	43,004,457
			TOTAL DE PASIVOS	66,569,220	67,506,867
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	233,962,087	228,707,391
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	792,744,349	701,876,115
			REVALÚOS	61,341,092	
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 211,776,761 -	120,982,036
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	876,270,767	809,601,470
TOTAL DE ACTIVO	<u>942,839,987</u>	<u>877,108,337</u>	TOTAL DE PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>942,839,987</u>	<u>877,108,337</u>

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDADLIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA

**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS****ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA****DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	4,970,866	70,702,516
ACTIVO CIRCULANTE	3,010,154	1,105,759
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	173,481
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,369,889	-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	640,265	-
ALMACENES	-	932,278
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,960,712	69,596,757
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	69,596,757
BIENES MUEBLES	1,960,712	-
		65,731,650
PASIVO	938,190	1,875,837
PASIVO CIRCULANTE	867,877	267,604
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	733,303	-
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	267,604
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	134,574	-
PASIVO NO CIRCULANTE	70,313	1,608,233
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	70,313	-
PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	1,608,233
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	157,464,022	90,794,725
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	157,464,022	90,794,725
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	5,254,696	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	90,868,234	-
REVALÚOS	61,341,092	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	90,794,725
		65,731,650

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
+ ORIGEN		
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,010,402	4,805,987
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	107,416	36,214
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		99,100
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
CONVENIOS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	724,166,773	740,885,441
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	26,517	792,588
	728,311,108	746,619,330
- APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	420,536,506	412,582,569
MATERIALES Y SUMINISTROS	12,465,319	13,117,115
SERVICIOS GENERALES	64,479,110	87,868,601
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
AYUDAS SOCIALES	648,938	1,287,008
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		
DONATIVOS		
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	80,150	75,000
	498,210,023	514,930,293
= FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	230,101,085	231,689,037
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+ ORIGEN		
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	-	237,555
DISMUNICIÓN EN CUENTAS DE BIENES DE CONSUMO	1,828,832	5,235,499
	1,828,832	5,473,054
- APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	207,754	229,869
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	-	176,853
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	3,879,596	6,852,296
PROVISIONES	-	
OTROS	-	2,981,646
	4,087,350	10,240,664
= FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 2,258,518	- 4,767,610
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS(IMPUESTOS Y ACREEDORES DIVERSOS)	614,043	-
	614,043	-
APLICACIÓN		
DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	74,561,835	115,858,778
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	90,742,907	27,392,638
	165,304,742	143,251,416
= FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 164,690,699	- 143,251,416
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	63,151,868	83,670,011
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	189,805,727	169,114,103
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	252,957,595	252,784,114

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

ELABORÓ

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	SALDO INICIAL (SI)	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL (SF) (1+2+3) 4	FLUJO DEL PERÍODO (SF - SI) (4-1)
1	2	3	4		
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	203,473,034	4,214,583,157	4,149,380,525	268,675,666	65,202,632
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	189,805,727	3,465,988,889	3,402,837,021	252,957,595	63,151,868
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	35,852	742,205,542	738,325,946	3,915,448	3,879,596
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	-	-
ALMACENES	13,631,455	6,388,726	8,217,558	11,802,623	1,828,832
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	612,723,301	61,959,223	518,203	674,164,321	61,441,020
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	-	-	-	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	304,918,552	61,650,050	308,957	366,259,645	61,341,093
BIENES MUEBLES	307,804,749	309,173	209,246	307,904,676	99,927
ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-	-	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	-	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	816,196,335	4,276,542,380	4,149,898,728	942,839,987	126,643,652

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

ELABORÓ

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL 30 DE JUNIO DE 2015

A partir de 2013, se empezó a reconocer en la contabilidad el monto estimado por los juicios que enfrenta la CNDH, siendo en su mayoría de tipo laboral.

Cabe destacar que la información está cuantificada al 30 de junio de 2015 en 41,396,224 pesos y la Dirección General de Asuntos Jurídicos de esta Comisión Nacional, responsable de la información, es el área que da el seguimiento a dichos asuntos; cuantifica su posible impacto y reporta la información a la Dirección General de Finanzas, para su registro correspondiente.

ELABORÓ

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA

**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS****ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS****DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)**

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
DEUDA EXTERNA				
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
DEUDA EXTERNA				
OTROS PASIVOS	NACIONAL	N/A	144,434,022	66,569,220
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			144,434,022	66,569,220
Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor				
ELABORÓ		AUTORIZÓ		
L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS		LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA		
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD		DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA		



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(CIFRAS EN PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 728,284,591
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 8,034,936
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ 7,947,142	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 87,794	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos de capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 736,319,527

ELABORARON

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

MTRO. JOSE LUIS MATEO PAREDES GÓNZALEZ
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTOS

AUTORIZÓ

LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA

 COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		496,588,946
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 6,562,592
Mobiliario y equipo de administración	\$ 170,427	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 31,759	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 5,568	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 6,354,838	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 12,331,086
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
Provisiones	\$ 4,030,132	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ 117,285	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 8,183,669	
4.Total de Gasto Contable (4=1- 2 + 3)		\$ 502,357,440

ELABORARON

L.C. NORMA GUADALUPE PÉREZ SOLÍS
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

MTRO. JOSE LUIS MATEO PAREDES GÓNZALEZ
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTOS

AUTORIZÓ

LIC. RAÚL SANTAELLA HINOJOSA
DIRECTOR DE OPERACIÓN FINANCIERA

COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Montos pagados por ayudas y subsidios

Periodo: Abril-Junio del 2015

En cumplimiento a la Norma que establece la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios que estableció el Consejo Nacional de Armonización Contable, mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación del 3 de abril de 2013 y Acuerdo que reforma a la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios que estableció el Consejo Nacional de Armonización Contable, mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación del 06 de Octubre de 2014.

Concepto	Sector Social	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado	Observaciones
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ALTAMIRANO FERNÁNDEZ MONSERRAT	AAFM941216MDFLRN01	AAFM-941216-MDF	10,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ÁLVAREZ CIBRIÁN FELIPE DE JESÚS	AACF680205HJCLBL05	ALCF-660205-IXA	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ARGÁEZ DE LOS SANTOS JESÚS MANUEL	AASJ700908HTCRNF05	AASJ-700908-FW4	3,681.07	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ARMENDÁRIZ GONZÁLEZ JOSÉ LUIS	AEGL700805HCHRNS09	AEGL-700805-K9C	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	BENÍTEZ VILLASEÑOR LUCERO IVONNE	BEVL711226MDFNLC06	BEVL-711226-QI8	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	BUSTAMANTE FERNÁNDEZ JORGE AGUSTÍN	BUFJ380423HCHSRR00	BUFJ-380423-F98	77,950.56	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CÁZARES SOLÓRZANO JOSÉ MARIA	CASM540622HMNZLR08	CASM-540622-PZ4	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CHAPULA DE LA MORA ROBERTO	CAMR551106HCMHRB06	CAMR-551106-TH1	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	COMPAIRED ORTIZ JUAN DE DIOS	COOJ860205HDFMRN09	COOJ-860205-T97	16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CORREA CHACÓN ARNULFO JOEL	COCA681214HZFRHR05	COCA-681214-418	3,681.07	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DE LA TOBA CAMACHO SILVESTRE	TOCS701018HBSBML03	TOCS-701018-AS2	7,841.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DE LEÓN LAVENANT ARNULFO	LELA510207HCLNVR07	LELA-510207-WA	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DESIDERIO NOYOLA NANCY	DENN930724MDFSYN06	DENN-930724-MDF	10,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DÍAZ REVORIO FRANCISCO JAVIER			26,293.33	PONENTE EXTRANJERO
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DIEZ DE URDANIVIA FERNÁNDEZ XAVIER	DIFS480821HDFZRG01	DIFS-480821-PW9	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DOMÍNGUEZ LEAL NINFA DELIA	DOLN501028MNLMLN00	DOLN-501028-2JA	32,148.81	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	GARCIA MARTÍNEZ JOSÉ MARTÍN	GAMM660304HTSRRR03	GAMM-660304-NG7	3,270.96	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	JIMÉNEZ LEÓN GUADALUPE MONSERRAT	JILG940418MDFMND04	JILG-940418-MDF	10,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	JUAREZ ÁNGELES LAURA	JUAL921006MMCRNR00	JUAL-921006-TC7	16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	LARA GUERRERO ANA PATRICIA	LAGA650224MCCRRN02	LAGA-620524-DP5	3,681.06	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	LÓPEZ BADILLO ADOLFO	LOBA740309HOLODD02	LOBA-740309-4M2	3,681.06	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MAJANO CAÑO MARÍA JOSÉ			26,293.33	PONENTE EXTRANJERO
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MARTÍN JÁUREGUI EDUARDO	MAJJ490114HASRRS06	MAJJ-490114-LL0	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MARTÍN SÁNCHEZ MARÍA			20,555.20	PONENTE EXTRANJERO
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MARTÍNEZ GARZA MINERVA	MAGM540506MNLRRN03	MAGM-540506-PT7	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MARTÍNEZ RODARTE FELIPE DE JESÚS	MARF690530HDFRDL03	MARF-690530-GT1	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MASSÓ GARROTE MARCOS FRANCISCO			17,985.80	PONENTE EXTRANJERO
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MAYO FLOTA ALAN MICHEL	MAFA891023HDFYLL07	MAFA-891023-DFY	10,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MELGAR ÁLVAREZ MAURICIO	MEAM740816HMCCLR09	MEAM740816S2	8,072.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MEZA VERDUGO RAMÓN	MEVR511012HBSZRM06	MERV-511012-VC5	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MIXCOATL ANTONIO FRANCISCO	MIAF740309HOCXNR00	MIAF-740309-JA2	3,270.96	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MORALES GÓMEZ MARCO ANTONIO	MOGM430325HMCRRM06	MOGM-430325-N58	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MORENO TOSCANO CARMEN DE LA SOLEDAD	MOTC380404MDFRSR14	MOTC-380404-H70	30,650.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	NAVA ALVARADO MIGUEL	NAAM680817HQTVLG00	NAAM-680817-NL8	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	NERI AMARO JOKSAN	NEAJ930805HMSRMK03	NEAJ-930805-C54	16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ORTEGA MUÑOZ MIGUEL ÁNGEL	OEMM940202HDFRXG01	OEMM-940202-FRX	10,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PARRA VERA OSCAR JAVIER			7,261.78	PONENTE EXTRANJERO

COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Montos pagados por ayudas y subsidios

Periodo: Abril-Junio del 2015

En cumplimiento a la Norma que establece la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios que estableció el Consejo Nacional de Armonización Contable, mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación del 3 de abril de 2013 y Acuerdo que reforma a la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios que estableció el Consejo Nacional de Armonización Contable, mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación del 06 de Octubre de 2014.

Concepto	Sector Social	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado	Observaciones
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PEIMBERT CALVO ARTURO DE JESÚS	PECA760618HOCMLR07	PECA-760618-HOC	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PERERA ESCAMILLA LUIS FERNANDO	PEEL530621HYNRSS09	PEEL-530621-C84	3,681.07	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PÉREZ PEDRERO ENRIQUE BELDA			45,627.00	PONENTE EXTRANJERO
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	POIRÉ CASTAÑEDA ALFONSO	POCA560410HDFRSL07	POCA5604105R4	6,173.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PONTE ORDORICA FABIOLA	POOF911211MDFNRB03	POOF-911211-QD0	16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RAMÍREZ RAMÍREZ RAÚL ARTURO	RARR771220HSRMLL07	RARR-771220-TD6	3,681.07	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RIOS ESTAVILLO JUAN JOSÉ	RIEJ650505HDFSSN05	RIEJ-650505-JF0	3,681.07	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RIVAS ALVAREZ GUILLERMO HUICOT	RIAG700802HNTVLL02	RIAG-700802-V7A	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RODRÍGUEZ JUNQUERA GUSTAVO	ROJG711122HGTDNS03	ROJG-711122-HZ7	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RUIZ ROLDAN VÍCTOR RODRIGO	RURV810313HDFZLC09	RURV-810313-P56	18,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SEPÚLVEDA FAYAD JOSE ALFREDO	SEFA501124HHGTYL07	SEFA-501124-HHG	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SOSA GUILLÉN HARLEY	SOGH811206HCCSLR04	SOGH-811206-A52	3,270.96	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	TRINIDAD PALACIOS JUAN OSCAR	TIPJ530415HCSRLN03	TIPJ-530415-TW8	3,270.95	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	VEGA ARROYO JORGE	VEAJ650423HFPGRR00	VEAJ-650423-CV9	3,270.96	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	VICTORIA MALDONADO JORGE ALFONSO	VIMJ661026HYNCLR06	VIMJ-661026-1P3	3,270.96	

ELABORÓ

SUPERVISÓ Y CONFIRMÓ EJERCICIO PRESUPUESTAL

L.A. JUAN CARLOS RIVERO SOSA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS PRESUPUESTAL 1

MTRO. JOSÉ MATEO LUÍS PAREDES Y GONZALEZ
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
ENERO - JUNIO 2015
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6= 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-
DERECHOS	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS		4,010,402	4,010,402	4,010,402	4,010,402	4,010,402
CORRIENTE	-	4,010,402	4,010,402	4,010,402	4,010,402	4,010,402
CAPITAL	-		-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	107,416	107,416	107,416	107,416	107,416
CORRIENTE	-	107,416	107,416	107,416	107,416	107,416
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	-	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	724,166,773	-	724,166,773	724,166,773	724,166,773	-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	-	-
TOTAL	724,166,773	4,117,818	728,284,591	728,284,591	728,284,591	4,117,818
				INGRESOS EXCEDENTES		
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6= 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO						
IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-
DERECHOS	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS	-	4,010,402	4,010,402	4,010,402	4,010,402	4,010,402
CORRIENTE	-	4,010,402	4,010,402	4,010,402	4,010,402	4,010,402
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	107,416	107,416	107,416	107,416	107,416
CORRIENTE	-	107,416	107,416	107,416	107,416	107,416
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	724,166,773	-	724,166,773	724,166,773	724,166,773	-
	-	-	-	-	-	-
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	-	-
TOTAL	724,166,773	4,117,818	728,284,591	728,284,591	728,284,591	4,117,818
				INGRESOS EXCEDENTES		



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (Por tipo de Gasto)
Del: 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Gasto Corriente	686,158,708.00	7,101,471.71	693,260,179.71	496,381,192.18	491,478,839.58	196,878,987.53
Gasto de Capital	38,008,065.00	-7,101,471.71	30,906,593.29	207,753.68	207,753.68	30,698,839.61
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-junio 2015; lo anterior a efecto de mostrar adecuadamente la determinación de la columna 6 "Subejercicio", del reporte a este periodo. Sin embargo, contablemente se tiene registrado como monto anual aprobado la cifra de \$1,465,956,043



