

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose.
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 3,651,195.58 | \$ 1,824,626.51 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| Suma | \$ 3,651,195.58 | \$ 1,824,626.51 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|----------------|------------------------|
| SANTANDER 2711 | \$ 3,651,195.58 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ 3,651,195.58 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

NO SE TIENEN

Fondos con Afectación Específica

NO SE TIENEN

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | -\$ 2,905.90 | -\$ 2,901.32 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$.00 | \$.00 |
| Suma | \$ (2,905.90) | \$ (2,901.32) |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO | 0.00 | 0 |
| CORTO PLAZO | 0.00 | 0 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | 0.00 | 0 |
| Suma | \$ - | \$ - |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

apertura de fondo revolvente de caja chica \$ 4,000

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación

representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

NO APLICA

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

NO APLICA

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NO APLICA

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NO SE TIENEN

- **Inversiones Financieras**

NO APLICA

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

NO SE TIENEN

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NO SE TIENEN

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**



COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

NO SE TIENEN

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

NO SE TIENEN

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

NO SE TIENEN

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| TERRENOS | \$.00 | \$.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ - | \$ - |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 235,775.20 | \$ 235,775.20 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 8,776.00 | \$ 8,776.00 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 431,112.20 | \$ 431,112.20 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | 675663.4 | 675663.4 |
| SOFTWARE | \$.00 | \$.00 |
| LICENCIAS | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | 0 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 142,292.05 | \$ 142,292.05 |
| ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | 142292.05 | 142292.05 |
| Suma | 817955.45 | 817955.45 |

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|----------|--------|--------|
| | \$.00 | \$.00 |

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otro que aplique.

NO SE CUENTA

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

NO SE CUENTA

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

NO SE CUENTA

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

NO SE CUENTA

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

NO SE CUENTA

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 194,642.19 | \$ 477,453.19 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 194,642.19 | \$ 477,453.19 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 41,047.23 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 153,079.36 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$.00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 194,126.59 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses posteriores a la retención, Prima Vacacional, cuyo importe se paga en julio y diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de julio; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de julio

ISR, IPECOL, ETC

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de LA COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

NO SE TIENEN

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de LA COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA, con vencimiento menor o igual a doce meses.

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

\$ 515.6 proveedores

- Pasivo No Circulante
Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2021 |
|--|-------------|
| PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

| Concepto | Importe |
|--|----------|
| PARTICIPACIONES | 0 |
| Subtotal Participaciones | 0 |
| APORTACIONES | 0 |
| Subtotal Aportaciones | 0 |
| | 0 |
| Subtotal Convenios | 0 |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | 0 |
| Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 0 |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 0 |
| Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones | 0 |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | 0 |
| Subtotal Transferencias y Asignaciones | 0 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0 |
| Subtotal Subsidios y Subvenciones | 0 |
| Otros In PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 |
| Subtotal Pensiones y Jubilaciones | 0 |

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 4,888,251.89 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 805,641.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 0 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 5,693,892.89 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|-----------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 2,867,695.00 | 50% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 1,050,477.00 | 18% |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 197,230.00 | 3% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2021
(pesos)

| Concepto | Hacienda Pública Patrimonio y 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 DE 2020 | 0 | | | | 0 |
| Aportaciones | 0 | | | + | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | + | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | + | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020 | | 1,765,296 | 112,347 | | 1,877,643 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 112,347 | + | 112,347 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 1,765,296 | | + | 1,765,296 |
| Revalúos | | 0 | | 0 | 0 |
| Reservas | | 0 | | + | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | | + | 0 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ | | | | 0 | 0 |

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | | | |
|--|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020 | 0 | 1,765,296 | 112,347 | 0 | 1,877,643 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021 | 0 | | | | 0 |
| Aperturas | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021 | | 113,509 | 1,999,739 | | 2,113,248 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 2,112,086 | | 2,112,086 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 113,509 | (112,347) | | 1,161 |
| Revalúos | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | | 0 | 0 | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | 0 | | 0 |
| CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA | | | | | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021 | 0 | 1,878,805 | 2,112,086 | 0 | 3,990,891 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS 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 de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|------------------------|-----------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 3,651,195.58 | 0 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 0 | 1 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME) | 0 | 2 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0 | 3 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | 0 | 4 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 3,651,195.58 | \$ 10.00 |

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

| | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros | | |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | | |

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

| COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2021 | | |
|--|---|------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios | | 5,693,893 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 0 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0 | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 0 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 | |
| 3.2 Provisiones | 0 | |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0 | |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| 3.6 Otros Gastos | 0 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 5,693,893 |

