

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: _____

Comisión Nacional de los Derechos Humanos

Concepto	2017	2016	Concepto
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
Ingresos de la Gestión	20,032,909	11,497,078	Gastos de Funcionamiento
Impuestos	0	0	Servicios Personales
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
Productos de Tipo Corriente	19,256,401	10,385,804	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público
Aprovechamientos de Tipo Corriente	776,508	1,111,274	Transferencias al Resto del Sector Público
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,677,743,308	1,546,934,935	Pensiones y Jubilaciones
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,677,743,308	1,546,934,935	Transferencias a la Seguridad Social
Otros Ingresos y Beneficios	35,643,788	25,751,708	Donativos
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior
Incremento por Variación de Inventarios	61	644,337	Participaciones y Aportaciones
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones
Disminución del Exceso de Provisiones	35,577,681	24,832,247	Aportaciones
Otros Ingresos y Beneficios Varios	66,046	275,124	Convenios
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,733,420,005	1,584,183,721	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública
			Intereses de la Deuda Pública
			Comisiones de la Deuda Pública
			Gastos de la Deuda Pública
			Costo por Coberturas
			Apoyos Financieros

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Provisiones

Disminución de Inventarios

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia

Aumento por Insuficiencia de Provisiones

Otros gastos

Inversión Pública

Inversión Pública no Capitalizable

Total de Gastos y Otras Pérdidas

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

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

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa
Director de Operación Financiera

Elaboró: L.C. Norma Gu
Subdirectora de

36,632,970	90,628,402
14,950,137	3,697,373
21,090,237	85,898,844
3,432	6,105
0	589,004
589,164	437,076
0	0
0	0
0	0
1,676,889,350	1,587,343,430
56,530,655	-3,159,709

Madalupe Pérez Solís
Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de los Derechos Humanos

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	0	-306,729,435	-40,835,181	0	-3
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	
Aportaciones	0	0	0	0	
Donaciones de Capital	0	0	0	0	
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	982,443,609	-3,159,709	0	9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-3,159,709	0	
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	920,550,810	0	0	9
Revalúos	0	61,892,799	0	0	
Reservas	0	0	0	0	
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	0	675,714,174	-3,159,709	0	6
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	0	0	0	
Aportaciones	0	0	0	0	
Donaciones de Capital	0	0	0	0	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-3,159,709	56,530,655	0	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	56,530,655	0	
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-3,159,709	0	0	
Revalúos	0	0	0	0	
Reservas	0	0	0	0	
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	0	672,554,465	15,695,474	0	6

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

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa
Director de Operación Financiera

Elaboró: L.C. Norma Guadalupe Pérez Solís
Subdirectora de Contabilidad



47,564,616
0
0
0
0
79,283,900
-3,159,709
20,550,810
61,892,799
0
72,554,465
0
0
0
0
53,370,946
56,530,655
-3,159,709
0
0
88,249,939

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: _____

Comisión Nacional de los Derechos Humanos

Concepto	2017	2016	Concepto
ACTIVO			PASIVO
Activo Circulante			Pasivo Circulante
Efectivo y Equivalentes	193,546,546	182,059,874	Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	215,230	337,098	Documentos por Pagar a Corto Plazo
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo
Almacenes	19,387,204	17,015,374	Pasivos Diferidos a Corto Plazo
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo
Total de Activos Circulantes	213,148,980	199,412,346	Otros Pasivos a Corto Plazo
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	386,680,066	380,003,965	Documentos por Pagar a Largo Plazo
Bienes Muebles	340,280,745	347,435,573	Deuda Pública a Largo Plazo
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,061,048	-5,367,848	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo
Total de Activos No Circulantes	717,899,763	722,071,690	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO
Total del Activo	931,048,743	921,484,036	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido
			Aportaciones
			Donaciones de Capital
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio

2017	2016
149,356,186	140,189,421
1,286,268	1,047,540
0	0
0	0
0	0
6,500	0
0	0
383,290	343,584
151,032,244	141,580,545
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
91,766,560	107,349,026
91,766,560	107,349,026
242,798,804	248,929,571
0	0
0	0
0	0
0	0

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Revalúos

Reservas

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Resultado por Posición Monetaria

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

Total Hacienda Pública/ Patrimonio

Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio

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

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa
Director de Operación Financiera

Elaboró: L.C. Norma Gu
Subdirectora de

688,249,939	672,554,465
56,530,655	-3,159,709
917,391,101	920,550,810
61,892,799	61,892,799
0	0
-347,564,616	-306,729,435
0	0
0	0
0	0
688,249,939	672,554,465
931,048,743	921,484,036

Iadalupe Pérez Solís
 Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: _____

Comisión Nacional de los Derechos Humanos

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto
ACTIVO	10,969,896	20,534,603	PASIVO
Activo Circulante	121,868	13,858,502	Pasivo Circulante
Efectivo y Equivalentes	0	11,486,672	Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	121,868	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo
Almacenes	0	2,371,830	Pasivos Diferidos a Corto Plazo
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo
Activo No Circulante	10,848,028	6,676,101	Otros Pasivos a Corto Plazo
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	6,676,101	Documentos por Pagar a Largo Plazo
Bienes Muebles	7,154,828	0	Deuda Pública a Largo Plazo
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,693,200	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido
			Aportaciones
			Donaciones de Capital
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)
			Resultados de Ejercicios Anteriores
			Revalúos

Origen	Aplicación
9,451,699	15,582,466
9,451,699	0
9,166,765	0
238,728	0
0	0
0	0
0	0
6,500	0
0	0
39,706	0
0	15,582,466
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	15,582,466
59,690,364	43,994,890
0	0
0	0
0	0
0	0
59,690,364	43,994,890
59,690,364	0
0	3,159,709
0	0

Reservas

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

**Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda
Pública/Patrimonio**

Resultado por Posición Monetaria

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

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

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa
Director de Operación Financiera