Comisión Nacional de los Derechos Humanos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Por Capítulo/Concepto de Gasto
Del: 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Servicios Personales	469,095,954.00	0.00	469,095,954.00	420,536,506.46	417,589,488.86	48,559,447.54
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	78,749,862.00	30,889.80	78,780,751.80	73,962,316.82	73,962,316.82	4,818,434.98
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,469,952.00	217,200.00	5,687,152.00	2,673,250.00	2,673,250.00	3,013,902.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,504,450.00	541,035.65	7,045,485.65	6,766,029.89	6,766,029.89	279,455.76
Seguridad Social	84,582,032.00	546,150.86	85,128,182.86	72,055,175.42	69,108,157.82	13,073,007.44
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	246,881,546.00	-1,311,499.41	245,570,046.59	229,374,285.61	229,374,285.61	16,195,760.98
Previsiones	2,489,992.00	-181,762.64	2,308,229.36	0.00	0.00	2,308,229.36
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	44,418,120.00	157,985.74	44,576,105.74	35,705,448.72	35,705,448.72	8,870,657.02
Materiales y Suministros	28,898,915.00	4,874,006.36	33,772,921.36	10,636,487.24	10,636,487.24	23,136,434.12
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	17,417,620.00	4,685,616.86	22,103,236.86	7,291,609.15	7,291,609.15	14,811,627.71
Alimentos y Utensilios	1,782,599.00	44,179.73	1,826,778.73	563,801.69	563,801.69	1,262,977.04
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,237,141.00	5,481.10	3,242,622.10	176,497.32	176,497.32	3,066,124.78
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,427,436.00	12,809.50	1,440,245.50	3,082.66	3,082.66	1,437,162.84
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,400,860.00	24,464.97	3,425,324.97	2,404,547.92	2,404,547.92	1,020,777.05
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos deportivos	643,064.00	40,625.00	683,689.00	56,915.36	56,915.36	626,773.64
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	990,195.00	60,829.20	1,051,024.20	140,033.14	140,033.14	910,991.06
Servicios Generales	183,442,793.00	3,247,865.35	186,690,658.35	64,479,110.31	62,523,775.31	122,211,548.04
Servicios Básicos	30,444,655.00	173,317.62	30,617,972.62	10,271,119.13	10,271,119.13	20,346,853.49
Servicios de Arrendamiento	15,713,561.00	5,692,680.59	21,406,241.59	10,509,738.68	10,509,738.68	10,896,502.91
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	41,328,111.00	2,676,643.00	44,004,754.00	10,946,088.39	10,946,088.39	33,058,665.61
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,942,509.00	-40,952.00	3,901,557.00	2,340,679.01	2,340,679.01	1,560,877.99
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	19,735,964.00	173,050.00	19,909,014.00	3,640,103.70	3,640,103.70	16,268,910.30
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	11,200,000.00	0.00	11,200,000.00	2,109,542.95	2,109,542.95	9,090,457.05
Servicios de Traslado y Viáticos	31,285,438.00	-1,135,427.30	30,150,010.70	11,311,717.67	11,311,717.67	18,838,293.03
Servicios Oficiales	11,699,644.00	1,663,880.00	13,363,524.00	1,844,596.39	1,844,596.39	11,518,927.61
Otros Servicios Generales	18,092,911.00	-5,955,326.56	12,137,584.44	11,505,524.39	9,550,189.39	632,060.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,721,046.00	-1,020,400.00	3,700,646.00	729,088.17	729,088.17	2,971,557.83
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						0.00
Transferencias al Resto del Sector Público						0.00
Subsidios y Subvenciones						0.00
Ayudas Sociales	4,642,046.00	-1,030,400.00	3,611,646.00	648,938.17	648,938.17	2,962,707.83
Pensiones y Jubilaciones						0.00



Comisión Nacional de los Derechos Humanos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Por Capítulo/Concepto de Gasto
Del: 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						0.00
Transferencias a La Seguridad Social						0.00
Donativos						0.00
Transferencias al Exterior	79,000.00	10,000.00	89,000.00	80,150.00	80,150.00	8,850.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	28,958,065.00	-7,101,471.71	21,856,593.29	207,753.68	207,753.68	21,648,839.61
Mobiliario y Equipo de Administración	17,623,065.00	-4,890,959.71	12,732,105.29	170,427.28	170,427.28	12,561,678.01
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	335,000.00	-51,000.00	284,000.00	31,758.40	31,758.40	252,241.60
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,000,000.00	-2,165,512.00	1,834,488.00	5,568.00	5,568.00	1,828,920.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversión Pública	9,050,000.00	0.00	9,050,000.00	0.00	0.00	9,050,000.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	9,050,000.00	0.00	9,050,000.00	0.00	0.00	9,050,000.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas						0.00
Acciones y Participaciones de Capital						0.00
Compra de Títulos y Valores						0.00
Concesión de Prestamos						0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						0.00
Otras Inversiones Financieras						0.00
Provisiones Para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones						0.00
Aportaciones						0.00
Convenios						0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de La Deuda Pública						0.00



Comisión Nacional de los Derechos Humanos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Por Capítulo/Concepto de Gasto
Del: 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Intereses de La Deuda Pública						0.00
Comisiones de La Deuda Pública						0.00
Gastos de La Deuda Pública						0.00
Costo Por Coberturas						0.00
Apoyos Financieros						0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)						0.00
TOTAL	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-junio 2015; lo anterior a efecto de mostrar adecuadamente la determinación de la columna 6 "Subejercicio", del reporte a este periodo. Sin embargo, contablemente se tiene registrado como monto anual aprobado la cifra de \$1,465,956,043



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa Por Unidad Administrativa
Del: 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Presidencia	5,466,296.00	3,373,289.41	8,839,585.41	7,133,591.25	7,107,229.85	1,705,994.16
Primera Visitaduría General	91,597,455.00	-2,693,142.97	88,904,312.03	72,457,661.54	71,979,201.18	16,446,650.49
Segunda Visitaduría General	37,939,733.00	566,850.20	38,506,583.20	33,903,984.67	33,688,700.46	4,602,598.53
Tercera Visitaduría General	24,893,939.00	346,416.01	25,240,355.01	23,399,052.79	23,253,018.74	1,841,302.22
Cuarta Visitaduría General	32,603,446.00	170,317.63	32,773,763.63	23,673,585.13	23,507,145.14	9,100,178.50
Secretaría Técnica del Consejo Consultivo	28,072,524.00	368,873.63	28,441,397.63	22,593,559.27	22,423,589.90	5,847,838.36
Secretaría Ejecutiva	20,076,234.00	304,106.69	20,380,340.69	15,423,203.48	15,297,521.09	4,957,137.21
Coordinación General de Comunicación Proyectos	22,887,616.00	1,147,641.97	24,035,257.97	14,138,778.13	14,026,019.97	9,896,479.84
Centro Nacional de Derechos Humanos	33,816,042.00	146,174.82	33,962,216.82	15,434,845.98	15,333,928.77	18,527,370.84
Dirección General de Quejas y Orientación	19,333,248.00	629,788.25	19,963,036.25	18,896,071.18	18,747,320.36	1,066,965.07
Dirección General de Planeación y Análisis	5,669,034.00	30,611.36	5,699,645.36	5,003,437.77	4,967,140.29	696,207.59
Dirección General de Información Automatizada	7,715,330.00	110,833.68	7,826,163.68	5,843,662.79	5,791,333.58	1,982,500.89
Oficialía Mayor	260,999,658.00	-3,887,030.50	257,112,627.50	129,081,519.01	126,695,082.94	128,031,108.49
Órgano Interno De Control	13,919,712.00	-1,701,442.31	12,218,269.69	11,369,382.42	11,295,309.89	848,887.27
Dirección General de Asuntos Jurídicos	6,806,105.00	679,346.40	7,485,451.40	6,744,792.43	6,688,418.51	740,658.97
Quinta Visitaduría General	79,955,021.00	430,444.11	80,385,465.11	66,873,880.78	66,452,597.22	13,511,584.33
Sexta Visitaduría General	28,029,923.00	-38,477.92	27,991,445.08	21,020,955.26	20,861,936.16	6,970,489.82
Dirección General de Seguimiento de Recomendaciones	4,385,457.00	15,399.54	4,400,856.54	3,596,981.98	3,571,099.21	803,874.56
Total del Gasto	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-junio 2015; lo anterior a efecto de mostrar adecuadamente la determinación de la columna 6 "Subejercicio", del reporte a este periodo. Sin embargo, contablemente se tiene registrado como monto anual aprobado la cifra de \$1,465,956,043



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del: 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Poder Ejecutivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Órganos Autonomos	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14
Total del Gasto	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-junio 2015; lo anterior a efecto de mostrar adecuadamente la determinación de la columna 6 "Subejercicio", del reporte a este periodo. Sin embargo, contablemente se tiene registrado como monto anual aprobado la cifra de \$1,465,956,043



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del: 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Gobierno	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-junio 2015; lo anterior a efecto de mostrar adecuadamente la determinación de la columna 6 "Subejercicio", del reporte a este periodo. Sin embargo, contablemente se tiene registrado como monto anual aprobado la cifra de \$1,465,956,043



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Gasto por Categoría Programática
Del: 01 de Enero al 30 de Junio del 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Programas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	449,247,403.00	5,588,472.81	454,835,875.81	356,138,044.43	353,696,200.43	98,697,831.38
Prestación de los Servicios Públicos	424,671,477.00	4,752,281.83	429,423,758.83	334,949,169.46	332,678,208.84	94,474,589.37
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	5,669,034.00	30,611.36	5,699,645.36	5,003,437.77	4,967,140.29	696,207.59
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	18,906,892.00	805,579.62	19,712,471.62	16,185,437.20	16,050,851.30	3,527,034.42
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de apoyo	274,919,370.00	-5,588,472.81	269,330,897.19	140,450,901.43	137,990,392.83	128,879,995.76
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	260,999,658.00	-3,887,030.50	257,112,627.50	129,081,519.01	126,695,082.94	128,031,108.49
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	13,919,712.00	-1,701,442.31	12,218,269.69	11,369,382.42	11,295,309.89	848,887.27
Operaciones Ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	724,166,773.00	0.00	724,166,773.00	496,588,945.86	491,686,593.26	227,577,827.14

