

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2018



COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE ZACATECAS



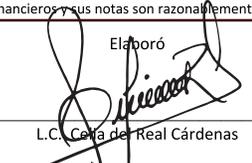
I. Información Contable

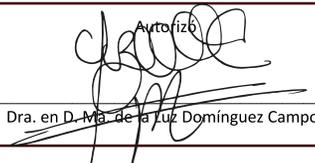


Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	4,822,488	3,449,065	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,755,495	4,116,881
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,081,514	620,907	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	5,904,002.17	4,069,972	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	1,755,495	4,116,881
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,491	2,491	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,032,662	16,136,867	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	7,959,929	6,244,758	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	28,686	28,686	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,073,243	-4,088,242	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	1,755,495	4,116,881
Total de Activos No Circulantes	51,950,524	18,324,560	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	57,854,526	22,394,532	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	49,763,772	16,182,164
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	49,763,772	16,182,164
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	6,335,259	2,095,486
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,238,917	-231,986
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,096,342	2,327,472
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	56,099,031	18,277,650
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	57,854,526	22,394,532

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

Elaboró

 L.C. Ceja de Real Cárdenas

Autorizó

 Dra. en D. Ma. de la Luz Domínguez Campos

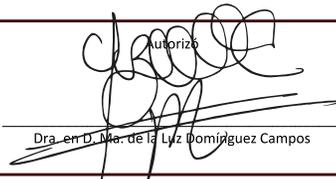


Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	16,081,379	36,576,273
Impuestos	0	0	Servicios Personales	13,675,290	30,591,841
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	802,516	1,659,961
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,603,573	4,324,471
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,289,795	36,744,255	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	20,289,795	36,744,255	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	30,501	10,355	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	108	10,355	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	30,393	0			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	20,320,296	36,754,610	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	410,323
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	410,323
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	16,081,379	36,986,596
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,238,917	-231,986

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


 Elaboró
 E.C. Peña del Real Cárdenas


 Autorizó
 Dra. en D. Ma. de la Lyz Domínguez Campos



Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	16,182,164	0	0	0	16,182,164
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	16,182,164	0	0	0	16,182,164
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	0	2,327,472	-231,986	0	2,095,486
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-231,986	0	-231,986
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,327,472	0	0	2,327,472
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017	16,182,164	2,327,472	-231,986	0	18,277,650
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	33,581,608	0	0	0	33,581,608
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	33,581,608	0	0	0	33,581,608
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018	0	-231,986	4,471,759	0	4,239,773
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,238,917	0	4,238,917
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-231,986	232,841	0	856
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	49,763,772	2,095,486	4,239,773	0	56,099,031

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

Elaboró

 L.C. Celja del Real Cárdenas

Autorizó

 Dra. en D. Irma de la Luz Domínguez Campos



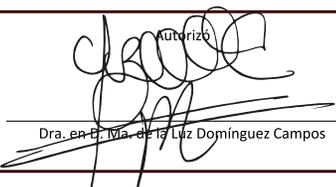
Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	35,459,995	PASIVO	0	2,361,386
Activo Circulante	0	1,834,030	Pasivo Circulante	0	2,361,386
Efectivo y Equivalentes	0	1,373,423	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,361,386
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	460,607	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	33,625,965	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	31,895,794	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	1,715,171	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	14,999	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	37,821,381	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	33,581,608	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	33,581,608	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,239,773	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,238,917	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	856	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró

