COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS

DICTAMEN FINANCIERO

AL 30 DE JUNIO DE 2013

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2013

ÍNDICE

CONTENIDO	ANEXO
❖ INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE.	1
❖ BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2013.	2
❖ ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013.	3
❖ ESTADO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013.	4
❖ ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013.	5
❖ ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013.	6
❖ ESTADO DE AVANCE DE EJERCICIO PRESUPUESTAL DE INGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013.	7
❖ ESTADO DE AVANCE DE EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013.	8
❖ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9

A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO CONSULTIVO DE LA

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS

He auditado los estados financieros adjuntos de la COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS, que comprenden el estado de situación financiera al 30 de junio de 2013, y los estados de resultados, cambios en el capital contable y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 30 de junio de 2013, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Comisión de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Comisión. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi trabajo proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS, al 30 de junio de 2013, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

31 de Julio del 2013 Cuernavaca Morelos

C.P.C. Jose Alberto Perez Apaez
AUDITOR EXTERNO
CED. PROF. 1363818
REG. AGAFF 12339

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2013

ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			**PASIVO A CORTO PLAZO**		
CAJA (NOTA 2)	14,500		SERV PERSONALES POR PAGAR (NOTA 09)	52,833	
BANCOS (NOTA 3)	497,271		RETENCIONES Y CONT POR PAGAR (NOTA 10)	212,418	
DEUDORES DIVERSOS (NOTA 4)	532,060		OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 11)	90,957	
ANTICIPOS A PROVEEDORES (NOTA 5)	31,922				
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		**1,075,753**	**TOTAL DE PASIVO**		**356,208**
ACTIVO FIJO			**PATRIMONIO**		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON (NOTA 6)	887,484		APORTACIONES (NOTA 12)	1,871,358	
VEHICULOS Y EQPO DE TRANSPORTE (NOTA 7)	1,051,093		RESULTADO EJERC. ANTER. (NOTA 13)	813,653	
ANTICIPOS A LARGO PLAZO (NOTA 8)	44,181		REMANENTE DEL PERIODO	17,292	
TOTAL ACTIVO FIJO		**1,982,758**	**TOTAL DE CAPITAL**		**2,702,303**
SUMA DE ACTIVO		**$ 3,058,511**	**SUMA DE PASIVO Y CAPITAL**		**$3,058,511**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTA DE LOS INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$14,500,000
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$8,491,733
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$6,008,267
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$6,008,267
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTA DE LOS EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$14,500,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$12,807,231
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$1,692,769
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$1,692,769
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$1,692,769
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$1,692,769

LIC. LUCERO IVONNE BENITEZ VILLASEÑOR
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
DERECHOS HUMANOS DEL EDO. MORELOS

C.P. FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P.C. JOSÉ ALBERTO PEREZ APAEZ
AUDITOR EXTERNO
CED PROF. 1363818
REG AGAFF 12339

ANEXO 2

Pérez Paní y Compañía S. C.
BUFETE DE ASESORIA INTEGRAL EMPRESARIAL

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013

INGRESOS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES (NOTA 14)	6,008,267	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (NOTA 15)	31,445	
TOTAL DE INGRESOS		6,039,712
GASTOS DE OPERACIÓN		
REMUNERACIONES AL PERSONAL (NOTA 16)	1,686,020	
REMUNERACIONES AL PERSONAL (NOTA 17)	121,445	
REMUNERACIONES ADICIONALES (NOTA 18)	1,746,231	
SEGURIDAD SOCIAL (NOTA 19)	314,277	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES (NOTA 20)	663,354	
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES (NOTA 21)	22,500	
MATERIALES DE ADMINISTRACION (NOTA 22)	179,709	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS (NOTA 23)	70,256	
MATERIALES Y ARTICULOS (NOTA 24)	2,222	
PRODUCTOS QUIMICOS (NOTA 25)	8,024	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (NOTA 26)	179,383	
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS (NOTA 27)	16,014	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES (NOTA 28)	300	
SERVICIOS BASICOS (NOTA 29)	209,590	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (NOTA 30)	334,827	
SERVICIOS DE PROFESIONALES (NOTA 31)	125,192	
SERVICIOS FINANCIEROS (NOTA 32)	3,969	
SERVICIOS DE INSTALACION (NOTA 33)	206,873	
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL (NOTA 34)	6,045	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (NOTA 35)	69,848	
SERVICIOS OFICIALES (NOTA 36)	50,950	
OTROS SERVICIOS GENERALES (NOTA 37)	5,391	
TOTAL DE GASTOS		6,022,420
REMANENTE		**$ 17,292**