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-junio 2015; lo anterior a efecto de mostrar adecuadamente la determinación de la columna 6 "Subejercicio", del reporte a este periodo. Sin embargo, contablemente se tiene registrado como monto anual aprobado la cifra de \$1,465,956,043

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014 Y AL 30 DE JUNIO DE 2015
COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

➤ **Notas de Desglose.**

♦ **Notas al Estado de Situación Financiera**

- **Efectivo y Equivalentes:**

Concepto	2015	2014
Bancos -Tesorería	627,338	839,704
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	252,330,257	251,944,410
Total	<u>252,957,595</u>	<u>252,784,114</u>

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2015	2014
Gastos a Reserva de Comprobar	362,855	245,986
Viáticos	2,306,028	4,763,456
Otros	1,186	1,186
	2,670,069	5,010,628
Deudores por Anticipos de Fondos de la CNDH a Corto Plazo	2015	2014
Fondo Revolvente	334,500	314,500
Fondo de Operación	910,000	960,000
	1,244,500	1,274,500
Otros	2015	2014
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	879	209
	879	209
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	<u>3,915,448</u>	<u>6,285,337</u>

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios:**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2015	2014
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	640,265
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<u>0</u>	<u>640,265</u>

- **Bienes Disponibles para su Consumo (Almacenes):**

Concepto	2015	2014
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	8,370,901	7,227,911
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,072,054	2,843,950
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	919	919
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	598	598

Concepto	2015	2014
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	841,672	30,104
Herramientas y Refacciones y Accesorios Menores	516,479	766,863
	11,802,623	10,870,345

- **Bienes Inmuebles:**

Bienes Inmuebles	2015	2014
Terrenos	75,876,898	75,876,898
Revaluación de Terrenos (Art. 27 LGCG)	17,543,808	0
Edificios no Habitacionales	229,041,654	220,785,990
Revaluación de Edificios (Art. 27 LGCG)	43,797,285	0
Total	366,259,645	296,662,888

Las cifras anteriores se encuentran debidamente conciliadas con las áreas controladoras de bienes y son las que se encuentran publicadas (2014) y que en su caso (2015) se publicarán en la actualización semestral de 2015, en la página institucional de la CNDH.

- **Bienes Muebles:**

Bienes Muebles	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	172,842,204	176,376,892
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,504,648	9,626,146
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,147,895	1,152,155
Equipo de Transporte	67,580,237	68,311,560
Equipo de Defensa y Seguridad	39,711	39,711
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	55,347,361	53,916,304
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	442,620	442,620
Total	307,904,676	309,865,388

Las cifras anteriores se encuentran debidamente conciliadas con las áreas controladoras de bienes y son las que se encuentran publicadas (2014) y que en su caso (2015) se publicarán en la actualización semestral de 2015, en la página institucional de la CNDH.

- **Pasivos**

Pasivos	Vencimiento	2015	2014
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	- de 30 días	609	0
Total Proveedores		609	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	2015	2014
Retenciones de ISR	- De 30 Días	16,743,558	16,226,037
Retenciones de IVA	- De 30 Días	80,816	88,971
I.S.S.S.T.E.	- De 30 Días	3,370,079	2,287,402
FOVISSSTE	- De 30 Días	1,131,613	2,072,331
Descuentos de Nómina a Favor de Terceros	- De 30 Días	299,319	238,085
Contribuciones por Pagar (Imp. S/Nóminas e IVA Causado)	- De 30 Días	1,962,752	1,950,883

Pasivos	Vencimiento	2015	2014
Total Contribuciones		23,588,137	22,863,709
Otras Cuentas por Pagar	Vencimiento	2015	2014
Otras Cuentas por Pagar	No aplica	438,261	429,996
Total Otras Cuentas por Pagar		438,261	429,996
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>24,027,007</u>	<u>23,293,704</u>

Documentos por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	2015	2014
Depósitos Pendientes de Aclarar	No aplica	62,305	137,958
Depósitos Identificados Pendientes de Aclarar	No aplica	332,462	576,183
Diferencias Pendientes de Reclamo	No aplica	50,787	25,462
Acreedores Diversos (Cheques cancelados)	No aplica	443,926	417,481
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo		<u>889,480</u>	<u>1,157,084</u>

Otros Pasivos a Corto Plazo	Vencimiento	2015	2014
Ingresos por Clasificar	No aplica	173,995	39,421
Otros Pasivos Circulantes	No aplica	12,201	12,201
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo		<u>186,196</u>	<u>51,622</u>

Las contribuciones, retenciones de impuestos y de terceros se pagan al mes siguiente de su retención. Los Documentos por Pagar a Corto Plazo se encuentran en proceso de depuración, y son principalmente depósitos en las cuentas bancarias de la CNDH, los cuales por el volumen de movimientos se reconocen dentro de la contabilidad como un pasivo, en tanto se aclaran con las diversas Unidades Responsables de la Comisión Nacional.

- Pasivos a Largo Plazo

Documentos por Pagar a Largo Plazo	Vencimiento	2015	2014
Documentos por pagar a largo plazo	No aplica	70,313	0
Total Documentos por Pagar a Largo Plazo		<u>70,313</u>	<u>0</u>

Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	Vencimiento	2015	2014
Provisión para Juicios a Largo Plazo	No aplica	41,396,224	43,004,457
Total Documentos por Pagar a Largo Plazo		<u>41,396,224</u>	<u>43,004,457</u>

A partir de diciembre de 2013 se empezaron a reconocer en la contabilidad los montos contingentes, por los juicios que enfrenta la CNDH, siendo en su mayoría de tipo laboral, cabe destacar que dicha información es proporcionada por la Dirección General de Asuntos Jurídicos de esta Comisión Nacional, y se actualiza de manera mensual, quedando registrada en la cuenta de "Provisión para Juicios a Largo Plazo", actualmente se encuentran registrados 30 juicios dentro de este rubro.

♦ Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Las rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior por 90,794,725 pesos, correspondieron a la devolución de recursos a la TESOFE, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Rectificaciones de Ejercicios anteriores por las Cuentas de Gastos	- 391,203
Devolución de Recursos por las rectificaciones al Ppto. de ejercicios anteriores	391,203
Devolución de Recursos Propios Generados en 2014 no Ampliados	10,165,316
Reintegro de Recursos Presupuestarios por las Economías de 2014	80,577,591
Reintegro de Recursos de años anteriores reconocidos en 2015	51,818
	<u>90,794,725</u>

Al 30 de junio de 2015, la Comisión Nacional registro en sus cifras contables las diferencias correspondientes a los bienes inmuebles, cuyo valor se encontraba por debajo del valor catastral, reconociendo así los valores mínimos que se consideran en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

♦ **Notas al Estado de Actividades**

- **Ingresos de Gestión:**

Concepto	2015	2014
Productos de Tipo Corriente	4,010,402	4,805,987
Aprovechamientos de Tipo Corriente	107,416	36,214
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	724,166,773	740,885,441
Disminución del exceso de provisiones	7,947,142	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	87,794	891,688
Total Ingresos	<u>736,319,527</u>	<u>746,619,330</u>

Los ingresos por Productos de Tipo Corriente son generados principalmente por la inversión de las disponibilidades bancarias que se tienen en el transcurso del año; asimismo, los ingresos que se manifiestan como "Disminución del exceso de provisiones", corresponden a las afectaciones que se realizan de acuerdo con lo que la Dirección General de Asuntos Jurídicos reporta de manera mensual para la actualización de la provisión de los juicios que la CNDH enfrenta en materia laboral.