 L.C. Celina del Real Cárdenas

Autorizó

 Dra. en B. María de la Luz Domínguez Campos



Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	20,320,296	36,754,610	Origen	0	568,607
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	568,607
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	33,625,965	165,000
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,895,794	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	1,715,171	165,000
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Participaciones y Aportaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	14,999	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	20,289,795	36,744,255	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-33,625,965	403,607
Otros Orígenes de Operación	30,501	10,355			
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	16,081,379	36,986,596	Origen	33,582,464	1,980,868
Servicios Personales	13,675,290	30,591,841	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	802,516	1,659,961	Interno	0	0
Servicios Generales	1,603,573	4,324,471	Externo	0	0
		0	Otros Orígenes de Financiamiento	33,582,464	1,980,868
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	2,821,993	433,392
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,821,993	433,392
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	30,760,471	1,547,476
Transferencias al Exterior	0	0			
			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,373,423	1,719,098
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,449,065	1,729,967
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	4,822,488	3,449,065
Otras Aplicaciones de Operación	0	410,323			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,238,917	-231,986			

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

Elaboró

 L.C. Celso del Real Cárdenas

Autorizó

 Dra. en D. Ma. de la Luz Domínguez Campos



Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	22,394,532	84,524,268	49,064,273	57,854,526	35,459,995
Activo Circulante	4,069,972	50,883,303	49,049,273	5,904,002	1,834,030
Efectivo y Equivalentes	3,449,065	27,519,403	26,145,980	4,822,488	1,373,423
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	620,907	23,363,900	22,903,293	1,081,514	460,607
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	18,324,560	33,640,965	15,000	51,950,524	33,625,965
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,491	0	0	2,491	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,136,867	31,895,794	0	48,032,662	31,895,794
Bienes Muebles	6,244,758	1,730,171	15,000	7,959,929	1,715,171
Activos Intangibles	28,686	0	0	28,686	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,088,242	14,999	0	-4,073,243	14,999
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró


 L. C. Celia del Real Cárdenas

Autorizó

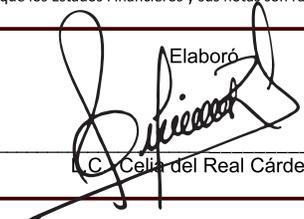

 Dra. en D. Ma. de la Luz Domínguez Campos



Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
OTROS PASIVOS			0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	4,116,881	1,755,495
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			4,116,881	1,755,495

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

Elaboró

 L.C. Celis del Real Cárdenas

Autorizó

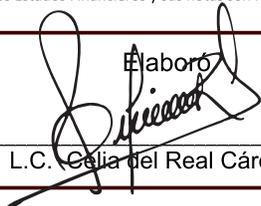
 Dra. en D. María de la Luz Domínguez Campos



Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO APLICA			

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

Elaboró


L.C. Galia del Real Cárdenas

Autorizó


Dra. en D. María de la Luz Domínguez Campos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo Circulante:

Efectivo y Equivalentes.

En el período del 01 de enero al 30 de junio de 2018, el saldo en este concepto es por la cantidad de \$4'822,488.34 (Cuatro millones ochocientos veinte y dos mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 34/100 M.N.), el cual está integrado de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Saldo final	Banco
1112602894000	0133628940	\$ 25,604.76	Banco Mercantil del Norte, S.A.
1112601916500	0110909165	1,430,828.57	BBVA Bancomer
1112602630500	0329846305	3,355,946.93	Banco Mercantil del Norte, S.A.
1112602521400	0489235214	10,108.08	Banco Mercantil del Norte, S.A.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes, Bienes o Servicios a Recibir

En el período del 01 de enero al 30 de junio de 2018, el saldo en este concepto es por la cantidad de \$1'081,513.83 (Un millón ochenta y un mil quinientos trece pesos 83/100 M.N.), el cual está integrado por el saldo de las cuentas: **Inversiones Financieras a Corto Plazo** por la cantidad de \$947,198.81 (Novecientos cuarenta y siete mil ciento noventa y ocho pesos 81/100 M.M), **Cuentas por cobrar a corto plazo** \$575.89 (Quinientos setenta y cinco pesos 89/100M.N.), **Deudores Diversos por cobrar a C/P** por la cantidad de \$133,230.57 (Ciento treinta y tres mil doscientos treinta pesos 57/100 M.N.), así como la cuenta de **Otros Derechos a Recibir Efectivo ó Equivalentes a C/P** por \$508.56 (Quinientos ocho pesos 56/100 M.N.).