LIC. LUCERO IVONNE BENITEZ VILLASEÑOR
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
DERECHOS HUMANOS DEL EDO. MORELOS

C.P. FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P.C. JOSÉ ALBERTO PÉREZ APAEZ
AUDITOR EXTERNO
CED PROF. 1363818
REG AGAFF 12339

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013

	PATRIMONIO	REMANENTE EJERCICIOS ANTERIORES	REMANENTE DEL PERIODO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	1,923,038	479,173	-568,347	1,833,864
APLICACIÓN DE REMANENTE DEL EJERCICIO 2012		-568,347	568,347	0
DIMINUCION PATRIMONIO	-51,680	902,827		851,147
REMANENTE DEL PERIODO			17,292	17,292
SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2013	**$ 1,871,358**	**813,653**	**17,292**	**2,702,303**

LIC. LUCERO IVONNE BENITEZ VILLASEÑOR
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
DERECHOS HUMANOS DEL EDO. MORELOS

C.P. FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P.C. JOSE ALBERTO PEREZ APAEZ
AUDITOR EXTERNO
CED PROF. 1363818
REG AGAFF 12339

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013

DISPONIBILIDADES AL PRINCIPIO DEL PERIODO		499,249
REMANENTE DEL PERIODO	17,292	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
AUMENTOS DE:		
PATRIMONIO	851,147	
DISMINUCIÓN DE:		
DEUDORES DIVERSOS	- 485,645	
ANTICIPOS A LARGO PLAZO	- 44,181	
SERV PERSONALES POR PAGAR	- 523,185	
RETENCIONES Y CONT POR PAGAR	19,234	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	90,957	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTOS DE:		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON	35,223	
DISMINUCIÓN DE:	51,680	
EQUIPO DE TRANSPORTE		
DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES		12,522
DISPONIBILIDADES AL FINAL DEL PERIODO		**$ 511,771**

LIC. LUCERO IVONNE BENITEZ VILLASEÑOR
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
DERECHOS HUMANOS DEL EDO. MORELOS

C.P. FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P.C. JOSE ALBERTO PEREZ APAEZ
AUDITOR EXTERNO
CED PROF. 1363818
REG AGAFF 12339

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013

		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	ACUM.
INGRESOS								
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES		400,986	1,202,958	1,155,371	1,010,024	1,218,076	1,020,852	6,008,267
TOTAL DE INGRESOS	$	**400,986**	**1,202,958**	**1,155,371**	**1,010,024**	**1,218,076**	**1,020,852**	**6,008,267**
EGRESOS								
SERVICIOS PERSONALES		742,206	781,545	751,989	772,595	726,114	781,954	4,556,403
MATERIALES Y SUM.		64,667	71,189	51,455	86,141	77,453	102,428	453,333
SERVICIOS GENERALES		144,588	145,363	194,667	206,745	144,185	177,136	1,012,684
BIENES MUEBLES, INMUEBLES								
TOTAL DE EGRESOS	$	**951,461**	**998,097**	**998,111**	**1,065,481**	**947,752**	**1,061,519**	**6,022,420**

LIC. LUCERO IVONNE BENITEZ VILLASEÑOR
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
DERECHOS HUMANOS DEL EDO. MORELOS

C.P. FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P.C. JOSÉ ALBERTO PEREZ APAEZ
AUDITOR EXTERNO
CED PROF. 1363818
REG. AGAFF 12339

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE INGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013