- **Gastos y Otras Pérdidas:**

Gastos de Funcionamiento	2015	%	2014	%
Servicios Personales	420,536,506	83.8%	412,582,569	79.67%
Materiales y Suministros	12,465,319	2.5%	13,117,115	2.53%
Servicios Generales	64,479,110	12.8%	87,868,601	16.97%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
Ayudas Sociales	648,938	0.1%	1,287,008	0.25%
Transferencias al Exterior	80,150	0.0%	75,000	0.1%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				

Gastos de Funcionamiento	2015	%	2014	%
Otros Gastos	117,285	0.0%	211,304	0.4%
Disminución de Inventarios	0	0.0%	3,101	0.0%
Provisiones	4,030,132	0.8%	2,767,241	0.53%
Total de Gastos	502,357,440	100%	517,911,939	100%

Al 30 de junio de 2015 los Servicios Personales corresponden el 83.8% y es el gasto más representativo de la Comisión Nacional, gasto razonable en función a las actividades que desempeña la CNDH. Los Servicios Generales representan el 12.8% del gasto total, los cuales se deben a: Servicios Básicos; Servicios de Arrendamiento; Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos; Otros Servicios; Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales; Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación; Servicios de Comunicación Social y Publicidad; Servicios de Traslado y Viáticos y Servicios Oficiales; en lo que corresponde a las Provisiones, a partir de 2013 se empezó a reconocer en la contabilidad los montos estimados por los juicios que enfrenta la CNDH, siendo de tipo laboral, cabe destacar que dicha información es proporcionada por la Dirección General de Asuntos Jurídicos de esta Comisión Nacional, y se actualiza de manera mensual.

Por lo que respecta a la cifra de 648,938, reportada en el rubro de Ayudas Sociales, esta corresponde a recursos otorgados al sector social; durante el primer trimestre fueron otorgados 109,087. Para el segundo trimestre se brindaron apoyos por 539,851, el detalle de los montos pagados presenta como cuadro anexo integrante de las presentes Notas a los Estados Financieros, a fin de dar cumplimiento a la Norma que establece la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios que estableció el Consejo Nacional de Armonización Contable, mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación del 3 de abril de 2013, así como al Acuerdo que reforma la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014.

Es importante señalar que la responsabilidad de la autorización del gasto erogado así como la propia administración de su presupuesto, corresponde a cada una de las Unidades Responsables de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, en función de la operación que las mismas realizan.

Asimismo, de conformidad con el ACUERDO por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, se presenta de manera anexa lo siguiente:

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables.
- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

♦ **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

- **Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero al 30 de junio de 2015:**

Cuenta	Concepto	Adquisiciones
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	170,427
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	31,758

1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,568
Total Bienes Muebles		207,754

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

	2015	2014
Ahorro/Desahorro	233,962,087	228,707,391
± Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)		
- Otros Ingresos y Beneficios	8,008,419	0
+ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,147,417	2,981,646
= Flujos Netos de las Actividades de Operación	<u>230,101,085</u>	<u>231,689,037</u>

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

♦ **Contables:**

Cuenta	Nombre	2015	2014	Naturaleza
7.1.7	Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores al Servicio del Estado	11,110,559	8,104,051	Deudora
7.1.7.1	Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores	5,225,629	3,686,261	Deudora
7.1.7.2	Fondo de Ahorro Distribuible de los Trabajadores	5,798,177	4,343,034	Deudora
7.1.7.3	Recursos Generados por Intereses Provenientes del Fondo de Ahorro	86,753	74,576	Deudora
7.1.8	Recursos del Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	11,110,559	6,745,623	Acreedora
7.1.8.1	Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	11,110,559	6,745,623	Acreedora

El saldo de la cuenta 7.1.7.1 Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores, muestra el importe de las aportaciones realizadas por el Gobierno Federal para la constitución e incremento del Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores.

El saldo de la cuenta 7.1.7.2 Fondo de Ahorro Distribuible de los Trabajadores, muestra el monto de las aportaciones al Fondo de Ahorro, susceptibles de reparto a los trabajadores inscritos en dicho fondo.

El saldo de la cuenta 7.1.7.3 Recursos Generados por Intereses Provenientes del Fondo de Ahorro, muestra el monto de los intereses generado por el Fondo de Ahorro, susceptibles de reparto a los trabajadores inscritos en dicho fondo.

El saldo de la cuenta 7.1.8.1 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores, muestra el importe de las aportaciones realizadas por el Gobierno Federal para la constitución e incremento del Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores.

Cuenta	Nombre	2015	2014	Naturaleza
7.7.1	Cuentas de Oficinas Foráneas CNDH	4,859,472	4,604,478	Deudora
7.7.1.1	Oficinas Foráneas Cuentas de Bancos	267,266	292,671	Deudora
7.7.1.2	Oficinas Foráneas Cuentas de Gastos	4,592,206	4,311,807	Deudora
7.7.2	Oficinas Foráneas CNDH Cuentas de Control	4,859,472	4,604,478	Acreedora
7.7.2.1	Oficinas Foráneas Transferencias de Recursos	4,859,472	4,604,478	Acreedora

El saldo de la cuenta 7.7.1.1 Oficinas Foráneas Cuentas de Bancos, muestra los recursos disponibles al 30 de junio de 2015 en las cuentas bancarias aperturadas para el depósito del Fondo de Operación de las Oficinas Foráneas adscritas a las Primera y Quinta Visitadurías Generales, de acuerdo al libro de bancos.

El saldo de la cuenta 7.7.1.2 Oficinas Foráneas Cuentas de Gastos, muestra el monto de los gastos de las Oficinas Foráneas, registrados de manera global, esta cuenta al cierre del ejercicio queda saldada.

El saldo de la cuenta 7.7.2.1 Oficinas Foráneas Transferencias de Recursos, muestra los recursos disponibles de las oficinas foráneas, en instituciones bancarias.

♦ **Presupuestarias:**
- Cuentas de Ingresos

Cuenta	Nombre	2015
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	1,465,956,043
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	741,789,270
8.1.3	Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	4,117,819
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	728,284,592

En 2015 la cuenta 8.1.1 Ley de Ingresos Estimada, refleja el importe que se autorizó en el Presupuesto de Egresos de la Federación. La cuenta 8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar refleja las ministraciones de recursos que la TESOFE efectuará de julio a diciembre de 2015. La cuenta 8.1.3 Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada muestra los Productos y Aprovechamientos, siendo los ingresos excedentes del periodo; y la 8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada, refleja los movimientos por los ingresos de las Transferencias de las Cuentas por Liquidar Certificadas expedidas por la TESOFE a favor de la CNDH, más los ingresos excedentes al 30 de junio de 2015.

Es importante precisar que, el registro de estas cuentas se efectuó con base en los Oficios CONAC/Secretaría Técnica.-141/2012 y CONAC/Secretaría Técnica.-160/2012, de fechas 1 y 30 de noviembre de 2012 respectivamente, ambos suscritos por el Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable, en atención a los Oficios No. 0344/CNDH/OM/DGF/2012 y No. 0454/CNDH/OM/DGF/2012, de fechas 12 de septiembre y 12 de noviembre de 2012, respectivamente, mediante los cuales se solicitó al Secretario Técnico, que en uso de sus

atribuciones, indicará a este Organismo el uso correcto de las Cuentas de Orden Presupuestarias de la Ley de Ingresos.

- Cuentas de Gastos

Cuenta	Nombre	2015
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,465,956,043
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	344,504,378
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	624,862,719
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	4,902,353
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	491,686,593

La cuenta 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado, reflejó el importe de Presupuesto de Egresos Aprobado por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, el cual fue de 1,465,956,043 pesos.

La cuenta 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer, al 30 de junio de 2015, refleja un monto por ejercer de 344,504,378 pesos.

La cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, al final del ejercicio no muestra saldo, en virtud de que las ampliaciones o reducciones fueron compensadas.

La cuenta 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido, muestra un saldo de 624,862,719, en virtud de las obligaciones documentadas al 30 de junio de 2015.

El Presupuesto de Egresos Devengado (cuenta 8.2.5) presenta un monto por pagar de 4,902,353 pesos, al 30 de junio de 2015, correspondiente a los impuestos devengados que se pagan al mes siguiente.

➤ **Notas de Gestión Administrativa.**

♦ **Introducción**

Los Estados Financieros de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso de la Unión y a los ciudadanos.

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 periodo.

♦ **Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales la Comisión Nacional de los Derechos Humanos estuvo operando, son las mismas a las que se sujeta el Presupuesto de Egresos de la Federación.