Elaboró: L.C. Norma Gu
Subdirectora de

0	0
0	40,835,181
0	0
0	0
0	0

Madalupe Pérez Solís
Contabilidad

CUENTA
ESTADO ANA
DEL 1o. DE ENERO AL
(F

Ente Público: _____ Comisión Nacion

Concepto	Saldo Inicial
ACTIVO	921,484,036
Activo Circulante	199,412,346
Efectivo y Equivalentes	182,059,874
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	337,098
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0
Inventarios	0
Almacenes	17,015,374
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0
Otros Activos Circulantes	0
Activo No Circulante	722,071,690
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	380,003,965
Bienes Muebles	347,435,573
Activos Intangibles	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,367,848
Activos Diferidos	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0
Otros Activos no Circulantes	0

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

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa

Director de Operación Financiera

PÚBLICA 2017
 LÍTICO DEL ACTIVO
 . 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 PESOS)
 al de los Derechos Humanos

Cargos del Periodo	Abonos del	Saldo Final	Variación del Periodo
10,482,009,023	10,472,444,316	931,048,743	9,564,707
10,463,928,257	10,450,191,623	213,148,980	13,736,634
8,662,343,564	8,650,856,892	193,546,546	11,486,672
1,782,193,534	1,782,315,402	215,230	-121,868
189,440	189,440	0	0
0	0	0	0
19,201,719	16,829,889	19,387,204	2,371,830
0	0	0	0
0	0	0	0
18,080,766	22,252,693	717,899,763	-4,171,927
0	0	0	0
0	0	0	0
13,950,119	7,274,018	386,680,066	6,676,101
4,130,647	11,285,475	340,280,745	-7,154,828
0	0	0	0
0	3,693,200	-9,061,048	-3,693,200
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Elaboró: L.C. Norma Guadalupe Pérez Solís

Subdirectora de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de los Derechos Humanos

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	
Instituciones de Crédito			0	
Títulos y Valores			0	
Arrendamientos Financieros			0	
Deuda Externa			0	
Organismos Financieros Internacionales			0	
Deuda Bilateral			0	
Títulos y Valores			0	
Arrendamientos Financieros			0	
Subtotal Corto Plazo			0	
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	
Instituciones de Crédito			0	
Títulos y Valores			0	
Arrendamientos Financieros			0	
Deuda Externa			0	
Organismos Financieros Internacionales			0	
Deuda Bilateral			0	
Títulos y Valores			0	
Arrendamientos Financieros			0	
Subtotal Largo Plazo			0	
Otros Pasivos			248,929,571	2
Total Deuda y Otros Pasivos			248,929,571	2

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

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa
Director de Operación Financiera

Elaboró: L.C. Norma Guadalupe Pérez Solís
Subdirectora de Contabilidad

del

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

42,798,804

CoMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

Informe de Pasivos Contingentes

La información de Pasivos Contingentes está valorada al 31 de diciembre de 2017 en 91,766,560 pesos, la Coordinación General de Asuntos Jurídicos de esta Comisión Nacional, responsable de la información, es el área que da el seguimiento a dichos asuntos. La Coordinación General de Finanzas, para su registro correspondiente.

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa
Director de Operación Financiera

Elaboró: L.C. Mónica
Subdirector

INOS

General de Seguimiento de Recomendaciones y de Asuntos de
ntos; cuantifica su posible impacto y lo reporta a la Dirección

Norma Guadalupe Pérez Solís
Directora de Contabilidad

Ente Público: _____

Concepto		20
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
	Impuestos	
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
	Contribuciones de Mejoras	
	Derechos	
	Productos de Tipo Corriente	
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	
	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
	Participaciones y Aportaciones	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
	Otros Origenes de Operación	
Aplicación		
	Servicios Personales	
	Materiales y Suministros	
	Servicios Generales	
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
	Transferencias al Resto del Sector Público	
	Subsidios y Subvenciones	
	Ayudas Sociales	
	Pensiones y Jubilaciones	
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
	Transferencias a la Seguridad Social	
	Donativos	
	Transferencias al Exterior	
	Participaciones	
	Aportaciones	

Convenios

Otras Aplicaciones de Operación

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablement

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa

Director de Operación Financiera

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)
Comisión Nacional de los Derechos Humanos

17	2016	Concepto
		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión
1,697,835,883	1,558,707,137	Origen
0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
0	0	Bienes Muebles
0	0	Otros Orígenes de Inversión
0	0	
		Aplicación
19,256,401	10,385,804	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
776,508	1,111,274	Bienes Muebles
0	0	Otras Aplicaciones de Inversión
0	0	
0	0	
0	0	
		Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión
		Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento
1,677,743,308	1,546,934,935	Origen
59,666	275,124	Endeudamiento Neto
1,640,256,380	1,496,715,028	Interno
		Externo
1,231,838,165	1,138,821,804	Otros Orígenes de Financiamiento
28,707,627	28,801,150	
377,055,029	326,632,505	Aplicación
0	0	Servicios de la Deuda
0	0	Interno
0	0	Externo
2,526,859	2,352,057	Otras Aplicaciones de Financiamiento
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
		Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento
		Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio
128,700	107,512	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio
0	0	
0	0	

0	0
0	0
57,579,503	61,992,109

te correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró: L.C. Norma Guadalupe

Subdirectora de Contab

2017	2016
121,868	1,124,079
0	0
0	0
121,868	1,124,079
13,147,030	19,279,639
6,676,101	3,878,221
4,095,729	15,401,418
2,375,200	0
-13,025,162	-18,155,560
9,451,699	17,597,789
0	0
0	0
0	0
9,451,699	17,597,789
42,519,368	97,303,163
0	0
0	0
0	0
42,519,368	97,303,163
-33,067,669	-79,705,374
11,486,672	-35,868,825
182,059,874	217,928,699
193,546,546	182,059,874



