

**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS****ESTADO DE ACTIVIDADES****DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	2016	2015
<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>		
INGRESOS DE LA GESTIÓN:		
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE ¹	516,663	541,183
APROVECHAMIENTOS	593,535	452,344.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,119,841,601	1,079,244,798
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	644,337	3,515
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	982	88,983
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	24,360,538	7,947,143
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	6,508,349	5,878,863
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,152,466,005	1,094,156,829
<u>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</u>		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	746,285,791	677,158,696
MATERIALES Y SUMINISTROS	19,924,958	19,867,266
SERVICIOS GENERALES	161,056,683	120,854,981
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
AYUDAS SOCIALES	875,180	1,114,953
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	90,900	80,150
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES (CONSTRUCCIONES)		
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES		
PROVISIONES	78,284,058	7,617,532
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	6,105	6,692
OTROS GASTOS	-	64,850
DONACIÓN Y/O DESTRUCCIÓN DE ACTIVO FIJO/REINTEGROS A TESOFE	560,549	74,984
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	422,891	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,007,507,115	826,840,104
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	144,958,890	267,316,725

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 SEPTIEMBRE DE 2016
(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	-	211,776,761	-	93,002,551	-	304,779,312
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO						
APORTACIONES						
DONACIONES DE CAPITAL						
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO						
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO		792,744,349	189,147,553	-		981,891,902
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO			127,806,461	-		-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		792,744,349				792,744,349
REVALÚOS			61,341,092			61,341,092
RESERVAS						-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015		580,967,588	96,145,002	-		677,112,590
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016						
APORTACIONES						
DONACIONES DE CAPITAL						
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO						
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO		-	144,958,890	-		144,958,890
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)			144,958,890			144,958,890
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						-
REVALÚOS						-
RESERVAS						-
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2016	-	580,967,588	241,103,892	-		822,071,480

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 SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	215,509,619	284,135,926	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,780,178	18,376,144
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	7,669,809	3,573,628	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,921,244	781,043
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2,242,280	506,449	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	355,854	73,266
ALMACENES	10,078,802	10,501,997			
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	235,500,510	298,718,000	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	22,057,276	19,230,453
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	375,894,628	366,641,473	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	70,313	70,313
BIENES MUEBLES	333,034,444	308,550,320	PROVISIONES A LARGO PLAZO	100,230,513	44,983,622
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	708,929,072	675,191,793	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	100,300,826	45,053,935
			TOTAL DE PASIVOS	122,358,102	64,284,388
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	144,958,890	267,316,725
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	920,550,810	792,744,349
			REVALÚOS	61,341,092	61,341,092
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 304,779,312 -	211,776,761
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	822,071,480	909,625,405
TOTAL DE ACTIVO	944,429,582	973,909,793	TOTAL DE PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	944,429,582	973,909,793

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemte 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 DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	69,049,502	39,569,291
ACTIVO CIRCULANTE	69,049,502	5,832,012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	68,626,307	-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-	4,096,181
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	1,735,831
ALMACENES	423,195	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		
ACTIVO NO CIRCULANTE	-	33,737,279
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	9,253,155
BIENES MUEBLES	-	24,484,124
ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
		- 29,480,211
PASIVO	58,073,714	-
PASIVO CIRCULANTE	2,826,823	-
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,404,034	-
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,140,201	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	282,588	-
PASIVO NO CIRCULANTE	55,246,891	-
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-
PROVISIONES A LARGO PLAZO	55,246,891	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	127,806,461	215,360,386
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	-
APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL		
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	127,806,461	215,360,386
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	122,357,835
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	127,806,461	-
REVALÚOS	-	-
RESERVAS	-	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	93,002,551
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	-	-
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	-	-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-	-
		- 29,480,211