Derechos a Recibir Bienes o Servicios: NO APLICA.

Inventarios: NO APLICA.

Almacenes: NO APLICA.

Estimación por pérdida o deterioro: NO APLICA.

Otros Activos Circulantes: NO APLICA.

Activo No Circulante:

Inversiones Financieras a Largo Plazo: NO APLICA.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Está integrada por la cuenta de **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**, a favor de Jorge Elías Gallegos Martínez por un importe de \$ 2,491.00 (Dos mil cuatrocientos noventa y un pesos 00/100 M. N.) por concepto de depósito de renta del local que ocupa la Visitaduría Regional de Loreto, de acuerdo al contrato de arrendamiento firmado en el mes de mayo de 2011.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso.

Este rubro muestra los saldos de las cuentas de **Terrenos** por un importe de \$16,000,000.00 (Dieciséis millones de pesos 00/100 M. N.) correspondiente al avalúo catastral urbano realizado con fecha de 21 de enero de 2013 con número de folio U171529 y respaldado con escritura pública a nombre de la CDHEZ en volumen número 433, instrumento 25 mil 569, en la Ciudad de Guadalupe, Zacatecas. Dicha escritura fue realizada por el Lic. Jesús Fabián Chávez, Notario Público Número 38 en ejercicio; y se encuentra bajo el Registro Público de la Propiedad con número de identificación 35, folio 242-246, del Volumen 2 mil 508, Libro y sección primera.

Edificios No Habitacionales

Por \$32'032,661.68 (Treinta y dos millones treinta y dos mil seiscientos sesenta y un pesos 68/100 M.N.), el cual es el edificio de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas en Ciudad Administrativa, Zacatecas, Zac.

Bienes Muebles.

Este rubro está integrado como sigue: Mobiliario y equipo de administración \$5,175,161.00 (Cinco millones ciento setenta y cinco mil ciento sesenta y un pesos 00/100 M.N.), Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$270,643.69 (Doscientos setenta mil seiscientos cuarenta y tres pesos 69/100 M.N.), Equipo de Transporte \$2,141,702.00 (Dos millones ciento cuarenta y un mil setecientos dos pesos 00/100 M.N.), Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$350,517.64 (Trescientos cincuenta mil quinientos diecisiete pesos 64/100 M.N.) y Colecciones, obras de arte y objetos valiosos \$21,904.76 (Veintiún mil novecientos cuatro pesos 76/100 M.N.).

Activos Intangibles.

El Activo Intangible está integrado en su totalidad en Software por un monto de \$28,685.80 (Veintiocho mil seiscientos ochenta y cinco pesos 80/100 M. N.).

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

El saldo que refleja el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, es por un total de \$ -4,073,243.25 Menos (Cuatro millones setenta y tres mil doscientos cuarenta y tres pesos 25/100 M.N.), el cual se desglosa de la siguiente manera: Depreciación acumulada de bienes inmuebles por \$ -17,986.90 Menos (Diecisiete mil novecientos ochenta y seis pesos 90/100 M.N.), depreciación acumulada de bienes muebles \$ -4,026,576.55 Menos (Cuatro millones veinte y seis mil quinientos setenta y seis pesos 55/100 M.N.) y depreciación acumulada de activos intangibles \$ -28,679.80 Menos (Veintiocho mil seiscientos setenta y nueve pesos 80/100 M.N.).

ACTIVOS NO CIRCULANTES RETIRADOS DEL USO SIN POSIBILIDAD DE SER UTILIZADOS.

Para realizar la baja de los bienes se realizarán las actas y notificaciones correspondientes para su posterioridad elaborar los ajustes en los registros contables.

Activos Diferidos: NO APLICA.