e Pérez Solís

ilidad

COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

SECRETARÍA TÉCNICA DEL CONSEJO CONSULTIVO

Montos pagados por ayudas y subsidios

Periodo: Octubre-Diciembre del 2017

Pagina 1 / 1

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	ÁLVAREZ GÁNDARA MIGUEL	AAGM520614HDFLNG04	AAGM520614EP0	\$250,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	APONTE ÁNGELES BRUNO	AOAB060510HPLPNRA7	AOAB060510XXX	\$3,191.49	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	BALTAZAR GARCÍA GABRIEL	BAGG010122HMCCLRBA2	BAGG010122XXX	\$5,319.15	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	BENSEMAN PÉREZ AURORA ALEXANDRA	BEPA040109MBSNRRRA6	BEPA040109XXX	\$7,446.81	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	BOCANEGRA VALVERDE SANDY LORENIA	BOVS030721MCLCLNA6	BOVS030721XXX	\$5,319.15	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CARLOS ORNELAS ELIZABETH	CAOE700217MCHRRLO4	CAOE700217535	\$6,382.98	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CASANOVA ROSADO FERNANDO JOSÉ	CARF711126HCCSSR06	CARF7111268W4	\$26,276.80	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CASTILLO GARCÍA FELIPE ALEJANDRO	CAGF910827HNLSRL00	CAGF910827FYA	\$10,638.30	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CASTRO SÁNCHEZ JAIME ALBERTO	CASJ870409HPLSNM00	CASJ8704092E5	\$4,255.32	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CERÓN VICENTE SAÚL	CEVS120204HTLRCLA8	CEVS120204XXX	\$2,127.66	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CERVANTES ALVAREZ JUAN MANUEL	CEAJ871001HDFRLN07	CEAJ871001EA0	\$15,957.45	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	COLLI EK VÍCTOR MANUEL	COEV780702HCCCLK05	COEV780702Y1	\$13,132.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CONTRERAS AGUIRRE JOSÉ LUIS GABRIEL	COAL681101HVZNGS02	COAL681101516	\$16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	CORTE FLORENTINO ANITA	COFA020424MTLRLNA8	COFA020424XXX	\$6,382.98	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DE LUNA DE LA PEÑA RAFAEL	LUPR580830HCHNFX09	LUPR5808308A3	\$20,213.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DÍAZ PONCE ABUNDIS JOSÉ ALBERTO	DIAA530418HNTZBL01	DIAA530418IIA	\$9,574.47	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DOMÍNGUEZ CONCHEÑO CARLOS ERIC	DOCC990916HCHMNR13	DOCC990916728	\$8,510.64	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	DOMÍNGUEZ LEAL NINFA DELIA	DOLN501028MNLMLN00	DOLN5010282JA	\$8,878.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ESPINDOLA VEGA EDWARD FABRITZIO	EIVE931030HMCSCGD03	EIVE931030EJ3	\$6,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	GAMIZ VIDIELLA SHANTAL	GAVS901028MDFMDH05	GAVS901028AA5	\$9,574.47	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	GONZALEZ PLACENCIA LUIS	GOPL630827HDFNLS09	GOPL630827726	\$9,925.28	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	GUEVARA BERMÚDEZ JOSÉ ANTONIO	GUBA710109HDFVRN08	GUBA7101094W9	\$5,888.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	GUILLÉN AGUILAR KARINA	GUAK030828MJCLGRA2	GUAK030828XXX	\$4,255.32	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	GUTIÉRREZ CONTRERAS JUAN CARLOS	GUCJ680215HNETNN01	GUCJ680215RV5	\$8,725.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	HERRERA JOSÉ ISRAEL	HEXI760903HYNRXS08	HEXI760903F44	\$16,658.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	HUESCA PAYÁN MYRNA	HUPM120418MPLSYA1	HUPM120418XXX	\$2,127.66	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	JUÁREZ GIL NOHEMI	JUGN891227MDFRLL02	JUGN891227V5A	\$16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	KALA JULIO CESAR	KAXJ610406HDFLXL05	KAJU610406PF5	\$39,168.80	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	LEAL CÁRDENAS RICARDO	LECR130107HNLLRCA9	LECR130107XXX	\$2,127.66	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	LÓPEZ OCHOA VIRIDIANA	LOOV890609MDFPCR02	LOOV890609RQ7	\$10,638.30	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MALDONADO MACEDO JULIANA VANESSA	MAMJ820130MDFLCL05	MAMJ820130JB8	\$13,829.79	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MARRUFO DÍAZ AZALEA ALEJANDRA	MADA770821MDFRZZ01	MADA7708219V3	\$18,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MARTINEZ QUIRARTE PABLO RODRIGO	MAQP921025HDFRRB01	MAQP921025I8A	\$5,319.15	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MORENO TOSCANO CARMEN DE LA SOLEDAD	MOTC380404MDFRSR14	MOTC380404H70	\$148,209.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	MUÑOZ DELGADO JOSÉ ALFREDO	MUDA611222HASXLL03	MUDA611222PU4	\$17,108.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	NIETO GUTIÉRREZ ANA ALEJANDRA	NIGA950130MDFTTN06	NIGA950130QL0	\$16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PALACIOS FARFÁN CAROLINA ITZEL	PAFC961005MDFLRR03	PAFC961005TCA	\$15,957.45	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PÉREZ ALONSO EDUARDO	PEAE660525HDCRLD06	PEAE660525H69	\$14,789.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	PIÑÓN GONZÁLEZ EDWIN ALAN	PIGE920809HDFXND01	PIGE920809HX7	\$16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	REBATO PEÑO MARÍA ELENA			\$145,696.00	PONENTE EXTRANJERA
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RIVERA DÍAZ NATALIA	RIDN980425MDFVZT07	RIDN980425XXX	\$5,319.15	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	RODRÍGUEZ GONZÁLEZ MAYRA ISABEL	ROGM740729MNLNDY02	ROGM740729CAA	\$7,446.81	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ROMERO GARCÍA CARLOS EMIR	ROGC890821HDFMRR06	ROGC890821G2	\$6,382.98	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SAHUI MALDONADO ALEJANDRO	SAMA730623HCCCHL02	SAMA730623B73	\$32,993.80	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SALAS RAMÍREZ TABATÁ XIMENA	SART920922MDFLMB08	SART920922NA1	\$16,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SALAZAR SALAZAR NAUM	SASN951202HMCLLM09	SASN951202I30	\$6,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SALINAS CAMARENA JOSÉ GERARDO	SACG970719HMCMLMR02	SACG970719QE4	\$6,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SALOMA PÉREZ ELIZABETH	SAPE770423MTLLRL00	SAPE770423EW3	\$3,126.20	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SÁNCHEZ GONZÁLEZ EDGAR ADRIAN	SAGE830618HBSNND00	SAGE830618Q71	\$19,952.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SOLALINDE GUERRA JOSÉ ALEJANDRO	SO6A450319HMRC00CAR	SO6A450319 LC2	\$3,093.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SOLÍS URBINA JOCELYN	SOUJ980107MDFLRC08	SOUJ980107EE6	\$6,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	SOLORZANO PALOMERA MÓNICA AMÉRICA	SOPM850619MJCLLN04	SOPM850619JM1	\$4,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	TOVAR ENRÍQUEZ JESSICA	TOEJ061202MCLVNSA1	TOEJ061202XXX	\$6,382.98	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	VEGA TERRAZAS YESSICA	VET930517MDFGRS02	VET930517EW0	\$26,595.74	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	VILLALOBOS RAMÍREZ LUIS MARTÍN	VIRL620121HGLTMS07	VIRL620121LF9	\$29,662.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	VILLAMAR RAMÍREZ DIANA	VIRD961119MDFFLMN08	VIRD961119LE9	\$6,000.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	YAMA CARRILLO VALERY ELIZABETH	YACV070304MYNMRLA4	YACV070304XXX	\$4,255.32	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ZAMORA GRANT JOSÉ	ZAGJ710501HTLMRS05	ZAGJ710501SE3	\$6,179.00	
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	X	ZEPEDA SEIN FRANÇOISE	ZESM561120MDFPNN01	ZESM561120GC1	\$13,829.79	

