SEGUNDO TRIMESTRE 2019



COMISI□N DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE ZACATECAS



I. Información Contable

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,846,307	2,239,444
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,219,046	588,490
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**4,065,353**	**2,827,933**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo	2,491	2,491
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	48,131,090	48,118,910
Bienes Muebles	8,542,563	8,148,163
Activos Intangibles	28,686	28,686
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	-5,259,594	-5,259,594
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**51,445,236**	**51,038,656**
Total del Activo	**55,510,589**	**53,866,589**

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,863,213	2,835,775
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**1,863,213**	**2,835,775**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**1,863,213**	**2,835,775**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**49,843,572**	**49,843,572**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	49,843,572	49,843,572
Actualización de la Hacienda Pública /	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**3,803,804**	**1,187,242**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,616,562	-905,925
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,187,242	2,093,167
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**53,647,376**	**51,030,814**
Total del Pasivo y Hacienda Pública /	**55,510,589**	**53,866,589**

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

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
Ingresos de la Gestión	**0**	**0**	**Gastos de Funcionamiento**	**17,068,473**	**40,476,406**
Impuestos	0	0	Servicios Personales	14,540,951	34,528,661
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	808,693	1,848,907
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,718,829	4,098,838
Derechos	0	0			
Productos	0	0	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**0**	**0**
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	**19,684,994**	**40,718,542**	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	19,684,994	40,718,542			
			Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Otros Ingresos y Beneficios	**41**	**38,290**	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	41	242	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**	**0**	**0**
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	38,048	Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**19,685,035**	**40,756,832**	Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**0**	**1,186,351**
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.		1,186,351
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	**0**	**0**
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	**17,068,473**	**41,662,757**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**2,616,562**	**-905,925**

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

NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró

L.C. Celia del Real Cárdenas

Autorizó

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

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(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 2018	**49,843,572**	**0**	**0**	**0**	**49,843,572**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	49,843,572	0	0	0	49,843,572
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	**0**	**2,093,167**	**-905,925**	**0**	**1,187,242**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-905,925	0	-905,925
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,093,167	0	0	2,093,167
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 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	**49,843,572**	**2,093,167**	**-905,925**	**0**	**51,030,814**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	**0**	**-905,925**	**3,522,487**	**0**	**2,616,562**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,616,562	0	2,616,562
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-905,925	905,925	0	0
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 2019	**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 2019	**49,843,572**	**1,187,242**	**2,616,562**	**0**	**53,647,376**

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

Elaboró

LIC. Celia del Real Cárdenas

Autorizó

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

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**0**	**1,644,000**	**PASIVO**	**0**	**972,562**
Activo Circulante	**0**	**1,237,420**	**Pasivo Circulante**	**0**	**972,562**
Efectivo y Equivalentes	0	606,863	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	972,562
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	630,557	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	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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	**0**	**406,580**			
			Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	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	0	12,180	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	394,400	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**	**2,616,562**	**0**
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**2,616,562**	**0**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,616,562	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no	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

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**19,685,035**	**40,756,832**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y **Prestación de**	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley		0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos	0	0
Derivados de la Colaboración Fiscal. Fondos Distintos		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y	19,684,994	40,718,542
Otros Orígenes de Operación	41	38,290
Aplicación	**17,068,473**	**41,662,757**
Servicios Personales	14,540,951	34,528,661
Materiales y Suministros	808,693	1,848,907
Servicios Generales	1,718,829	4,098,838
	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	1,186,351
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**2,616,562**	**-905,925**

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**1,171,352**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	1,171,352
Aplicación	**406,580**	**33,885,448**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	12,180	31,982,043
Bienes Muebles	394,400	1,903,405
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Invers	**-406,580**	**-32,714,096**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiament		
Origen	**0**	**33,693,825**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	33,693,825
Aplicación	**1,603,119**	**1,283,426**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,603,119	1,283,426
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Finan	**-1,603,119**	**32,410,399**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y	**606,863**	**-1,209,622**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del	**2,239,444**	**3,449,065**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del	**2,846,307**	**2,239,444**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del