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemte 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 FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN PESOS)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
+ ORIGEN		
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	7,025,012	6,420,046
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	593,535	452,344
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,119,841,601	1,079,244,798
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	982	78,336
	1,127,461,130	1,086,195,524
- APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	746,285,791	677,158,696
MATERIALES Y SUMINISTROS	19,924,958	19,867,266
SERVICIOS GENERALES	161,056,683	120,854,981
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
AYUDAS SOCIALES	875,180	1,114,953
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		
DONATIVOS	90,900	80,150
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		
	928,233,512	819,076,046
= FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	199,227,618	267,119,479
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+ ORIGEN		
DISMINUCIÓN EN CUENTAS DE BIENES DE CONSUMO	7,954,942	3,126,281
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		
	7,954,942	3,126,281
- APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	1,280,485	1,256,587
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	9,469,281	-
OTROS	2,653,424	4,044,226
	13,403,190	5,300,813
= FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 5,448,248	- 2,174,532
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS(IMPUESTOS Y ACREEDORES DIVERSOS)	-	505,606
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	
	-	505,606
APLICACIÓN		
DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	103,195,899	80,325,628
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	93,002,551	90,794,725
	196,198,450	171,120,353
= FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 196,198,450	- 170,614,747
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 2,419,080	94,330,199
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	217,928,699	189,805,727
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	215,509,619	284,135,926

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 SEPTIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	SALDO INICIAL (SI) 1	CARGOS DEL PERÍODO 2	ABONOS DEL PERÍODO 3	SALDO FINAL (SF) (1+2+3) 4	FLUJO DEL PERÍODO (SF - SI) (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	235,767,017	6,717,707,273	6,717,973,780	235,500,510	- 266,507
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	217,928,699	5,554,479,417	5,556,898,497	215,509,619	- 2,419,080
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	442,808	1,156,186,811	1,148,959,810	7,669,809	7,227,001
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	2,757,276	514,996	2,242,280	2,242,280
ALMACENES	17,395,510	4,283,769	11,600,477	10,078,802	- 7,316,708
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	708,209,138	4,362,384	3,642,449	708,929,072	719,934
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	-	-	-	-	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	375,585,978	3,368,104	3,059,454	375,894,628	308,650
BIENES MUEBLES	332,623,160	994,280	582,996	333,034,444	411,284
ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-	-	-	-
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	-	-	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	943,976,155	6,722,069,657	6,721,616,229	944,429,582	453,427

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 SEPTIEMBRE DE 2016

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 septiembre de 2016 en 100,230,513 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 SEPTIEMBRE DE 2016
(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	173,861,014	122,358,102
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			173,861,014	122,358,102

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
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 1,127,460,148
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 25,005,857
Incremento por variación de inventarios	\$ 644,337	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ 24,360,538	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 982	
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)		\$ 1,152,466,005

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 SEPTIEMBRE DE 2016 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		924,212,479.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 7,506,322
Mobiliario y equipo de administración	\$ 658,184	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 225,129	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 42,527	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 45,995	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ 308,650	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 6,225,837	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 90,800,958
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
Provisiones	\$ 78,284,058	
Disminución de inventarios	\$ 6,105	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ 422,891	
Otros Gastos	\$ 560,549	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 11,527,355	
4.Total de Gasto Contable (4=1- 2 + 3)		\$ 1,007,507,115