ELABORÓ

SUPERVISÓ Y CONFIRMÓ EJERCICIO PRESUPUESTAL

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

MTRO. JOSÉ MATEO LUIS PAREDES Y GONZALEZ
SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
ENERO - DICIEMBRE 2017
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6= 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3= 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-
DERECHOS	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS	-	19,256,400	19,256,400	19,256,400	19,256,400	19,256,400
CORRIENTE	-	19,256,400	19,256,400	19,256,400	19,256,400	19,256,400
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	776,509	776,509	776,509	776,509	776,509
CORRIENTE	-	776,509	776,509	776,509	776,509	776,509
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	-	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,728,566,039	50,822,731	1,677,743,308	1,677,743,308	1,677,743,308	-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1,728,566,039	-	30,789,822	1,697,776,217	1,697,776,217	-
INGRESOS EXCEDENTES						30,789,822

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6= 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3= 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-
DERECHOS	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS	-	19,256,400	19,256,400	19,256,400	19,256,400	19,256,400
CORRIENTE	-	19,256,400	19,256,400	19,256,400	19,256,400	19,256,400
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	776,509	776,509	776,509	776,509	776,509
CORRIENTE	-	776,509	776,509	776,509	776,509	776,509
CAPITAL	-	-	-	-	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,728,566,039	50,822,731	1,677,743,308	1,677,743,308	1,677,743,308	-
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	1,728,566,039	-	30,789,822	1,697,776,217	1,697,776,217	-
INGRESOS EXCEDENTES						30,789,822



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 31 de Diciembre del 2017.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Gasto Corriente	#####	-18,083,038.93	#####	#####	#####	30,711,275.75
Gasto de Capital	35,428,063.00	-23,646,908.07	11,781,154.93	10,771,830.18	2,915,801.63	1,009,324.75
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	#####	-41,729,947.00	#####	#####	#####	31,720,600.50



Comisión Nacional de los Derechos Humanos
Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Por Capítulo/Concepto de Gasto
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Servicios Personales	1,262,607,242.00	-18,366,917.00	1,244,240,325.00	1,233,550,246.36	1,229,971,654.29	10,690,078.64
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	182,215,596.00	-9,032,736.75	173,182,859.25	172,555,065.46	172,555,065.46	627,793.79
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	11,489,250.00	-983,782.25	10,505,467.75	10,505,467.75	10,505,467.75	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	141,278,830.00	940,072.73	142,218,902.73	141,541,935.89	141,541,935.89	676,966.84
Seguridad Social	167,393,315.00	-1,508,127.59	165,885,187.41	163,719,441.69	160,140,849.62	2,165,745.72
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	627,272,481.00	-36,333,807.93	590,938,673.07	585,262,309.19	585,262,309.19	5,676,363.88
Previsiones	1,679,252.00	-1,679,252.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	131,278,518.00	30,230,716.79	161,509,234.79	159,966,026.38	159,966,026.38	1,543,208.41
Materiales y Suministros	43,938,000.00	-10,654,960.43	33,283,039.57	31,082,826.80	27,773,408.21	2,200,212.77
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	28,942,409.00	-12,339,434.56	16,602,974.44	15,450,244.14	15,102,941.80	1,152,730.30
Alimentos y Utensilios	2,086,279.00	174,248.82	2,260,527.82	1,999,222.69	1,963,831.05	261,305.13
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	1,819,811.00	1,203,558.45	3,023,369.45	2,926,595.52	1,466,569.21	96,773.93
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,820,638.00	-433,213.41	1,387,424.59	1,308,797.81	1,206,537.32	78,626.78
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,749,450.00	-285,654.79	6,463,795.21	6,095,553.96	5,760,945.47	368,241.25
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos deportivos	1,216,065.00	871,074.73	2,087,139.73	2,007,641.38	980,733.66	79,498.35
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,303,348.00	154,460.33	1,457,808.33	1,294,771.30	1,291,849.70	163,037.03
Servicios Generales	382,305,407.00	12,199,738.30	394,505,145.30	377,055,029.28	312,905,145.13	17,450,116.02
Servicios Básicos	30,848,951.00	-90,419.98	30,758,531.02	29,445,227.88	28,177,284.72	1,313,303.14
Servicios de Arrendamiento	39,284,377.00	-4,166,071.78	35,118,305.22	34,443,367.75	34,004,137.68	674,937.47
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	85,532,959.00	15,767,287.50	101,300,246.50	99,882,786.49	87,849,149.40	1,417,460.01
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,951,500.00	-24,546.58	2,926,953.42	2,740,693.33	2,740,693.33	186,260.09
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	36,346,596.00	375,694.35	36,722,290.35	34,249,533.24	26,385,575.93	2,472,757.11
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	20,900,000.00	-1,485,252.98	19,414,747.02	18,408,898.78	10,304,772.41	1,005,848.24
Servicios de Traslado y Viáticos	52,675,702.00	-6,458,059.13	46,217,642.87	41,856,890.39	36,301,773.85	4,360,752.48
Servicios Oficiales	25,684,876.00	10,201,659.28	35,886,535.28	32,224,273.48	17,834,593.91	3,662,261.80
Otros Servicios Generales	88,080,446.00	-1,920,552.38	86,159,893.62	83,803,357.94	69,307,163.90	2,356,535.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,287,327.00	-1,260,899.80	3,026,427.20	2,655,558.88	2,386,281.00	370,868.32
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						0.00
Transferencias al Resto del Sector Público						0.00
Subsidios y Subvenciones						0.00
Ayudas Sociales	4,179,177.00	-1,281,449.80	2,897,727.20	2,526,858.88	2,257,581.00	370,868.32