♦ **Autorización e Historia**

La Comisión Nacional de los Derechos Humanos es un Organismo que cuenta con autonomía de gestión y presupuestaria, personalidad jurídica y patrimonio propios, con base en lo dispuesto en el artículo 102, apartado B de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 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 6 de junio de 1990, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se crea la Comisión Nacional de Derechos Humanos como órgano desconcentrado de la Secretaría de Gobernación.

Con Fecha 28 de enero de 1992, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforma el artículo 102 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el cual confiere al Congreso de la Unión, la facultad de establecer un organismo de protección de los derechos humanos.

Con fecha 29 de junio de 1992, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, por medio de la cual esta institución se transformó, de un órgano desconcentrado, a un organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Con fecha 12 de noviembre de 1992, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Reglamento Interno del Organismo, con el propósito de regular la Ley de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos y regular su estructura, facultades y funcionamiento, estableciéndose que la Comisión se integraría con un Presidente, una Secretaría Ejecutiva, Tres Visitadurías Generales y un Consejo.

Con fecha 13 de septiembre de 1999, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforma y adiciona el artículo 102 apartado B de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, mediante el cual se otorga autonomía de gestión y presupuestarias, así como personalidad jurídica y patrimonio propio a la Comisión Nacional de los Derechos Humanos.

El 10 de junio del 2011, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la reforma a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, a través de la cual se amplía la competencia de la Comisión Nacional, al otorgarle nuevas atribuciones, como la relativa al conocimiento de los asuntos de naturaleza laboral; la investigación de hechos que constituyan violaciones graves a los Derechos Humanos, cuando así lo juzgue conveniente o lo pidiere el Ejecutivo Federal, alguna de las Cámaras del Congreso de la Unión, el gobernador de un Estado, el Jefe de Gobierno del Distrito Federal o las legislaturas de las entidades federativas. Asimismo, se estableció un mecanismo de rendición de cuentas, en el cual, en los supuestos en que las Recomendaciones emitidas no sean aceptadas o cumplidas por las autoridades o servidores públicos, éstos deberán fundar, motivar y hacer pública su negativa; además, la Cámara de Senadores o en sus recesos la Comisión Permanente, o las legislaturas de las entidades federativas, según corresponda, podrán llamar, a solicitud de estos organismos, a las autoridades o servidores públicos responsables para que comparezcan ante dichos órganos legislativos, a efecto de que expliquen el motivo de su negativa.

El 15 de junio de 2012, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la reforma a la Ley de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, que permitió la creación de la Sexta Visitaduría General, encomendándosele la protección, observancia, promoción y divulgación de los Derechos Humanos, en especial de los relacionados con los ámbitos social, laboral, económico, cultural y ambiental. Asimismo, entre otros aspectos, dicha ley regula la investigación de los hechos que constituyan violaciones graves de derechos humanos, y la solicitud a la Cámara de Senadores o en sus recesos, a la Comisión Permanente, o a las legislaturas de las entidades federativas, según corresponda, para que se llame a comparecer a las autoridades o servidores públicos responsables de la negativa a la atención o cumplimiento de las Recomendaciones.

El 16 de noviembre de 2014, fue designado por el Senado de la República un nuevo Presidente de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, por lo que las cifras relativas a la gestión institucional del 2014, contenidas en este documento, están integradas con la información generada hasta esa fecha y lo realizado durante el mes y medio de 2014 de la nueva administración, con sustento en los controles, registros y sistemas con que operó este Organismo Nacional durante el ejercicio 2014.

♦ **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 México.

- Ejercicio Fiscal

Los Estados Financieros que se presentan corresponden al periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015 comparados con los del 1 de enero al 30 de junio de 2014, 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 Nacional de los Derechos Humanos es un Organismo que cuenta con autonomía de gestión y presupuestaria, personalidad jurídica y patrimonio propios, con base en lo dispuesto en el artículo 102, apartado B de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

- Consideraciones Fiscales de la CNDH

La CNDH se encuentra dentro del Régimen Fiscal del título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR), que regula a las personas morales no contribuyentes, de acuerdo a lo establecido en el artículo 95 de la Ley del ISR.

La CNHD 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.

Respecto del Impuesto al Valor Agregado (IVA), sólo se causa por los actos que específicamente grava la Ley para organismos como la CNDH. También está obligada a retener y enterar el IVA, derivado de servicios profesionales independientes y arrendamientos, pagados a personas físicas.

En materia de seguridad social, la CNDH entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE y liquida las aportaciones al fondo de vivienda.

- Estructura Organizacional Básica

La Comisión Nacional se integra con un Presidente, una Secretaría Ejecutiva, Visitadores Generales así como el número de visitadores adjuntos y personal profesional, técnico y

administrativo necesario para la realización de sus funciones, de acuerdo con el artículo 5º de la Ley de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos.

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

Los Estados Financieros de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos se elaboran en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a la normatividad contable emitida por el CONAC y en el Manual de Contabilidad de la CNDH.

Los Estados Financieros y sus Notas al 30 de junio de 2015 y al 30 de junio de 2014, 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, la base de medición utilizada ha sido el costo histórico, de acuerdo con el marco normativo aplicable.

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 Nacional de los Derechos Humanos. 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.

- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**

La Comisión Nacional de los Derechos Humanos ha cumplido razonablemente la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las distintas disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para lo cual ha instrumentado diversas acciones para su observancia; entre éstas destacan las siguientes:

- Se emitió el Manual de Contabilidad de la CNDH, de conformidad con el artículo 20.
- Se registran en cuentas específicas, los activos muebles e inmuebles, de conformidad con el artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24.
- Son registradas contablemente las Inversiones en bienes de dominio público, de conformidad con el artículo 26, párrafo segundo.
- El inventario físico de los bienes muebles e inmuebles que se adquieren, se registra dentro de los 30 días hábiles; asimismo, se realiza el levantamiento físico, de conformidad con los artículos 23 y 27, párrafos primero y segundo.
- Se publica el inventario actualizado en internet, de conformidad con el artículo 27, párrafo segundo.
- La baja de bienes muebles se lleva a cabo de conformidad con el artículo 28.
- Las obras en proceso se registran en cuenta de activo, la cual refleja el grado de avance en forma objetiva y comparable, de conformidad con el artículo 29.
- Los registros contables se realizan con base acumulativa, de conformidad con el artículo 34.
- El gasto se registra en su fecha de realización, de conformidad con el artículo 34.
- El ingreso se registra cuando exista jurídicamente derecho de cobro, de conformidad con el artículo 34.
- Se mantiene el registro histórico de las operaciones en los libros diario, mayor e inventarios y balances, de conformidad con el artículo 35.
- Los registros auxiliares muestran los avances presupuestarios y contables, de conformidad con el artículo 36.

- La lista de cuentas está alineada al plan de cuentas emitido por el CONAC, de conformidad con el artículo 37.
- Realiza el registro de las etapas del presupuesto: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, de conformidad con el artículo 38, fracción I.
- Realiza el registro de las etapas del presupuesto de ingreso: estimado, modificado, devengado y recaudado, de conformidad con el artículo 38, fracción II.
- Se constituyen Provisiones, de conformidad con el artículo 39.
- Son revisadas y ajustadas periódicamente las provisiones, para mantener su vigencia, de conformidad con el artículo 39.
- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que comprueban y justifican los registros que se efectúan, de conformidad con el artículo 42.
- Se presentan y valúan los pasivos, de conformidad con el artículo 45.
- Son emitidos los Estados Financieros y Presupuestales, de conformidad con el artículo 46 y 47, siguientes:
 - ♦ Financieros:
 - Estado de Situación financiera.
 - Estado de Actividades.
 - Estado de Variación en la Hacienda Pública.
 - Estado de Cambios en la Situación Financiera.
 - Informe sobre Pasivos Contingentes.
 - Notas a los Estados Financieros.
 - Estado Analítico del Activo.
 - Estado Analítico de Pasivos corto y/o largo plazos.
 - ♦ Presupuestales, con las siguientes clasificaciones:
 - Administrativa.
 - Económica.
 - Por objeto del gasto.
 - Funcional.
- Se dispone de clasificadores presupuestarios armonizados, de conformidad con el artículo Cuarto Transitorio.
- Se dispone de catálogos de bienes y las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los artículos 40 y 41; asimismo, se cuenta con la norma y metodología que establece los momentos contables de los ingresos y gastos previstos en la ley, de conformidad con el artículo Cuarto Transitorio.
- Se tienen establecidos indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales, de conformidad con el artículo Cuarto Transitorio.
- Son incluidos en la Cuenta Pública, la relación de los bienes que componen el patrimonio, de conformidad con el artículo 23, último párrafo.
- La información financiera, presupuestaria, programática y contable, es la base para la elaboración de la Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 52, párrafo primero.
- El Estado Analítico de Ingresos, del que se deriva la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluye los ingresos excedentes generados; de conformidad con el artículo 53, fracc II, con relación a los artículos 46 y 47.
- Se considera como parte de la Cuenta Pública, los Resultados de la Evaluación del Desempeño, de conformidad con el artículo 54, párrafo primero.
- Se tienen implementados mecanismos y operación para que los pagos se realicen directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios, de conformidad con el artículo 67 párrafo segundo.