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: julio-septiembre 2016

En cumplimiento a la Norma que establece la estructura de información de montos pagados por ayudas u 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	CHAPARRO VÁZQUEZ BLANCA NOELIA	CAVB700330MCHHZL10	CAVB-700330-6L8	\$9,574.47	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DIAZ REVORIO FRANCISCO JAVIER			\$8,804.40	Ponente extranjero
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DOMÍNGUEZ LEAL NINFA DELIA	DOLN501028MNLMLN00	DOLN-501028-2JA	\$74,992.60	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DZUL HUCHIN RAÚL MOISES	DUHR760825HCCZCL05	DUHR-760825-C77	\$4,255.32	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ENCISO PÉREZ LUZ MARÍA	EIPL700804MNTNRZ07	EIPL-700804-487	\$5,319.15	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	GARCÍA FLORES KINICH EMILIANO	GAFK870603HDFRLN06	GAFK-870603-MM0	\$12,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	GUTIERREZ FLORES LUCIA BERENICE	GUFL910603MDFTLC01	GUFL-910603-RNA	\$12,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	HERRERA CEBALLOS JULISA DE FÁTIMA	HECJ691231MYNRBL17	HECJ-691231-JU7	\$6,382.98	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	LAZCANO VÁZQUEZ MELLADO MARÍA JOSÉ	LAVJ880518MQTZZS06	LAVJ-880518-BT1	\$6,382.98	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MAJANO CAÑO MARÍA JOSÉ			\$8,804.40	Ponente extranjero
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MORENO TOSCANO CARMEN DE LA SOLEDAD	MOTC380404MDFRSR14	MOTC-380404-H70	\$41,074.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PÉREZ NAVARRO PAULINA MONSERRAT	PENP890509MCMRVL08	PENP890509	\$5,319.15	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PÉREZ ROMERO ELIZABETH	PERE911028MTCRML04	PERE-911028-NR4	\$2,127.66	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	QUINTANAR PÉREZ DANIELA ISABEL	QUPD851114MDFNRN07	QUPD-851114-1N8	\$13,500.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RAMÍREZ CASARIEGO MARÍA MERCEDES	RACM900525MDFMSR01	RACM-900525-9D4	\$9,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RODRÍGUEZ LÓPEZ FRANCISCO DAVID	ROLF871109HDFDPR03	ROLF-871109-4L0	\$4,255.32	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SORIANO SOLANO ANA MARIEL	SOSA900825MDFTLN00	SOSA-900825-JI5	\$10,638.30	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	TREVIÑO MEDRANO GUADALUPE	TEMG571211MNLRDD02	TEMG-571211-US3	\$7,446.81	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	VALGAÑON SALAZAR AMARANTA VIRIDIANA	VASA890410MDFLLM05	VASA-890410-R92	\$12,000.00	

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 del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (Por tipo de Gasto)
Del: 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2016.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Gasto Corriente	1,086,705,942.00	7,320,184.17	1,094,026,126.17	922,931,994.26	921,016,723.26	171,094,131.91
Gasto de Capital	33,135,659.00	-7,320,184.17	25,815,474.83	1,280,484.89	1,280,484.89	24,534,989.94
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-septiembre 2016.; 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 \$1,546,934,935