Comisión Nacional de los Derechos Humanos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Por Capítulo/Concepto de Gasto
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Pensiones y Jubilaciones						0.00
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	20,550.00	128,700.00	128,700.00	128,700.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	29,484,963.00	-24,512,433.80	4,972,529.20	4,095,728.90	2,593,903.90	876,800.30
Mobiliario y Equipo de Administración	20,344,963.00	-16,238,848.43	4,106,114.57	3,421,320.23	1,921,425.02	684,794.34
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	340,000.00	23,594.14	363,594.14	171,588.39	171,588.39	192,005.75
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	1,930.00	1,930.00	1,929.79	0.00	0.21
Vehículos y Equipo de Transporte	8,800,000.00	-8,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	500,890.49	500,890.49	500,890.49	500,890.49	0.00
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	5,943,100.00	865,525.73	6,808,625.73	6,676,101.28	321,897.73	132,524.45
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	5,943,100.00	865,525.73	6,808,625.73	6,676,101.28	321,897.73	132,524.45
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



Comisión Nacional de los Derechos Humanos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Por Capítulo/Concepto de Gasto
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Convenios						0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de La Deuda Pública						0.00
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	1,728,566,039.00	-41,729,947.00	1,686,836,092.00	1,655,115,491.50	1,575,952,290.26	31,720,600.50



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa Por Unidad Administrativa
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Presidencia	21,476,166.00	-2,718,811.17	18,757,354.83	17,876,560.39	17,770,130.60	880,794.44
Primera Visitaduría General	283,067,637.00	-9,039,878.18	274,027,758.82	264,967,064.95	258,546,694.31	9,060,693.87
Segunda Visitaduría General	124,277,391.00	-5,402,449.10	118,874,941.90	117,684,773.22	114,114,590.28	1,190,168.68
Tercera Visitaduría General	111,551,106.00	-20,493,014.66	91,058,091.34	89,442,463.38	86,491,508.57	1,615,627.96
Cuarta Visitaduría General	98,952,360.00	-4,420,493.08	94,531,866.92	91,845,211.10	83,706,373.54	2,686,655.82
Secretaría Técnica del Consejo Consultivo	99,548,503.00	12,604,802.05	112,153,305.05	111,269,710.05	101,085,107.61	883,595.00
Secretaría Ejecutiva	63,749,695.00	-2,488,689.68	61,261,005.32	58,550,838.52	56,627,784.98	2,710,166.80
Dirección General de Comunicación	71,050,177.00	-8,794,622.35	62,255,554.65	60,497,914.69	50,857,543.24	1,757,639.96
Centro Nacional de Derechos Humanos	78,514,021.00	-12,448,489.29	66,065,531.71	65,490,011.32	64,039,059.22	575,520.39
Dirección General de Quejas y Orientación	71,227,301.00	5,244,779.71	76,472,080.71	75,713,566.75	73,921,037.96	758,513.96
Dirección General de Planeación y Análisis	22,617,193.00	20,057,843.23	42,675,036.23	42,139,739.96	40,484,400.69	535,296.27
Dirección General de Información Automatizada	27,859,902.00	-27,859,902.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oficialía Mayor	242,102,573.00	963,892.30	243,066,465.30	238,784,455.49	220,552,074.97	4,282,009.81
Órgano Interno de Control	43,496,656.00	-2,314,724.64	41,181,931.36	40,778,193.44	38,847,877.03	403,737.92
Coordinación General de Seguimiento de Recomendaciones y de Asuntos Jurídicos	26,998,549.00	18,784,118.79	45,782,667.79	43,810,556.81	42,971,828.75	1,972,110.98
Quinta Visitaduría General	239,707,779.00	2,926,206.84	242,633,985.84	241,196,103.77	232,588,401.83	1,437,882.07
Sexta Visitaduría General	88,894,503.00	7,144,011.23	96,038,514.23	95,068,327.66	93,347,876.68	970,186.57
Dirección General de Asuntos Jurídicos	13,474,527.00	-13,474,527.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	1,728,566,039.00	-41,729,947.00	1,686,836,092.00	1,655,115,491.50	1,575,952,290.26	31,720,600.50



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

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	1,728,566,039.00	-41,729,947.00	1,686,836,092.00	1,655,115,491.50	1,575,952,290.26	31,720,600.50
Total del Gasto	1,728,566,039.00	-41,729,947.00	1,686,836,092.00	1,655,115,491.50	1,575,952,290.26	31,720,600.50



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Gobierno	1,728,566,039.00	-41,729,947.00	1,686,836,092.00	1,655,115,491.50	1,575,952,290.26	31,720,600.50
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	1,728,566,039.00	-41,729,947.00	1,686,836,092.00	1,655,115,491.50	1,575,952,290.26	31,720,600.50
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 Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No 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	1,728,566,039.00	-41,729,947.00	1,686,836,092.00	1,655,115,491.50	1,575,952,290.26	31,720,600.50



COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Gasto por Categoría Programática
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