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2021 (Cifras en pesos) | | |
|--|--------|------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 7,769,025 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 36,955 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 2,709 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | 34,246 | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| | | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 7,805,980 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Contables:

Valores

NO SE TIENEN

Emisión de obligaciones

NO SE TIENEN

Avales y garantías

NO SE TIENEN

Juicios

JUICIO LABORAL 115/2018

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

NO SE TIENEN

Bienes concesionados o en comodato

| | | | | |
|----------------|--------|---------|-------------|---------------------|
| TÍTULO GST/GSH | PLACAS | FTN6141 | MODELO 2007 | GOBIERNO DEL ESTADO |
|----------------|--------|---------|-------------|---------------------|

| Concepto | Importe |
|---|---------------------|
| VALORES | 0 |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | 0 |
| AVALES Y GARANTÍAS | 0 |
| JUICIOS | 0 |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P) | 0 |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ 25,000.00 |
| | 0 |
| Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ 25,000.00 |

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

| | |
|--|----------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$13,000,000 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$5,230,975.50 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$0.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$7,769,025 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$7,769,025 |

Cuentas de egresos

| | |
|---|--------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$13,000,000 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$7,306,107 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$5,693,893 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$5,693,893 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$5,693,893 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$5,693,893 |

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
NO SE TIENEN
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
NO SE TIENEN
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
NO SE TIENEN
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte
NO SE TIENEN

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Colima es el organismo público descentralizado, con personalidad jurídica, patrimonio propio, de control constitucional, autónomo y con

participación de la sociedad civil, a través de su consejo, que tiene como objeto la observancia, promoción, protección, estudio y divulgación de los derechos humanos.

2. Panorama Económico y Financiero

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El presupuesto que se autoriza es para los gastos de operación de la Comisión de Derechos Humanos y su debido funcionamiento. Manteniendo un equilibrio en su finanzas sin descuidar las obligaciones de la Defensa de los Derechos Humanos en el Estado.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.

Mediante Ley publicada en el Periódico Oficial "El Estado de Colima" el 30 de mayo de 1992, Decreto No. 57 Se Crea la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Colima

- b) Principales cambios en su estructura.

Este año se tienen contemplado la modificación a la Ley Orgánica de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Colima, misma que se encuentra en análisis y desarrollo. Y en el año 2019 se creó el Órgano Interno de Control por la necesidad jurídica de evolución de la administración Pública

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

Defensa, promoción y protección de los Derechos Humanos

- b) Principal actividad.

Defensa, promoción y protección de los Derechos Humanos

- c) Ejercicio fiscal.

Junio del 2021

- d) Régimen jurídico.

Organismo autónomo con personalidad y patrimonio propio

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de Colima, es sujeto obligado a retener ISR de sueldos y salarios, así como de servicios profesionales. Así como todas las que se apliquen de acuerdo al Código Fiscal de la Federación tales, como timbrados de nominas, etc. y leyes locales, aplicables en la materia.

- f) Estructura organizacional básica.

Se integrará con un Consejo, un Presidente, dos Visitadores que auxiliará al Presidente y lo sustituirá en sus ausencias, una Secretaría Ejecutiva, Coordinación Administrativa, Control Interno, Comunicación Social, así como el personal profesional, técnico y administrativo que sea necesario para el desempeño de sus funciones

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No tienen

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

SE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD DEL CONAC

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

- c) Postulados básicos.

se aplican como lo marca nuestro Marco Jurídico

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su

alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

no se tienen

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

no se tienen

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

no se tienen

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

no se tienen

- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

SE APLICA LEY IPECOL

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

no se tienen

- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

no se tienen

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

no se tienen

- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

no se tienen

- j) Depuración y cancelación de saldos.

SE TIENEN PENDIENTES

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.

NO SE TIENEN

- b) Pasivos en moneda extranjera.

NO SE TIENEN

- c) Posición en moneda extranjera.

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COLIMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NO SE TIENEN

- d) Tipo de cambio.
NO SE TIENEN
- e) Equivalente en moneda nacional.
NO SE TIENEN

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
no se tienen
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
no se tienen
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
no se tienen
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
no se tienen
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
no se tienen
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
no se tienen
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
no se tienen
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
no se tienen
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
no se tienen
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
no se tienen
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
no se tienen
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
no se tienen

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
no se tienen
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
no se tienen

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
no aplica
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.
no aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
no se tiene deuda
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.
no se tiene informacion

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.
no se tienen

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

no se tienen

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

no se tienen

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