♦ Políticas de Contabilidad Significativas

Cambios en políticas contables. El 7 de mayo de 2008 se reformó el artículo 73 fracción XXVIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, dotándose de facultades al Congreso de la Unión para expedir leyes en materia de contabilidad gubernamental, las cuales regirán la contabilidad pública y la presentación homogénea de información financiera, de ingresos y egresos y patrimonial, con el fin de garantizar su armonización en los tres órdenes de gobierno.

Derivado de lo anterior, el 31 de diciembre de 2008 se publicó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente al día siguiente de su publicación, 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.

Desde el ejercicio fiscal de 2012, la administración de la CNDH adoptó acciones para establecer los nuevos métodos de registro y sistemas de información contable presupuestal en los términos de la propia LGCG y el CONAC. Por lo anterior desde el ejercicio fiscal 2012, la CNDH aplicó las Normas de Contabilidad Gubernamental, en congruencia a lo establecido en el "Acuerdo de Interpretación sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental" emitido por el CONAC, que establece que a partir del 02 de enero de 2012, deberán realizarse registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Armonizados y de acuerdo con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

♦ Reporte Analítico del Activo

En el ejercicio 2014, la CNDH no aplicó depreciación alguna, en apego al "ACUERDO 1 aprobado por el Consejo de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013" y el Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013".

Para 2015, la CNDH ha emitido un Dictamen Técnico respecto de los Bienes Muebles e Inmuebles (Edificios), considerándolos como bienes con "Vida Útil Indefinida", razón por la cual no se deprecian.

Asimismo, al 30 de junio de 2015, el activo fijo de la CNDH sufrió bajas por diversos eventos de siniestralidad, siendo las cifras siguientes las afectaciones por estos conceptos que se encuentran registrados en la contabilidad:

Cuenta	Descripción de Cuenta	Bajas por Siniestros o Sustitución
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	87,159
1.2.4.2.1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	48,838
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3,404
	Total	139,401

Al 30 de junio de 2015, la Comisión Nacional registro en sus cifras contables las diferencias correspondientes a los bienes inmuebles, cuyo valor se encontraba por debajo del valor catastral, reconociendo así los valores mínimos que se consideran en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Bienes Inmuebles	2015	2014
Terrenos	75,876,898	75,876,898
Revaluación de Terrenos (Art. 27 LGCG)	17,543,808	0
Edificios no Habitacionales	229,041,654	220,785,990
Revaluación de Edificios (Art. 27 LGCG)	43,797,285	0
Total	<u>366,259,645</u>	<u>296,662,888</u>

Es importante precisar que el valor para la baja de los activos en libros de contabilidad, es el registrado según el costo el histórico de adquisición.

♦ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La CNDH otorga la prestación denominada: "Fondo de Separación Individualizado Voluntario", en favor de las y los servidores públicos que cumplen con los requisitos para su incorporación. Para la administración del Fondo, se suscribió el Contrato de Fideicomiso de Inversión y Administración con la institución de banca múltiple denominada BANORTE, S.A. de C.V. (antes BANCRECER, S.A.). Este Fideicomiso administra los fondos de las y los servidores públicos que participan en él, por lo que dichos recursos económicos no forman parte del patrimonio de la CNDH y por lo tanto no deben ser registrados contablemente.

♦ **Proceso de Mejora**

- **Principales Políticas de Control Interno**

La Administración de la CNDH es la responsable del establecimiento y mantenimiento de los sistemas de control interno relacionados con la preparación de los estados financieros, por lo que, para su operación, se han establecido mecanismos y elementos relacionados con el ambiente de control; la evaluación de riesgos; los sistemas de información y comunicación; y los procedimientos de control y vigilancia.

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

• **Ambiente de Control.**

1. **Actitud de la Administración de la CNDH hacia los Controles Internos Contables Establecidos.**

La CNDH, como organismo autónomo, emite su propia normatividad en materia presupuestal, financiera, contable, de administración de recursos materiales e informáticos, en concordancia con las disposiciones gubernamentales a observar, considerando el análisis que se hace respecto del ambiente de control; en tal sentido se han expedido en los términos establecidos en el Reglamento Interno de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, el Manual de Organización de la Oficialía Mayor; los Lineamientos Generales en Materia Presupuestaria de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos; el Manual de Contabilidad; el Manual de Políticas y Procedimientos en Materia Financiera.

De igual forma, y bajo la esfera de su competencia, las Direcciones Generales de Recursos Humanos; de Normatividad Desarrollo Tecnológico y de Recursos Materiales y Servicios Generales, han emitido la normatividad interna necesaria, con el establecimiento de los consecuentes mecanismos de control, a efecto de administrar adecuadamente los recursos humanos, informáticos y materiales, en cuanto al: manejo, control y optimización del personal y control del presupuesto relativo al capítulo de gasto de servicios personales; la administración de los sistemas electrónicos y el manejo y la protección de la información misma; y el correcto uso y aprovechamiento de los servicios e insumos; el control y la protección de los bienes y del patrimonio institucional.

Dichas disposiciones contemplan mecanismos de control que permiten administrar los posibles riesgos inherentes a la actividad que se desarrolla, a fin de asegurar efectividad del ambiente de control; determinar la calidad, oportunidad y destino de la información financiera; establecer un sistema formal para el trámite y registro de las operaciones y control presupuestal, financiero y contable; y normar el desempeño del personal, a fin de que su actuación se apegue a la normatividad y ética fijados por la administración, contenida en el Código de Ética.

La operación es auditada por el Órgano Interno de Control de la CNDH y por otras instancias fiscalizadoras, como lo es el Auditor Externo, quien en su oportunidad, hace revisiones a la confiabilidad del control interno.

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

2. Estructura Organizacional.

La estructura organizacional está aprobada y autorizada por el Presidente de la CNDH y refleja una relación jerárquica lógica, asignación de responsabilidades y facultades; existe concordancia en la misma y las áreas determinadas en el Reglamento Interno de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos.

3. Autoridad y Responsabilidad.

Las facultades y responsabilidades de los servidores públicos están dadas en razón del Reglamento Interno de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos y demás disposiciones normativas específicas para la realización de las operaciones, sobre aspectos operativos y legales.

Para los niveles operativos, se tienen definidas funciones, responsabilidades y restricciones mediante la correspondiente descripción de puestos. En el ámbito del proceso electrónico de datos en lo general, se cuenta con procedimientos para autorizar y dar seguimiento a las transacciones críticas.

4. Control Administrativo.

La Administración cuenta con un Programa Anual de trabajo, presupuestos y reportes 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. En tal sentido se ha expedido el Manual de Contabilidad de la CNDH, en armonía con dichas disposiciones.

5. Políticas de Personal.

La CNDH tiene establecidas políticas y procedimientos concretos para la contratación de personal, lo que le permite emplear recursos humanos competentes; asimismo, cuenta con programas de capacitación y metodologías para evaluar el desempeño del personal.

6. Influencias Externas.

En su condición de Organismo autónomo, la CNDH sólo está sujeta a dar cumplimiento a la normatividad gubernamental que le es aplicable en cuanto al ejercicio presupuestal, el cual es informado debidamente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

La administración de la CNDH está consciente del efecto que tiene en su actividad el contexto normativo y regulatorio externo a que está sujeta, así como los factores de riesgo propios de su actividad. Los planes y programas de la Comisión Nacional consideran estos factores en su planeación financiera.

- Evaluación de Riesgos.