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	1,442,966,810.00	-40,379,114.66	1,402,587,695.34	1,375,552,842.57	1,316,552,338.26	27,034,852.77
Prestación de los Servicios Públicos	1,392,489,715.00	-32,577,055.89	1,359,912,659.11	1,333,413,102.61	1,276,067,937.57	26,499,556.50
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	22,617,193.00	20,057,843.23	42,675,036.23	42,139,739.96	40,484,400.69	535,296.27
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	27,859,902.00	-27,859,902.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de apoyo	285,599,229.00	-1,350,832.34	284,248,396.66	279,562,648.93	259,399,952.00	4,685,747.73
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	242,102,573.00	963,892.30	243,066,465.30	238,784,455.49	220,552,074.97	4,282,009.81
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	43,496,656.00	-2,314,724.64	41,181,931.36	40,778,193.44	38,847,877.03	403,737.92
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	1,728,566,039.00	-41,729,947.00	1,686,836,092.00	1,655,115,491.50	1,575,952,290.26	31,720,600.50

Cuenta Pública 2017

COMISIÓN NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

➤ Notas de Desglose.

❖ Notas al Estado de Situación Financiera

- **Efectivo y Equivalentes:**

Concepto	2017	2016
Bancos –Tesorería	1,267,038	5,358,178
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	192,279,508	176,701,696
Total	<u>193,546,546</u>	<u>182,059,874</u>

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

Concepto	2017	2016
Gastos a Reserva de Comprobar	100,480	66,993
Viáticos	112,892	268,878
Otros	1,858	1,227
Total	<u>215,230</u>	<u>337,098</u>

Cuenta Pública 2017

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

Concepto	2017	2016
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	13,413,773	12,030,552
Alimentos y Utensilios	29,585	25,793
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,956,081	2,090,401
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,331,654	1,254,320
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	598	84,754
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,211,909	854,941
Herramientas y Refacciones y Accesorios Menores	443,604	674,613
Total	<u>19,387,204</u>	<u>17,015,374</u>

- **Bienes Muebles:**

Bienes Muebles	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	200,580,270	197,436,263
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,557,771	10,758,298
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,568,793	1,566,863
Vehículos y Equipo de Transporte	70,549,442	80,890,088
Equipo de Defensa y Seguridad	39,711	39,711
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	56,535,178	56,294,770
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	449,580	449,580
Total	<u>340,280,745</u>	<u>347,435,573</u>

Cuenta Pública 2017

Las cifras anteriores se encuentran debidamente conciliadas al 31 de diciembre de 2017 con las áreas controladoras de bienes.

Registro Contable	Valor relación de bienes	diferencia
<u>340,280,745</u>	<u>340,280,745</u>	0

- **Bienes Inmuebles:**

Bienes Inmuebles	2017	2016
Terrenos	91,148,419	91,148,419
Edificios no Habitacionales	295,531,647	288,855,546
Total	<u>386,680,066</u>	<u>380,003,965</u>

Para la presentación de la Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, se consolidaron las cifras que se muestran en la tabla anterior, con la finalidad de reportar el mismo número de bienes inmuebles registrados en el Patrimonio Inmobiliario Federal, así mismo, las cifras anteriores se encuentran debidamente conciliadas contable-físicamente al 31 de diciembre de 2017.

Registro Contable	Valor relación de bienes	Diferencia
<u>386,680,066</u>	<u>386,680,066.49</u>	0.49

La diferencia de 0.49 pesos, se debe al redondeo de cifras que se realiza para la elaboración de los Estados Financieros, y en el reporte de la Relación de Bienes Inmuebles se presentan los montos considerando pesos y centavos.

Cuenta Pública 2017

- **Pasivos**

- **Pasivo Circulante**

Pasivos	Vencimiento	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	- de 30 días	0	66,000
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	- de 30 días	61,279,141	65,880,887
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	- de 30 días	6,553,509	2,739,908
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	- de 30 días	270,097	77,337
Total Proveedores		68,102,747	68,764,132
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	2017	2016
Retenciones de ISR	- De 30 Días	67,896,492	62,564,095
Retenciones de IVA	- De 30 Días	380,865	330,961
I.S.S.S.T.E.	- De 30 Días	2,772,043	1,734,755
FOVISSSTE	- De 30 Días	2,072,822	1,592
Descuentos de Nómina a Favor de Terceros	- De 30 Días	743,227	158,194
Contribuciones por Pagar (Imp. S/Nóminas e IVA Causado)	- De 30 Días	7,093,454	6,579,852
Total Contribuciones		80,958,903	71,369,449
Otras Cuentas por Pagar	Vencimiento	2017	2016
Otras Cuentas por Pagar	No aplica	294,536	55,840
Total Otras Cuentas por Pagar		294,536	55,840
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo		<u>149,356,186</u>	<u>140,189,421</u>

Documentos por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	2017	2016
Depósitos Pendientes de Aclarar	No aplica	129,216	114,655
Depósitos Identificados Pendientes de Aclarar	No aplica	56,912	155,420
Diferencias Pendientes de Reclamo	No aplica	13,911	1,685

Cuenta Pública 2017

Documentos por Pagar a Corto Plazo	Vencimiento	2017	2016
Acreedores Diversos	No aplica	1,086,229	775,780
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo		<u>1,286,268</u>	<u>1,047,540</u>

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	Vencimiento	2017	2016
Fondos en Garantía a Corto Plazo	No aplica	6,500	0
Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		<u>6,500</u>	<u>0</u>

Otros Pasivos a Corto Plazo	Vencimiento	2017	2016
Ingresos por Clasificar	No aplica	93,033	74,951
Otros Pasivos Circulantes	No aplica	290,257	268,633
Total Otros Pasivos a Corto Plazo		<u>383,290</u>	<u>343,584</u>

Los pasivos de Proveedores son generados por el reconocimiento de los gastos, bienes y/o servicios que fueron devengados al mes de diciembre y que por diversas gestiones administrativas al interior de las diferentes Unidades Responsables no pudieron ser pagados dentro del mismo ejercicio; sin embargo, en el mes de enero se emitió su pago. Asimismo, las contribuciones, retenciones de impuestos y de terceros se pagan al mes siguiente de su retención. Los Documentos por Pagar a Corto Plazo son 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, por lo que respecta a los Acreedores Diversos, éstos son cheques de nómina cancelados por falta de cobro, y se encuentran provisionados en tanto prescriba la obligación de pago o que se exija por parte del beneficiario su pago.