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 Septiembre del 2016.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Servicios Personales	785,780,866.00	0.00	785,780,866.00	748,939,214.73	748,939,214.73	36,841,651.27
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	128,462,931.00	-5,589,648.44	122,873,282.56	120,635,479.22	120,635,479.22	2,237,803.34
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,697,448.00	4,848,044.21	6,545,492.21	6,241,366.50	6,241,366.50	304,125.71
Remuneraciones Adicionales y Especiales	17,666,937.00	455,429.03	18,122,366.03	17,720,279.88	17,720,279.88	402,086.15
Seguridad Social	109,125,910.00	10,091,087.90	119,216,997.90	116,149,076.14	116,149,076.14	3,067,921.76
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	446,197,974.00	-19,779,763.83	426,418,210.17	399,568,536.24	399,568,536.24	26,849,673.93
Previsiones	5,517,810.00	-4,291,630.00	1,226,180.00	0.00	0.00	1,226,180.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	77,111,856.00	14,266,481.13	91,378,337.13	88,624,476.75	88,624,476.75	2,753,860.38
Materiales y Suministros	34,425,821.00	-8,839,770.86	25,586,050.14	11,970,016.38	11,970,016.38	13,616,033.76
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	19,574,941.00	-6,791,932.35	12,783,008.65	5,504,620.77	5,504,620.77	7,278,387.88
Alimentos y Utensilios	2,675,124.00	-300,667.13	2,374,456.87	1,258,119.71	1,258,119.71	1,116,337.16
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	2,355,016.00	-1,057,149.85	1,297,866.15	484,181.38	484,181.38	813,684.77
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,025,464.00	-311,502.00	1,713,962.00	33,227.85	33,227.85	1,680,734.15
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,258,058.00	130,651.99	5,388,709.99	3,970,312.62	3,970,312.62	1,418,397.37
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos deportivos	1,252,168.00	-139,759.15	1,112,408.85	434,140.25	434,140.25	678,268.60
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,285,050.00	-369,412.37	915,637.63	285,413.80	285,413.80	630,223.83
Servicios Generales	261,535,270.00	18,224,099.63	279,759,369.63	161,056,682.99	159,141,411.99	118,702,686.64
Servicios Básicos	44,968,516.00	-6,557,954.74	38,410,561.26	24,738,229.90	24,738,229.90	13,672,331.36
Servicios de Arrendamiento	26,447,645.00	3,909,487.19	30,357,132.19	27,609,934.31	27,609,934.31	2,747,197.88
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	50,800,188.00	27,991,112.81	78,791,300.81	34,003,738.57	34,003,738.57	44,787,562.24
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,101,160.00	-1,500,336.83	2,600,823.17	2,232,785.28	2,232,785.28	368,037.89
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	33,848,085.00	-11,390,586.19	22,457,498.81	14,183,962.56	14,183,962.56	8,273,536.25
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	18,694,500.00	-394,300.00	18,300,200.00	2,821,837.09	2,821,837.09	15,478,362.91
Servicios de Traslado y Viáticos	44,407,312.00	-6,355,298.73	38,052,013.27	21,873,699.58	21,873,699.58	16,178,313.69
Servicios Oficiales	15,799,995.00	6,960,035.39	22,760,030.39	12,672,746.94	12,672,746.94	10,087,283.45
Otros Servicios Generales	22,467,869.00	5,561,940.73	28,029,809.73	20,919,748.76	19,004,477.76	7,110,060.97
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,963,985.00	-2,064,144.60	2,899,840.40	966,080.16	966,080.16	1,933,760.24
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						0.00
Transferencias al Resto del Sector Público						0.00
Subsidios y Subvenciones						0.00
Ayudas Sociales	4,855,835.00	-2,064,144.60	2,791,690.40	875,180.16	875,180.16	1,916,510.24
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 Septiembre del 2016.

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	108,150.00	0.00	108,150.00	90,900.00	90,900.00	17,250.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	28,328,135.00	-6,199,263.96	22,128,871.04	971,834.58	971,834.58	21,157,036.46
Mobiliario y Equipo de Administración	24,745,748.00	-9,217,025.42	15,528,722.58	658,183.76	658,183.76	14,870,538.82
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	345,050.00	125,503.59	470,553.59	225,128.98	225,128.98	245,424.61
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	203,773.87	203,773.87	42,526.68	42,526.68	161,247.19
Vehículos y Equipo de Transporte	3,237,337.00	0.00	3,237,337.00	0.00	0.00	3,237,337.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	2,688,484.00	2,688,484.00	45,995.16	45,995.16	2,642,488.84
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	4,807,524.00	-1,120,920.21	3,686,603.79	308,650.31	308,650.31	3,377,953.48
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	4,807,524.00	-1,120,920.21	3,686,603.79	308,650.31	308,650.31	3,377,953.48
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 Septiembre del 2016.