Elaboró

L.C. Celia del Real Cárdenas

Autorizó

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

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(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	**53,866,589**	**48,190,531**	**46,546,531**	**55,510,589**	**1,644,000**
Activo Circulante	**2,827,933**	**47,783,951**	**46,546,531**	**4,065,353**	**1,237,420**
Efectivo y Equivalentes	2,239,444	25,278,778	24,671,915	2,846,307	606,863
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	588,490	22,505,173	21,874,616	1,219,046	630,557
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	**51,038,656**	**406,580**	**0**	**51,445,236**	**406,580**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,491	0	0	2,491	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	48,118,910	12,180	0	48,131,090	12,180
Bienes Muebles	8,148,163	394,400	0	8,542,563	394,400
Activos Intangibles	28,686	0	0	28,686	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bien	-5,259,594	0	0	-5,259,594	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulant	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

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019

(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	NA	0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		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	NA	0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
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			**1,863,213**	**2,835,775**
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	NA	1,863,213	2,835,775
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	NA	0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***1,863,213***	***2,835,775***

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

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2019

(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

Autorizó

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

Informe Segundo Trimestre
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
Montos pagados por ayudas y subsidios
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

	Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (económico o social)	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado

NO APLICA

Suma total	

Elaboró

L.C. Celia del Real Cárdenas

Autorizó

Dra. en D. Ma. 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 2019, el saldo en este concepto es por la cantidad de $2,846,306.92 (Dos millones ochocientos cuarenta y seis mil trescientos seis pesos 92/100 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	667,419.13	BBVA Bancomer
1112602630500	0329846305	2,143,280.49	Banco Mercantil del Norte, S.A.
1112602666600	0105321666	10,002.54	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 2019, el saldo en este concepto es por la cantidad de $1,219,046.34 (Un millón doscientos diecinueve mil cuarenta y seis pesos 34/100 M.N.), el cual está integrado por el saldo de las cuentas: **Inversiones Financieras a Corto Plazo** por la cantidad de $973,299.26 (Novecientos setenta y tres mil doscientos noventa y nueve pesos 26/100 M.N.), **Cuentas por cobrar a corto plazo** $223,086.00 (Doscientos vientres mil ochenta y seis pesos 00/100M.N.), **Deudores Diversos por cobrar a C/P** por la cantidad de $22,499.53 (Veintidós mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 53/100 M.N.), así como la cuenta de **Otros Derechos a Recibir Efectivo ó Equivalentes a C/P** por $161.55 (Ciento sesenta y un pesos 55/100 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 $32,131,090.35 (Treinta y dos millones ciento treinta y unos mil noventa pesos 35/100 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: Muebles de oficina y estantería por $1,007,675.55 (Un millón siete mil seiscientos setenta y cinco mil pesos 55/100 M.N.); Equipo de cómputo y de tecnología de la información por $2,461,396.18 (os millones cuatrocientos sesenta y un mil trescientos noventa y seis pesos 18/100 M.N.); Otros mobiliarios y equipos de administración por $2,208,923.21 (Dos millones doscientos ocho mil novecientos veintitrés pesos 21/100 M.N.); Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por $270,643.69 (Doscientos setenta mil seiscientos cuarenta y tres pesos 69/100 M.N.);Equipo de Transporte por $2,221,502.00 (Dos millones doscientos veintiuno quinientos dos pesos 00/100 M.N.); Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por $350,517.64 (Trescientos cincuenta mil quinientos diecisiete pesos 64/100 M.N.) y Colecciones, obras de arte y objetos valiosos por $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 2019, es por un total de -$5,259,594.24 Menos(Cinco millones doscientos cincuenta y nueve mil quinientos noventa y cuatro pesos 25/100 M.N.), el cual se desglosa de la siguiente manera: Depreciación acumulada de bienes inmuebles por $ -554,145.72 Menos(Quinientos cincuenta y cuatro mil ciento cuarenta y cinco pesos 72/100 M.N.), Depreciación acumulada de bienes muebles $ -4,676,768.72 Menos (Cuatro millones seiscientos setecientos sesenta y ocho pesos 72/100 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 ALICA.