La Dirección de la CNDH administra los posibles riesgos inherentes a la actividad que desarrolla en cumplimiento de su misión y objetivos; en tal sentido, dichos riesgos y los mecanismos de control, son considerados en la emisión de la normatividad interna; en la determinación de los Programas de Trabajo; en el proceso de programático-presupuestal; en la adecuación de los sistemas informáticos; con lo que se busca tener garantía del adecuado ejercicio de los recursos financieros, materiales, técnicos y humanos (niveles de responsabilidades y las funciones asignadas a los servidores públicos); protección del patrimonio propio; observa un Código de Ética que regula la actuación de los servidores públicos de la Comisión; y cuenta con una fianza que cubre al personal responsable del manejo de los recursos financieros de la CNDH.

Realiza con la debida oportunidad, el registro de firmas autorizadas para el manejo de los recursos que se encuentran depositados en las cuentas bancarias de la institución, tanto del nivel central como del foráneo.

Para la identificación correcta de los ingresos, se tiene contratado el servicio de Concentración Empresarial, el cual permite la identificación de la persona que realiza el depósito, el importe y el motivo del mismo.

La evaluación de riesgos en la CNDH incluye lo relativo a la preparación de la información financiera, vigilando el registro oportuno y correcto de las operaciones y el análisis de estimaciones y provisiones importantes.

- Sistemas de Información y Comunicación.

• Sistema Contable.

Para el registro, control y seguimiento presupuestal, financiero y contable, la CNDH cuenta con un sistema de su propiedad denominado "Sistema Integral de Administración de Recursos Financieros" -SIARF-, que permite identificar transacciones reales y elegibles; analizarlas, detallarlas, clasificarlas, valorizarlas, registrarlas en el periodo correspondiente, así como presentarlas adecuadamente en los estados financieros. Todos esos registros son supervisados y, en su caso, autorizados por las instancias respectivas; la distribución de

las actividades presupuestales, financieras y contables es razonable, contando el personal con un conocimiento satisfactorio de la normatividad aplicable.

Al ser un sistema integral que trabaja en línea, se parte de la información que generan las Unidades Responsables, bajo el esquema de que éstas son las responsables de sus operaciones.

La comunicación entre las áreas contable, financiera y la presupuestaria asegura la oportunidad en los flujos de documentación y la realización de conciliaciones automáticas.

• Sistemas de Procesamiento Electrónico de Datos.

El proceso electrónico de datos en la CNDH da seguimiento al proceso presupuestario, financiero y contable, desde la recepción de la Orden de Pago; su validación; autorización y pago y, finalmente, su registro contable.

La Dirección General de Finanzas es la responsable de la administración del sistema y tiene la facultad de modificarlo en función de las necesidades de nuevos lineamientos y/o procesos y, en su caso, desarrollar internamente los aplicativos que se requieran.

La Dirección General de Recursos Humanos tiene bajo su responsabilidad la administración de los recursos humanos, del manejo, control y optimización del personal, así como, del manejo y control presupuestario del capítulo de gasto correspondiente a servicios personales.

La Dirección General de Normatividad y Desarrollo Tecnológico, tiene bajo su responsabilidad la administración del equipo y sistemas informáticos, así como, el almacenamiento, la seguridad y el resguardo de la integridad de la información del SIARF.

La Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales, tiene bajo su responsabilidad la administración de los recursos materiales y servicios generales, el control y la protección de los bienes y del patrimonio físico institucional.

♦ Procedimientos de Control.

La CNDH cuenta con Manuales Organización y de Políticas y Procedimientos que contemplan el nivel de responsabilidad de los servidores públicos; el control de sus operaciones; las actividades de las diversas áreas que se apegan a dichos procedimientos, los que contemplan aspectos de autorización, segregación de funciones, documentos y registros, dispositivos de seguridad informáticos y verificación. Estas políticas y procedimientos, se refieren, entre otros, a normar aspectos relativos a:

- Contabilidad: registro, pólizas contables, estados financieros;
- Tesorería: ingresos, cuentas bancarias y de inversión; oportunidad de los pagos;
- Presupuesto: adecuaciones, suficiencias y glosa del ejercicio presupuestal;
- Recursos Humanos: plantillas, remuneraciones, prestaciones;
- Recursos Materiales y Servicios Generales: almacenes, adquisiciones, mantenimiento, obra pública, activos fijos, vehículos, bienes inmuebles, etc.
- Recursos Informáticos: sistemas, administración de bases de datos, resguardo de información generada en forma electrónica y/o digital, control de accesos, definición de políticas en materia informática y de acceso a sistemas.

Destacan por su importancia, las siguientes actividades consideradas en los procedimientos establecidos:

- Identificación y registro de operaciones de Ingreso y Egreso sobre la base de flujo de efectivo.

- Verificación de que las erogaciones corresponden a gastos contemplados en el presupuesto, y que estén autorizadas y soportadas con la documentación y firmas correspondientes.
- Aseguramiento de que en las contrataciones y adquisiciones de los bienes y servicios, se vigila el cumplimiento de la normatividad aplicable.
- Confirmación de que las adquisiciones de bienes de capital, incluyendo aquellas que forman parte de la obra pública, han sido autorizadas mediante los documentos correspondientes.
- Comprobación de que los pagos de remuneraciones se sujetan a los tabuladores de sueldos autorizados, así como a los incrementos de las percepciones y demás asignaciones autorizadas; y que se cuenta con la expedición y autorización de constancias de nombramiento y asignación de remuneraciones.
- Adicionalmente la CNDH tiene implementado el Sistema de Gestión de la Calidad ISO9001:2008, a través de cual se tienen certificados los Procesos de Ingresos y Egresos.

♦ **Eventos Posteriores al Cierre**

En el mes de enero de 2015, la Tesorería de la CNDH efectuó el pago de los gastos que al 31 de diciembre de 2014 quedaron registrados como Presupuesto Devengado no Pagado, en términos de lo establecido en los Artículos 53 y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, que por diversas gestiones administrativas al interior de las diferentes Unidades Responsables no pudieron ser pagados dentro del mismo ejercicio, siendo cubiertos con recursos asignados, en el Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio de 2014. En el mes de julio fueron pagados aquellos gastos que al 30 de junio de 2015 se encontraban como Devengados no Pagados.

De los recursos disponibles al cierre del ejercicio del Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio de 2014, la CNDH, el 15 de enero de 2015, reintegró el 100% de la disponibilidad a la TESOFE, en términos de lo establecido en el Art. 54 de la Ley señalada, siendo por la cantidad de 80,577,591 pesos.

Asimismo, la CNDH enteró el 15 de enero de 2015, a la TESOFE, 10,165,316 pesos, por concepto de Ingresos Excedentes generados durante el ejercicio 2014, en virtud de no haber sido ampliados al presupuesto de egresos de esta Comisión Nacional.

Vigilancia

La certeza del control interno en la ejecución de la operación, se obtiene a partir de la supervisión de las operaciones de la CNDH, la cual se da en forma simultánea a su ejecución, de conformidad con lo establecido en el Manual de Organización de la Oficialía Mayor, y los distintos trámites operativos; así como por el propio proceso de los sistemas electrónicos correspondientes, lo que permite la detección oportuna de errores en la información. Por otra parte, se cuenta con la función de auditoría interna, a cargo del Órgano Interno de Control y Auditoría Externa a través de Contador Público Independiente, cuyo enfoque para la vigilancia de las operaciones y de la información financiera se puede considerar de tipo preventivo y correctivo.

El control interno que ha ejercido la administración de la CNDH en relación con los estados financieros es suficiente para reflejar la información presupuestal, financiera y contable de manera confiable.

La administración de la CNDH no tiene conocimiento de deficiencias significantes en el diseño u operación del control interno que podrían afectar de manera adversa la capacidad de la CNDH de iniciar, registrar, procesar y reportar los datos financieros consistentes con las declaraciones de la Dirección en los estados financieros y se han identificado aquellos que pudieron ser debilidades materiales en el control interno para fortalecer éste, a fin de

minimizar riesgos; así mismo, no se tiene conocimiento de fraude material e inmaterial que involucre a la Administración o a otros empleados quienes tengan o no una función importante en el control interno de la CNDH, relacionado con la preparación de los estados financieros.

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

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

Elaboró:

**L.C. Norma Guadalupe Pérez
Solís
Subdirectora de Contabilidad**

Autorizó:

**Lic. Raúl Santaella Hinojosa
Director de Operación Financiera**