Estimación por pérdida o deterioro de Activos No Circulantes: NO APLICA.

Otros Activos No Circulantes: NO APLICA.

Pasivo Circulante:

Cuentas por pagar a corto plazo

El saldo reflejado en el Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2018, refleja un saldo total de \$1,755,495.19 (Un millón setecientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos noventa y cinco pesos 19/100 M. N.), que se integra por **Servicios personales por pagar a corto plazo** por \$622,331.29 (Seiscientos veintidós mil trescientos treinta y un 29/100 M.N.), **Proveedores por pagar a corto plazo** por \$262,088.43 (Doscientos sesenta y dos mil ochenta y ocho pesos 43/100 M.N.) y **Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo** por \$871,075.47 (Ochocientos setenta y un mil setenta y cinco pesos 47/100 M.N.)

Documentos por Pagar a Corto Plazo: NO APLICA.

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo: NO APLICA.

Título y Valores a Corto Plazo: NO APLICA.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo: NO APLICA.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo: NO APLICA.

Provisiones a Corto Plazo: NO APLICA.

Otros Pasivos a Corto Plazo: NO APLICA.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo: NO APLICA.

Documentos por Pagar a Largo Plazo: NO APLICA.

Deuda Pública a Largo Plazo: NO APLICA.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo: NO APLICA.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo: NO APLICA.

Provisiones a Largo Plazo: NO APLICA.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

En el rubro de **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**, la cuenta de Donaciones de Capital, refleja un saldo final de \$49'763,772.42 (Cuarenta y nueva millones setecientos sesenta y tres mil setecientos setenta y dos pesos 42/100 M. N.) la cuenta de **Resultados del Ejercicio 2018 (Ahorro/Desahorro)** \$4'238,917.09 (Cuatro millones doscientos treinta y ocho mil novecientos diecisiete pesos 09/100 M. N.) en el **Resultados de Ejercicios Anteriores** por \$2,095,486.00 (Dos millones noventa y cinco mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 00/100 M. N.). en total de **Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto** \$ 4,239,772.64 (Cuatro millones doscientos treinta y nueve mil setecientos setenta y dos pesos 64/100 M.N.) para dar un total de Saldo Neto en la **Hacienda Pública/Patrimonio** de \$56,099,031.30 (Cincuenta y seis millones noventa y nueve mil treinta y un pesos 30/100 M.N.)

Actualización de la Hacienda Pública: NO APLICA.

Revalúos: NO APLICA.

Reservas: NO APLICA.

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores: NO APLICA.

Resultado por posición monetaria: NO APLICA.

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios: NO APLICA.

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representa los Ingresos por Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas por las ministraciones realizadas a este Organismo por parte de la Secretaría de Finanzas de enero a junio de 2018, por la cantidad de \$20'289,794.72 (Veinte millones doscientos ochenta y nueve mil setecientos noventa y cuatro pesos 72/100 M. N.) e Ingresos Financieros \$108.03 (Ciento ocho pesos 03/100 M.N.) derivados de los Intereses bancarios a favor y otros ingresos por \$30,393.00. (Treinta mil trescientos noventa y tres pesos 00/10 M.N)

Gastos y Otras Pérdidas:

Muestra el importe de las erogaciones realizadas en el rubro de Gastos de Funcionamiento por la cantidad de \$16'081,378.66 (Dieciséis millones ochenta y un mil trescientos setenta y ocho pesos 66/100 M. N.), y en el rubro de Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias arroja un saldo de \$0.00 en Estimaciones, Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortización.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes 1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta es como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo en bancos al inicio del ejercicio	\$ 3,449,065	\$ 1,729,967
Efectivo en bancos al final del ejercicio	\$ 4,822,488	\$ 3,449,065

**INFORME DE AVANCE DE GESTION
COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE ZACATECAS**

2018

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, de acuerdo a la siguiente tabla:

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 20,289,795.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 30,501.00
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 30,501.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 20,320,296.00