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	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-septiembre 2016.; 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 \$1,546,934,935



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 Septiembre del 2016.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Presidencia	15,220,995.00	522,535.96	15,743,530.96	12,770,146.08	12,770,146.08	2,973,384.88
Primera Visitaduría General	172,962,316.00	3,930,304.44	176,892,620.44	157,875,189.39	157,547,586.39	19,017,431.05
Segunda Visitaduría General	79,609,251.00	310,165.84	79,919,416.84	70,159,721.57	69,992,515.57	9,759,695.27
Tercera Visitaduría General	54,558,760.00	4,212,187.55	58,770,947.55	50,078,661.93	49,959,483.93	8,692,285.62
Cuarta Visitaduría General	64,927,551.00	2,767,920.70	67,695,471.70	54,519,711.53	54,397,229.53	13,175,760.17
Secretaría Técnica del Consejo Consultivo	63,796,218.00	7,729,411.21	71,525,629.21	58,023,871.28	57,917,759.28	13,501,757.93
Secretaría Ejecutiva	39,789,202.00	998,818.96	40,788,020.96	35,826,885.60	35,742,147.60	4,961,135.36
Coordinación General de Comunicación Proyectos	50,327,914.00	-30,509.73	50,297,404.27	28,822,343.44	28,762,402.44	21,475,060.83
Centro Nacional de Derechos Humanos	57,637,670.00	1,491,506.83	59,129,176.83	35,262,821.46	35,192,231.46	23,866,355.37
Dirección General de Quejas y Orientación	47,502,586.00	516,462.56	48,019,048.56	42,186,067.90	42,077,489.90	5,832,980.66
Dirección General de Planeación y Análisis	12,833,701.00	-4,604.89	12,829,096.11	11,221,838.64	11,192,411.64	1,607,257.47
Dirección General de Información Automatizada	19,230,682.00	-2,008,112.30	17,222,569.70	12,765,232.52	12,748,613.52	4,457,337.18
Oficialía Mayor	176,772,368.00	-32,657,028.24	144,115,339.76	112,036,926.40	111,738,431.40	32,078,413.36
Órgano Interno De Control	27,156,800.00	532,973.91	27,689,773.91	22,724,054.37	22,670,352.37	4,965,719.54
Dirección General de Asuntos Jurídicos	16,977,426.00	1,262,512.26	18,239,938.26	16,022,790.45	15,975,855.45	2,217,147.81
Quinta Visitaduría General	154,429,654.00	8,569,176.23	162,998,830.23	144,652,565.67	144,481,679.67	18,346,264.56
Sexta Visitaduría General	57,149,860.00	2,379,034.11	59,528,894.11	51,958,151.76	51,835,841.76	7,570,742.35
Dirección General de Seguimiento de Recomendaciones	8,958,647.00	-522,755.40	8,435,891.60	7,305,499.16	7,295,030.16	1,130,392.44
Total del Gasto	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-septiembre 2016.; 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 \$1,546,934,935



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del: 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2016.

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	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85
Total del Gasto	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-septiembre 2016.; 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 \$1,546,934,935



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 Septiembre del 2016.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Gobierno	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85
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	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-septiembre 2016.; 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 \$1,546,934,935



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 Septiembre del 2016.

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	915,912,433.00	32,124,054.33	948,036,487.33	789,451,498.38	787,888,424.38	158,584,988.95
Prestación de los Servicios Públicos	866,870,624.00	33,046,491.15	899,917,115.15	749,514,841.68	748,042,680.68	150,402,273.47
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	12,833,701.00	-4,604.89	12,829,096.11	11,221,838.64	11,192,411.64	1,607,257.47
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	36,208,108.00	-917,831.93	35,290,276.07	28,714,818.06	28,653,332.06	6,575,458.01
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de apoyo	203,929,168.00	-32,124,054.33	171,805,113.67	134,760,980.77	134,408,783.77	37,044,132.90
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	176,772,368.00	-32,657,028.24	144,115,339.76	112,036,926.40	111,738,431.40	32,078,413.36
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	27,156,800.00	532,973.91	27,689,773.91	22,724,054.37	22,670,352.37	4,965,719.54
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	1,119,841,601.00	0.00	1,119,841,601.00	924,212,479.15	922,297,208.15	195,629,121.85

Nota: Los montos del presupuesto aprobado y modificado corresponden al periodo enero-septiembre 2016.; 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 \$1,546,934,935



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

➤ Notas de Desglose.