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 20198, refleja un saldo total de $$1,863,213.05 (Un millón ochocientos sesenta y tres mil doscientos trece pesos 05/100 M. N.), que se integra por **Servicios personales por pagar a corto plazo** por $661,156.21 (Seiscientos sesenta y un mil ciento cincuenta y seis pesos 21/100 M.N.), **Proveedores por pagar a corto plazo** por $245,503.00 (Doscientos cuarenta y cinco mil quinientos tres pesos 00/100 M.N.) y **Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo** por $956,553.84 (Novecientos cincuenta y seis mil quinientos cincuenta y tres pesos 84/100 M.N.)

Documentos por Pagar a Corto Plazo: NO ALICA.

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´843,572.42 (Cuarenta y nueva millones ochocientos cuarenta y tres mil quinientos setenta y dos pesos 42/100 M. N.) la cuenta de **Resultados del Ejercicio 2019 (Ahorro/Desahorro**) $2,616,562.14 (Dos millones seiscientos dieciséis mil quinientos sesenta y dos pesos 14/100 M. N.) en el **Resultados de Ejercicios Anteriores** por $1,187,241.59 (Un millón ciento ochenta y siete mil doscientos cuarenta y un pesos 59/100 M. N.). en total **de Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto** $3,522,487.22 (Tres millones quinientos veintidós mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 22/100 M. N. para dar un total de Saldo Neto en la **Hacienda Pública/Patrimonio** de $53,647,376.15 (Cincuenta y tres millones seiscientos cuarenta y siete mil trescientos setenta y seis pesos 15/100 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

Representan 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 2019, por la cantidad de $19,684,994.00 (Diecinueve millones seiscientos ochenta y cuatro mil novecientos noventa y cuatro pesos 00/100 M. N.) e Ingresos Financieros $40.69 (Cuarenta pesos 69/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas:

Muestra el importe de las erogaciones realizadas en el rubro de Gastos de Funcionamiento por la cantidad de $17,068,472.55 (Diecisiete millones sesenta y ocho mil cuatrocientos setenta y dos pesos 55/100 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	2019	2018
Efectivo en bancos al inicio del ejercicio	$ 2,239,444.	$ 3,449,065.
Efectivo en bancos al final del ejercicio	$ 2,846,307.	$ 2,239,444.

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 en el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así comc

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 2019 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			$ 19,684,994.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios			$ 40.69
	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	$ 40.69	
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 contabl		0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			$ 19,685,034.69

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 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**$ 19,684,994.00**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$ 406,580.00**
Mobiliario y equipo de administración	$ 406,580.00	
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 publica	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 pérdida 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)	**$ 19,278,414.00**	

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	0
Ingresos por Ejecutar	20,047,474
Ingresos Devengados	19,684,994
Ingresos Recaudados	19,461,908

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	0
Presupuesto Comprometido	17,475,053
Presupuesto Devengado	17,475,053
Presupuesto Ejercido	16,568,393
Presupuesto Pagado	16,568,393

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 2019, 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 2019.

2. Panorama Económico y Financiero

El Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2019 para la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas, tiene como base el Decreto emitido por la H. LXIII Legislatura del Estado, publicado en el suplemento del Periódico Oficial el día 30 de diciembre del año 2018, 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 2019, 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 26 años de su creación en este ejercicio 2019, y goza realmente de ser una Institución que defiende los derechos fundamentales y contribuye 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: **Informe Segundo Trimestre 2019**

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, valuar, 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”.

L.C. Celia del Real Cárdenas
Directora Administrativa

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