▪ -Pasivo No Circulante

Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	Vencimiento	2017	2016
Provisión para Juicios a Largo Plazo	No aplica	91,766,560	107,349,026
Total Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo		<u>91,766,560</u>	<u>107,349,026</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 Coordinación General de Seguimiento de Recomendaciones y 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 Actividades**

• **Ingresos de Gestión:**

Concepto	2017	2016
Productos de Tipo Corriente	19,256,401	10,385,804
Aprovechamientos de Tipo Corriente	776,508	1,111,274
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,677,743,308	1,546,934,935
Incremento por Variación de Inventarios	61	644,337
Disminución del exceso de provisiones	35,577,681	24,832,247
Otros Ingresos y Beneficios Varios	66,046	275,124
Total Ingresos	<u>1,733,420,005</u>	<u>1,584,183,721</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 Coordinación General de Seguimiento de Recomendaciones y 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	2017	%	2016	%
Servicios Personales	1,231,838,165	73.5%	1,138,821,804	71.8%
Materiales y Suministros	28,707,627	1.7%	28,801,150	1.8%
Servicios Generales	377,055,029	22.5%	326,632,505	20.6%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
Ayudas Sociales	2,526,859	0.2%	2,352,057	0.1%
Transferencias al Exterior	128,700	0.0%	107,512	0.0%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,950,137	0.9%	3,697,373	0.2%
Disminución de Inventarios	3,432	0.0%	6,105	0.0%
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro (siniestros)	0	0.0%	589,004	0.0%
Aumentos por Insuficiencia en Provisiones	589,164	0.0%	437,076	0%
Provisiones	21,090,237	1.2%	85,898,844	5.5%
Total de Gastos	<u>1,676,889,350</u>	100.0%	<u>1,587,343,430</u>	100%

Al 31 de diciembre de 2017 los Servicios Personales corresponden el 73.5% y es el gasto más representativo de la Comisión Nacional, gasto razonable en función de las actividades que desempeña la CNDH. Los Servicios Generales representan el 22.5% 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 Coordinación General de Seguimiento de Recomendaciones y de Asuntos Jurídicos de esta Comisión Nacional, y se actualiza de manera mensual. El gasto de Depreciación, corresponde únicamente a los bienes inmuebles, específicamente a los Edificios y Construcciones.

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

Las rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por 40,835,181 pesos, corresponden a la devolución de recursos a la TESOFE, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Rectificaciones de Ejercicios anteriores por las Cuentas de Gastos	-228,788
Devolución de Recursos por las rectificaciones al Ppto. de ejercicios anteriores	228,788
Devolución de Recursos Propios Generados en 2016 no Ampliados	1,481,613
Reintegro de Recursos Presupuestarios por las Economías de 2016	39,325,673
Ajustes por errores de registro de años anteriores	27,895
	<u>40,835,181</u>

❖ **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

- **Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017:**

Cuenta	Concepto	Adquisiciones
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	6,676,101
	Total Bienes Inmuebles	6,676,101
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	3,421,320
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	171,588
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,930
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	0
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	500,890
	Total Bienes Muebles	4,095,729

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

Concepto	2017	2016
Ahorro/Desahorro	56,530,655	-3,159,709
± Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)		
- Otros Ingresos y Beneficios	35,584,121	25,476,584
+ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	36,632,970	90,628,402
= Flujos Netos de las Actividades de Operación	<u>57,579,504</u>	<u>61,992,109</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.

– Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
1. Ingresos Presupuestarios		1,697,776,217
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		35,643,788
Incremento por variación de inventarios	61	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	35,577,681	
Otros ingresos y beneficios varios	66,046	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		1,733,420,005

Del incremento por Variación de Inventarios, 61 pesos corresponden a los sobrantes identificados en el inventario físico de los bienes de consumo. Los ingresos que se manifiestan como “Disminución del exceso de provisiones”, por 35,577,681 pesos corresponden a las afectaciones que se realizan de acuerdo con lo que la Coordinación General de Seguimiento de Recomendaciones y de Asuntos Jurídicos reporta de manera mensual para la actualización de la provisión de los juicios que la CNDH enfrenta en materia laboral.

Cuenta Pública 2017

– Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		1,655,115,492
2. Menos egresos presupuestarios no contables		31,344,090
Mobiliario y equipo de administración	3,421,320	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	171,588	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,930	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	500,890	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	6,676,101	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	20,572,261	
3. Más gastos contables no presupuestales		53,117,948
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	14,950,137	
Provisiones	21,090,237	
Disminución de inventarios	3,432	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	589,164	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	16,484,978	
4.Total de Gasto Contable (4=1- 2 + 3)		1,676,889,350

De los Otros Egresos Presupuestales no Contables, 18,860,179 pesos corresponden a las adquisiciones del capítulo 2000, las cuales ingresan al almacén y en ese momento no generan ningún gasto contablemente; por pago de laudos se ejercieron 1,712,082 pesos.

En cuanto a los Otros Gastos Contables no Presupuestales, los 16,484,978 pesos, corresponden a los consumos del almacén, puesto que éstos se reconocen conforme se van efectuando las entregas del Almacén para satisfacer las necesidades de las Unidades Responsables de esta Comisión Nacional.