♦ Notas al Estado de Situación Financiera

- Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2016	2015
Bancos -Tesorería	2,032,074	618,716
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	213,477,545	283,517,210
Total	<u>215,509,619</u>	<u>284,135,926</u>

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2016	2015
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Reserva de Comprobar	1,003,394	347,978
Viáticos	5,293,708	1,940,220
Otros	171	25,049
Subtotal	<u>6,297,273</u>	<u>2,313,247</u>
Deudores por Anticipos de Fondos de la CNDH A Corto Plazo		
Fondo Revolvente	452,000	339,500
Fondo de Operación	920,000	920,000
Subtotal	<u>1,372,000</u>	<u>1,259,500</u>
Otros	536	881
Subtotal	<u>536</u>	<u>881</u>
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	<u>7,669,809</u>	<u>3,573,628</u>

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

Concepto	2016	2015
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo		
Proveedores por prestación de servicios	2,242,280	0
Subtotal	<u>2,242,280</u>	<u>0</u>
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo		
Contratistas por obra pública	0	506,449
Subtotal	<u>0</u>	<u>506,449</u>
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<u>2,242,280</u>	<u>506,449</u>

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

Concepto	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	8,344,127	7,618,703
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,736,617	1,886,561
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	48,001	919
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	598	598
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	596,142	513,740
Herramientas y Refacciones y Accesorios Menores	479,507	481,476
	<u>11,204,992</u>	<u>10,501,997</u>

- **Bienes Muebles:**

Bienes Inmuebles	2016	2015
Terrenos	75,876,898	75,876,898
Revaluación de Terrenos (Art 27 LGCG)	17,543,808	17,543,808
Edificios no Habitacionales	238,676,637	229,423,482



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Revaluación de Edificios (Art 27 LGCG)	43,797,285	43,797,285
Total	<u>375,894,628</u>	<u>366,641,473</u>

- **Bienes Muebles:**

Bienes Muebles	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	186,256,424	173,524,683
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,688,893	10,463,765
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,304,448	1,147,894
Equipo de Transporte	78,319,488	67,580,237
Equipo de Defensa y Seguridad	39,711	39,711
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	55,982,860	55,351,410
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	442,620	442,620
Total	<u>333,034,444</u>	<u>308,550,320</u>

- **Pasivos**

Pasivos	Vencimiento	2016	2015
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	- de 30 días	68,585	608
Total Proveedores		68,585	608
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	2016	2015
Retenciones de ISR	- De 30 Días	16,370,778	15,132,541
Retenciones de IVA	- De 30 Días	81,866	62,686
I.S.S.S.T.E.	- De 30 Días	854,842	785,791
FOVISSSTE	- De 30 Días	1,591	1,591
Descuentos de Nómina a Favor de Terceros	- De 30 Días	453,698	151,923
Contribuciones por Pagar (Imp. S/Nóminas e IVA Causado)	- De 30 Días	1,917,892	1,802,743

Total Contribuciones		19,680,667	17,937,275
Otras Cuentas por Pagar	Vencimiento	2016	2015
Otras Cuentas por Pagar	+ de 30 días	30,926	438,261
Total Otras Cuentas por Pagar		30,926	438,261
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>19,780,178</u>	<u>18,376,144</u>

Documentos por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	2016	2015
Depósitos Pendientes de Aclarar	No aplica	209,289	65,004
Depósitos Identificados Pendientes de Aclarar	No aplica	574,066	299,816
Diferencias Pendientes de Reclamo	No aplica	72,735	50,953
Acreedores Diversos (cheques cancelados)	No aplica	1,065,152	365,270
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo		<u>1,921,242</u>	<u>781,043</u>