**INFORME DE AVANCE DE GESTION
COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE ZACATECAS**

2018

Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 16,114,954.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 33,575.91
Mobiliario y equipo de administración	\$ 33,575.91	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ -
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 16,081,379.00	

B) NOTAS DE MEMORIA:

Cuentas presupuestarias:

Cuentas de Ingresos.- Las cuentas de orden presupuestario de ingresos, reflejan cada uno de los momentos contables del ingreso, conforme a lo siguiente:

Ingresos Aprobados	39,509,382
Ingresos Modificados	1,059,159
Ingresos por Ejecutar	20,248,245
Ingresos Devengados	20,320,296
Ingresos Recaudados	20,320,296

Cuentas de Egresos.- Las cuentas de orden presupuestarios de egresos, reflejan cada uno de los momentos contables del egreso, conforme a lo siguiente:

Presupuesto Aprobado	39,509,382
Presupuesto Modificado	1,059,159
Presupuesto Comprometido	16,125,736
Presupuesto Devengado	16,125,736
Presupuesto Ejercido	15,316,848
Presupuesto Pagado	15,316,848

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Según lo que marca la ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, la información financiera de los entes debe proveer información, útil, confiable, relevante así como veraz oportuna, representativa, objetiva y suficiente; las notas de gestión administrativa, tienen por objeto dar a conocer a los ciudadanos, sus representantes y a las autoridades de fiscalización superior de las situaciones económicas en que se trabajó durante el periodo que del 01 de enero al 30 de junio de 2018, ampliando y facilitando el panorama que se deberá tomar en cuenta para la revisión de la información de la CDHEZ , haciendo público el programa operativo anual, el presupuesto aprobado y los estados financieros al 30 de junio de 2018.

2. Panorama Económico y Financiero

El Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018 para la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, tiene como base el Decreto emitido por la H. LXII Legislatura del Estado, publicado en el suplemento del Periódico Oficial el día 20 de diciembre del año 2017, el cual es derivado de la Reforma Fiscal Federal y de las condiciones económicas estatales, fue autorizado un monto anual por el orden de \$39,509,382.00 (Treinta y nueve millones quinientos nueve mil trescientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.), mismo que será ejercido con estricto apego a lo que se establece en el Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas para el Ejercicio Fiscal 2018, así como a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley De Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria Del Estado De Zacatecas y sus Municipios y demás normatividad establecida para los entes públicos, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en esta materia.

3. Autorización e Historia

La H. Quincuagésima Cuarta Legislatura del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, aprobó la Creación de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, el 18 de enero de 1993, por iniciativa del Lic. Arturo Romo Gutiérrez, Gobernador Constitucional del Estado de Zacatecas, de acuerdo al Decreto No. 15 Publicado en el Periódico Oficial, de fecha 27 de enero de 1993. Mismo Decreto establece en su considerando Cuarto que el respeto a la dignidad y a los derechos de la persona humana, es la sustancia misma de todo sistema democrático, por lo que es necesario al interés del pueblo de Zacatecas, la constitución del Organismo Defensor de los Derechos Humanos.

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, cumplió 25 años de su creación en este ejercicio 2018, realizando de ser garante de los derechos fundamentales y contribuyendo a generar un Estado más democrático, contrarrestando los abusos del poder público.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social:

De acuerdo a la Ley de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, en su Artículo 3.- señala que este se crea como un organismo autónomo con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene como objeto **la protección, respeto, defensa, observancia, promoción, estudio y**

divulgación de los derechos humanos previstos por el orden jurídico mexicano, por lo tanto tendrá plena autonomía técnica, operativa y financiera, observando las disposiciones constitucionales relativas a la organización, administración y funcionamiento.

b) Principal Actividad:

