



COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

1.1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos de norma a los estados financieros emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al segundo trimestre de 2017 y 2016, en el siguiente orden:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes. En este rubro tenemos englobadas las siguientes cuentas:

Concepto	2017	2016
Efectivo	64,773.18	48,803.27
Bancos/Tesorería	1,580,847.85	889,827.84
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	1,097,928.38	1,435,052.55
Depósito de fondos de terceros en garantía	136,565.00	151,965.00
Otros efectivos y equivalentes	3,933.42	10,860.56
Total	2,884,047.83	2,536,509.22



COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente Recibir. Las cuentas que conforman este rubro son:

CONCEPTO	2017	2016
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10,704,963.00	11,377,112.88
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	307,445.29	520,197.97
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,291.33	4,291.33
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	497.96	497.96
Total	11,017,197.58	11,902,100.14

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

CONCEPTO	2017	2016
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	354,252.06	146,896.83
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00
Total	354,252.06	146,896.83

COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso

Concepto	2017	2016
Terrenos	141,852.10	141,852.10
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,110,442.10	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Total	1,252,294.20	141,852.10

Bienes Muebles

CONCEPTO	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	849,689.64	643,277.69
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	225,235.86	217,740.79
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,157,824.00	1,157,824.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	419,668.30	289,230.95
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Total	2,652,417.80	2,308,073.43

COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Activos Intangibles

CONCEPTO	2017	2016
Software	15,000.00	15,000.00
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
Licencias	111,780.41	79,621.74
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
Total	126,776.94	94,621.74

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

CONCEPTO	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-2,125,830.85	-1,822,585.62
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-99,675.35	-80,836.38
Total	-2,225,506.20	-1,903,122.00



COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	517,544.51	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,358,787.14	4,730,282.12
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	583,691.99	910,155.63
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	717,501.63	755,581.68
Total	6,438,138.31	6,272,696.42

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

CONCEPTO	2017	2016
Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos en Administración a Corto Plazo	220,440.53	410,023.76
Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Total	220,440.53	410,023.76



COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

El presupuesto asignado para el ejercicio 2017 correspondiente al rubro Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas es de \$54,079,112.00; del cual se devengó por \$24'606,290.00 y se recaudó 23'786,078.00; quedando un saldo pendiente de cobrar del ejercicio 2017 por \$30'293,034.00 y adicional se tuvo un ingreso por apertura de las cuentas bancarias tanto de ingresos propios como la del ingreso Estatal por \$2.00.

Para el ejercicio 2016 el total de transferencias presupuestales fue de \$18'406,729.00. Así mismo se tomó la decisión de devengar la totalidad de los ingresos independientemente de la fecha de su recaudación debido a que, para el trámite del recurso nos solicitan los recibos timbrados ante el SAT, por lo tanto, al existir un documento fiscal, tenemos que darle un tratamiento contable, de esta manera respetamos la legislación fiscal y las normas contables.

La cuenta Otros Ingresos se compone de:

CONCEPTO	2017	2016
Rendimientos Bancarios	17,193.25	12,765.75
Otros Ingresos	2.00	0.00
Total	17,195.25	12,765.75

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos por Servicios Personales están integrados por las siguientes cuentas:

Concepto	2017	2016
Remuneraciones al personal permanente	4,711,120.52	4,423,682.38
Remuneraciones al personal transitorio	1,140,143.92	1,196,060.00
Remuneraciones Especiales	5,610,591.87	4,987,552.79
Seguridad Social	1,236,601.27	875,229.00
Otras prestaciones sociales y económicas	2,564,607.12	2,473,803.59
Estímulos a servidores públicos	318,529.87	289,025.88
Total	15,581,594.94	14,245,353.64



COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Los gastos de Materiales y Suministros tienen las partidas:

CONCEPTO	2017	2016
Materiales de administración, emisión de documentos	209,829.30	207,072.95
Alimentos y Utensilios	49,028.00	58,768.08
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	404.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	33,478.29	6,875.20
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	53.98	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	366,986.23	385,403.12
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	4,094.80	894.57
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	135,018.53	82,925.14
Total	798,893.13	741,939.06

Los gastos por Servicios Generales están integrados por:

CONCEPTO	2017	2016
Servicios Básicos	613,143.57	545,706.75
Servicios de Arrendamiento	955,299.56	933,350.51
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,012,868.73	642,243.04
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	65,120.14	97,661.53
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento Conservación	280,913.66	161,987.38
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	43,059.20	13,393.54
Servicios de Traslado y Viáticos	455,198.59	277,591.81
Servicios Oficiales	72,297.00	0.00
Otros Servicios Generales	789,596.29	306,132.36
Total	5,287,496.74	2,978,006.92



COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Dentro de las Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, lo tenemos integrado por las siguientes cuentas:

Concepto	2017	2016
Ayudas Sociales a personas	0.00	15,000.00
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0.00
Total	0.00	15,000.00

En el rubro Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias están las cuentas:

Concepto	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
Otros Gastos	36.62	10.26
Total	36.62	10.26

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Capital Contribuido no presenta modificaciones en el ejercicio 2017, manteniendo un saldo de 6,755,758.24

El Capital Generado se compone de: el Resultado del ejercicio que es un desahorro de \$2,789,731.59 el cual si lo comparamos con el desahorro del ejercicio anterior \$439,124.87 nos da una variación de \$2'350,606.72. El otro componente es el Resultado de ejercicios Anteriores por \$117,998.05, si lo comparamos con el saldo del 2016 \$1,225,975.16 nos da una variación de -\$1'107,977.11. Al sumar ambas diferencias nos da una variación total de -\$1'242,629.61.

De tal manera que el total de patrimonio al 30 de junio 2016 fue \$8,420,888.27 más la variación total del patrimonio por el ejercicio 2017 \$1'242,629.61 nos da un patrimonio al 30 de junio 2017 de \$9,663,517.88.

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujos de efectivo:


Cuentas	2017	2016
Efectivo	64,773.18	48,803.27
Bancos/Tesorería	1,580,847.85	728,948.65
Inversiones temporales	1,097,928.38	1,524,390.68
Depósitos de fondos de terceros en garantía	131,565.00	151,965
Otros efectivos y equivalentes	3,933.42	502.55
Total de Efectivo y Equivalentes	2,884,047.83	2,536,509.22

Detalle de adquisiciones de bienes muebles:

Refacciones y accesorios mayores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	0.00
Maquinaria y equipo industrial	0.00
Sistemas de aires acondicionados	0.00
Licencias informáticas e intelectuales	0.00
Total	0.00

Todas las adquisiciones de bienes muebles fueron realizadas mediante transferencias, siendo pagados en su totalidad al momento de su adquisición

P



COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Cuentas	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	2,789,731.59	439,124.87
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo:		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
Ahorro/Desahorro Neto	2,789,731.59	439,124.87