Otros Pasivos a Corto Plazo	Vencimiento	2016	2015
Ingresos por Clasificar	No aplica	351,950	61,065
Otros Pasivos Circulantes	No aplica	3,904	12,201
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo		<u>355,854</u>	<u>73,266</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	2016	2015
Documentos por pagar a largo plazo	No aplica	<u>70,313</u>	<u>70,313</u>
Total Documentos por Pagar a Largo		<u>70,313</u>	<u>70,313</u>



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Plazo			
-------	--	--	--

Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	Vencimiento	2016	2015
Provisión para Juicios a Largo Plazo	No aplica	96,337,882	44,983,622
Total Documentos por Pagar a Largo Plazo		<u>96,337,882</u>	<u>44,983,622</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 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".

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

Las rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior por 211,776,761 pesos, correspondieron a la devolución de recursos a la TESOFE, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Devolución de Recursos Propios Generados en 2015 no Ampliados	10,010,832
Reintegro de Recursos Presupuestarios por las Economías de 2015	83,033,768
Reintegro de Recursos de años anteriores reconocidos en 2015	40,899
Total	<u>93,003,701</u>

♦ **Notas al Estado de Actividades**

- **Ingresos de Gestión:**

Concepto	2016	2015
----------	------	------

Productos de Tipo Corriente	7,025,012	6,420,046
Aprovechamientos de Tipo Corriente	593,535	452,344
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,119,841,601	1,079,244,798
Incremento por Variación de Inventarios	642,105	3,515
Disminución del exceso de provisiones	22,484,089	7,947,143
Otros Ingresos y Beneficios Varios	982	88,983
Total Ingresos	<u>1,150,587,324</u>	<u>1,094,156,829</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.

El incremento por Variación de Inventarios de 642,105 pesos, corresponde a la devolución de bienes de consumo realizada por los cambios de políticas administrativas en el manejo de medicamentos.

- Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento	2016	%	2015	%
Servicios Personales	746,285,791	74.58%	677,158,696	81.9%
Materiales y Suministros	18,802,640	1.87%	19,867,266	2.4%
Servicios Generales	161,056,683	16.09%	120,854,981	14.6%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
Ayudas Sociales	875,180	0.22%	1,114,953	0.1%
Transferencias al Exterior	90,900	0.0%	80,150	0.0%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				
Otros Gastos	0	0.0%	64,850	0.0%
Disminución de Inventarios	0	0.0%	6,692	0.0%
Donación y/o Destrucción de Activo Fijo	0	0.0%	74,984	0.0%
Por pérdida de bienes por siniestros	560,549	0.0%		
Aumentos por insuficiencia en provisiones	398,327	0.0%		
Provisiones	72,539,543	7.24%	7,617,532	0.9%
Total de Gastos	<u>1,000,609,613</u>	100%	<u>826,840,104</u>	100%



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Al 30 de septiembre de 2015 los Servicios Personales corresponden el 74.58% 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 16.09% 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 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.

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 formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, se presentan de manera anexa a las siguientes conciliaciones:

- Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y 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 septiembre de 2016:**

Cuenta	Concepto	Adquisiciones
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	308,650
Total Bienes Inmuebles		308,650
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	680,629
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	225,129
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	35,927

1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	45,995
Total Bienes Muebles		987,680

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

	2016	2015
Ahorro/Desahorro	149,977,711	267,316,725
± Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)		
- Otros Ingresos y Beneficios	23,127,176	7,961,305
+ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	73,498,419	7,764,058
= Flujos Netos de las Actividades de Operación	<u>200,348,954</u>	<u>267,119,479</u>

Los otros Ingresos y Beneficios que no se consideran en el Estado de Flujos de Efectivo, son partidas que no generaron recursos líquidos, por lo cual se restan, asimismo, los Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias corresponden a las provisiones o gastos sin salida de recursos financieros.