En el Artículo 4 se señala que la Comisión es competente para conocer de quejas y denuncias relacionadas con la presunta violación de los derechos humanos, cuando estas fueren imputables a autoridades y servidores públicos de carácter estatal y municipal; y por lo que hace a los del Poder judicial, autoridades laborales, electorales, sólo se admitirán o conocerán cuando se trate de actos u omisiones administrativos de carácter procesal que no diriman controversia alguna.

c) Ejercicio Fiscal: **Avance de Gestión Financiera 2018**

d) La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, se rige por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como de las leyes que de ella emanan, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano Estado de Zacatecas y demás leyes estatales aplicables al organismo.

e) Consideraciones Fiscales:

- * Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios y asimilables a salarios.
- * Presentar la declaración mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- * Declaración Informativa de operaciones con terceros.
- * Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- * Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.
- * Presentar declaración anual por retenciones de impuestos sobre la renta por sueldos y salarios.

f) Estructura organizacional básica:

Organigrama de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se elaboran con base en el momento contable del devengado. El sistema contable registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Asimismo, genera estados financieros confiables, oportunos comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

La Administración de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, muestra los hechos con incidencia económica y financiera acontecidos durante un periodo determinado y muestra los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial esto con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El registro, procedimientos, criterios e informes, son estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación patrimonial de la Comisión, la cual se realiza de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

a) Observancia emitida por el CONAC.

La preparación de los estados financieros se basa en el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal “, así como a los criterios a seguir para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera establecida en el artículo 4 de la Ley de Disciplina Financiera.

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiero, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

En cumplimiento de las normas emitidas por el CONAC, se cumple con:

- Plan de cuentas armonizado.
- Clasificadores Presupuestales: Se lleva a cabo la contabilidad en base a los siguientes clasificadores presupuestarios:
 1. Por Rubro de Ingresos
 2. Administrativa
 3. Funcional del Gasto
 4. Programática
 5. Por tipo del Gasto y
 6. Por Objeto del Gasto

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria

- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualización del valor de activos. **En proceso de aplicación.**

b) Operaciones en el extranjero: **No aplica**

c) Método de valuación de la inversión en acciones del sector empresarial: **No aplica**

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

Para la valuación de los bienes muebles propiedad del organismo, se toma en cuenta el valor de mercado del bien y el costo de adquisición.

e) Beneficio a empleados: **No aplica**

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO: NO APLICA

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:

Se puede observar el resultado del Activo no Circulante en el Formato Estado Analítico del Activo, dentro de la Información Contable.

Para hacer la integración de bienes en el inventario, se lleva a cabo de forma ordenada y con los requisitos necesarios para la identificación, clasificación, control, valuación y resguardo de los bienes del ente público, registrados con valor en libros.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS: NO APLICA

10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN: NO APLICA

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA: NO APLICA

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS: NO APLICA

13.- PROCESO DE MEJORA:

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Esta Ley establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables del ente.
- Normas Presupuestarias: Estas nos indican cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización entre lo contable y lo presupuestal.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

- Se continúa trabajando en el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.
- Se ha hecho un esfuerzo continuo por mejorar dentro de las acciones administrativas, de las cuales ha dado como resultado un proceso interno de control, orden, eficiencia y apego a la legalidad; por lo que se cuenta constantemente con capacitación a los servidores públicos por parte del Instituto de Selección y Capacitación de la Secretaría de Finanzas (INSELCAP), así como diversas capacitaciones internas, para seguir con este proceso continuo de actualización.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

En la actualidad se emite la información de la administración pública de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, en el portal de transparencia conforme lo marcan las normas en la materia, acerca de las acciones llevadas a cabo en materia administrativa, económica y jurídica.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

No se tienen eventos aplicables.

16.- PARTES RELACIONADAS.

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas” en este organismo.

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

“Bajo PROTESTA de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Dra. en D. Ma. de la Luz Domínguez Campos
/ Presidenta



L.C. Celia del Real Cárdenas
Directora Administrativa