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

❖ **Contables:**

Cuenta	Nombre	2017	2016	Naturaleza
7.1.7	Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores al Servicio del Estado	25,615,748	16,055,630	Deudora
7.1.7.1	Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores	6,647,035	5,759,887	Deudora
7.1.7.2	Fondo de Ahorro Distribuible de los Trabajadores	17,758,673	9,873,223	Deudora
7.1.7.3	Recursos Generados por Intereses Provenientes del Fondo de Ahorro	1,210,039	422,520	Deudora
7.1.8	Recursos del Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	25,615,748	16,055,630	Acreedora
7.1.8.1	Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	25,615,748	16,055,630	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 Pública 2017

Cuenta	Nombre	2017	2016	Naturaleza
7.7.1	Cuentas de Oficinas Foráneas CNDH	0	0	Deudora
7.7.1.1	Oficinas Foráneas Cuentas de Bancos	0	0	Deudora
7.7.1.2	Oficinas Foráneas Cuentas de Gastos	0	0	Deudora
7.7.2	Oficinas Foráneas CNDH Cuentas de Control	0	0	Acreedora
7.7.2.1	Oficinas Foráneas Transferencias de Recursos	0	0	Acreedora

El saldo de la cuenta 7.7.1.1 Oficinas Foráneas Cuentas de Bancos, muestra los recursos disponibles al 31 de diciembre de 2017 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	2017
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	1,728,566,039
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	0
8.1.3	Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	-30,789,822
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	- 1,697,776,217

En el ejercicio 2017 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 8.1.3 Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada muestra los ingresos excedentes de 20,032,909 pesos registrados en el ejercicio 2017, menos la reducción líquida de 50,882,731 pesos, puestos a disposición de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con Oficio No.805/CNDH/OM/2017; por lo tanto las cuentas 8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar, 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada y 8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada, reflejaron 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.

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	2017
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	-1,728,566,039
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	31,720,600
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-41,729,947
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	79,163,201
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	1,575,952,290

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 2017, el cual fue de 1,728,566,039 pesos.

La cuenta 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer, al final del periodo, reflejó un monto por ejercer de 31,720,600 pesos. Lo anterior debido a las economías del ejercicio, reintegrándose a la TESOFE el 15 de enero de 2018.

La cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, al final del ejercicio reflejó un monto por -41,729,947 pesos, en virtud de las ampliaciones y reducciones líquidas que se tuvieron en el ejercicio fiscal.

La cuenta 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido, al final del ejercicio no muestra saldo, en virtud de que los recursos que no se devengaron fueron liberados para su devolución a la TESOFE.

Al final del ejercicio se tuvo un Presupuesto de Egresos Devengado (cuenta 8.2.5) quedando un monto por pagar de 79,163,201 pesos, al cierre del ejercicio 2017, el cual fue pagado en el mes de enero de 2018.

➤ **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 período.

❖ **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 9 de septiembre de 2016, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la reforma al Reglamento Interno de la Comisión Nacional de los Derechos Humanos, modificando la estructura organizacional y las atribuciones de diferentes Unidades Responsables que la conforman.

La CNDH es la institución autónoma responsable de instrumentar el Mecanismo Nacional de Prevención de la Tortura, con la expedición de la Ley General para Prevenir, Investigar y Sancionar la Tortura y Otros Tratos o Penas Crueles, Inhumanos o Degradantes, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de junio de 2017, se otorgó al Mecanismo autonomía presupuestaria de gestión e institucionalidad necesarias para cumplir con la función independiente prevista en esta Ley y en el Protocolo Facultativo de la Convención contra la Tortura y otros Tratos o Penas Crueles, Inhumanos o Degradantes.

❖ **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 2017 comparados con los del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, 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 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, 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:
 - 1. Financieros:
 - a) Estado de Situación financiera.
 - b) Estado de Actividades.
 - c) Estado de Variación en la Hacienda Pública.
 - d) Estado de Cambios en la Situación Financiera.
 - e) Informe sobre Pasivos Contingentes.
 - f) Notas a los Estados Financieros.
 - g) Estado Analítico del Activo.
 - h) Estado analítico de la deuda y otros pasivos.
 - 2. Presupuestales, con las siguientes clasificaciones:
 - a) Administrativa.
 - b) Económica.
 - c) Por objeto del gasto.
 - d) 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

Para 2017, la CNDH ha emitido un Dictamen Técnico respecto de los Bienes Muebles, considerándolos como bienes con “Vida Útil Indefinida”, razón por la cual no se deprecian.

Cuenta Pública 2017

Asimismo, al 31 de diciembre de 2017 el activo fijo de la CNDH, reconoció altas de bienes por sustitución de bienes, sufrió bajas por diversos eventos de enajenación o siniestralidad, siendo las cifras siguientes las afectaciones por estos conceptos que se encuentran registrados en la contabilidad:

Cuenta	Descripción de Cuenta	Altas por sustitución de bienes	Bajas por Sustitución o Siniestros
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	0	184,119
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0	0
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	93,194
1.2.4.2.1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	0	116,379
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	27,880	283,616
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo de Transporte	0	10,340,646
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	0	260,482
	Total	27,880	11,278,436

Al 31 de diciembre de 2017, la Comisión Nacional cuenta con el registro en sus cifras contables de 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	2017	2016
Terrenos	70,850,764	70,850,764
Revaluación de Terrenos (Art. 27 LGCG)	20,297,655	20,297,655
Edificios no Habitacionales	253,936,504	247,260,403
Revaluación de Edificios (Art. 27 LGCG)	41,595,143	41,595,143
Total	<u>386,680,066</u>	<u>380,003,965</u>

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.

De igual forma, y bajo la esfera de su competencia, las Direcciones Generales de Recursos Humanos; de Tecnologías de Información 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 son la Auditoría Superior de la Federación y 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 Tecnologías de Información, 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.

❖ **Eventos Posteriores al Cierre**

En el mes de enero de 2018, la Tesorería de la CNDH efectuó el pago de los gastos que al 31 de diciembre de 2017 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 2017.

De los recursos disponibles al cierre del ejercicio del Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio de 2017, la CNDH, el 15 de enero de 2018, reintegró la disponibilidad a la TESOFE, en términos de lo establecido en el Art. 54 de la Ley señalada, siendo por la cantidad de 31,720,600 pesos.

Asimismo, la CNDH enteró el 15 de enero de 2018, a la TESOFE, 10,940,126 pesos, por concepto del remanente de los Ingresos Excedentes generados durante el ejercicio 2017, en virtud que dicha cantidad no fue ampliada 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, 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; y revisiones de distintos enfoques por parte de la Auditoría Superior de la Federación.

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.

Autorizó: Lic. Raúl Santaella Hinojosa

Director de Operación Financiera

Elaboró: L.C. Norma Guadalupe Pérez Solís

Subdirectora de Contabilidad