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

♦ **Contables:**

Cuenta	Nombre	2016	2015	Naturaleza
7.1.7	Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores al Servicio del Estado	13,059,979	10,492,340	Deudora
7.1.7.1	Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores	5,447,971	4,597,324	Deudora



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Cuenta	Nombre	2016	2015	Naturaleza
7.1.7.2	Fondo de Ahorro Distribuible de los Trabajadores	7,221,900	5,524,451	Deudora
7.1.7.3	Recursos Generados por Intereses Provenientes del Fondo de Ahorro	390,108	370,565	Deudora
7.1.8	Recursos del Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	13,059,979	10,492,340	Acreedora
7.1.8.1	Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	13,059,979	10,492,340	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	2016	2015	Naturaleza
7.7.1	Cuentas de Oficinas Foráneas CNDH	7,398,348	7,577,003	Deudora
7.7.1.1	Oficinas Foráneas Cuentas de Bancos	266,933	282,733	Deudora
7.7.1.2	Oficinas Foráneas Cuentas de Gastos	7,131,415	7,235,849	Deudora
7.7.2	Oficinas Foráneas CNDH Cuentas de Control	7,398,348	7,577,003	Acreedora
7.7.2.1	Oficinas Foráneas Transferencias de Recursos	7,398,348	7,577,003	Acreedora

El saldo de la cuenta 7.7.1.1 Oficinas Foráneas Cuentas de Bancos, muestra los recursos disponibles al 30 de septiembre de 2016 en las cuentas bancarias aperturadas para el depósito del Fondo de Operación de las Oficinas Foráneas adscritas a las Primera y Quinta Visitadurías Generales.

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	2016
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	1,546,934,935
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	551,668,446
8.1.3	Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	6,666,385
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	1,001,932,874

En el ejercicio 2016 la cuenta 8.1.1 Ley de Ingresos Estimada, reflejó 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 que corresponden al resto del ejercicio y que aún no se devengan.

La cuenta 8.1.3 Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada muestra los Productos y Aprovechamientos, siendo los ingresos excedentes del periodo.

La cuenta 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada, no muestra saldo, en virtud de que los ingresos que se han devengado se han cobrado en el periodo.

La cuenta 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 del periodo.



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

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	2016
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,546,934,935
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	178,342,829
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	444,379,627
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	1,915,271
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	922,297,208

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 30 de septiembre del 2016, el cual fue de 1,546,934,935 pesos.

La cuenta 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer, al final del periodo, reflejó un monto por ejercer de 178,342,829 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, al final del ejercicio no muestra saldo de 444,379,627 en virtud de las obligaciones contraídas por la CNDH.

La cuenta 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado muestra un monto por pagar de 1,915,271 pesos, al cierre del mes de septiembre 2016.

Lacuenta 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado muestra un monto por pagar de 922,297,208 pesos, correspondiente a los gastos pagados del periodo.

➤ **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



**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

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 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 31 de diciembre de 2014 comparados con los del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, 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.

La CNDH, no es contribuyente del Impuesto Empresarial a tasa Única (IETU) de conformidad a lo establecido en el artículo 4 fracción I de la Ley del IETU, al no ser contribuyente del ISR.

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



**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

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 5° 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 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, 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.



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

- 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".

Asimismo, en el ejercicio de 2014, el activo fijo de la CNDH sufrió bajas por diversos actos de donación de bienes a las diferentes Comisiones Estatales de Derechos Humanos, así como destrucción de bienes, por tratarse de bienes no útiles para el desempeño de las funciones de la Comisión, siendo las cifras siguientes las afectaciones por estos conceptos que se encuentran registrados en la contabilidad:

Cuenta	Descripción de Cuenta	Bajas por Donación y/o Destrucción
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	406,586
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	10,624,549
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	155,296
1.2.4.2.1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	26,481
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	65,975
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	4,261
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	411,659
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	27,744
	Total	11,722,551



**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

Es importante precisar que el valor para la baja de los 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, vigente desde el ejercicio de 2013.

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.



**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

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.



**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

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.

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.



**COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

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