	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJERCIDO ACUMULADO	EJERCIDO DEL MES	PRES. POR EJERCER
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	14,500,000		0	14,500,000	6,008,267	1,020,852	8,491,733
TOTAL DE INGRESOS	**$ 14,500,000**	**0**	**0**	**14,500,000**	**6,008,267**	**1,020,852**	**8,491,733**

LIC. LUCERO IVONNE BENITEZ VILLASEÑOR
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
DERECHOS HUMANOS DEL EDO. MORELOS

C.P. FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P.C. JOSÉ ALBERTO PÉREZ APAEZ
AUDITOR EXTERNO
CED PROF. 1363818
REG AGAFF 12339

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013

	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJERCIDO ACUMULADO	EJERCIDO DEL MES	PRES. POR EJERCER
SERVICIOS PERSONALES	11,920,732			11,920,732	4,556,403	781,954	7,364,329
MATERIALES Y SUMINISTROS	748,426			748,426	453,333	102,428	295,093
SERVICIOS GENERALES	1,830,842			1,830,842	1,012,684	177,136	818,158
TOTAL DE EGRESOS	**$ 14,500,000**	**0**	**0**	**14,500,000**	**6,022,420**	**1,061,519**	**8,477,580**

LIC. LUCERO IVONNE BENITEZ VILLASEÑOR
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
DERECHOS HUMANOS DEL EDO. MORELOS

C.P. FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P.C. JOSÉ ALBERTO PEREZ APAEZ
AUDITOR EXTERNO
CED PROF. 1363818
REG AGAFF 12339

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 30 DE JUNIO DE 2013

NOTA 1 LA COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS ES UN ORGANISMO AUTONOMO, EL CUAL FUE CREADO EL DIA 22 DE JULIO DE 1992, ESTE ORGANISMO TIENE COMO OBJETO LA OBSERVANCIA, PROMOCION, ESTUDIO, DIVULGACION Y PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS, LOS CUALES CONSTITUYEN LAS GARANTIAS INDIVIDUALES Y SOCIALES DEL PROPIO SER HUMANO Y QUE SE ENCUENTRAN PREVISTAS Y REGULADAS POR LA PROPIA CONSTITUCION POLITICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS.

NOTA 2 **EFECTIVO.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $14,500.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

FONDO FIJO DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN	10,000.00
FONDO FIJO VISITADURIA REGIONAL ORIEN	1,000.00
FONDO FIJO VISITADURIA REGIONAL SUR	1,000.00
FONDO FIJO VISITADURIA ESP. ASUNT. PENI	1,000.00
FONDO FIJO CAPACITACIÓN ALMA ROSA	500.00
FONDO FIJO CAPACITACIÓN VIANEY ARMEN	500.00
FONDO FIJO CAPACITACIÓN MARTHA YANE	500.00
TOTAL	$ 14,500.00

NOTA 3 **BANCOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $497,271.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

BANCO BANORTE NO. CTA. 00677572873	$ 497,271.44

NOTA 4 **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 532,060.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SUBSIDIO AL EMPLEO	46,416.94
VARIOS	462,424.29
FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL	22,711.12
FABIOLA COLIN BOLAÑOS	1.00
RITA MARCELA VARGAS FLORES	1.00
MARGARITA JIMENEZ GARCIA	1.00
PEDRO GERARDO LONA VALDEZ	1.00
DANIEL PORTUGAL LAGUNAS	1.00
ANTONIO TRUGEQUE VALDEZ	1.00
CARLOS NAVARRO URIBE	325.00
RAUL DIAZ GARCIA	570.00
SAULO FRANCISCO CHAVEZ HERRERA	-393.49
VICTOR GABINO SANDOVAL	0.00
ARACELI HUERTA VILLALOBOS	0.00
TOTAL	$ 532,059.86

NOTA 5 **ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÒN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 31,922.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PROVEEDORES DIVERSOS	31,921.87
RETENCIONES DE ISR	0.20
RETENCIONES DE IVA	0.31
TOTAL	$ 31,922.38

NOTA 6 **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 887,484.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	296,677.00
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA	590,807.19
TOTAL	$ 887,484.19

NOTA 7 **VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 1,051,093.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	$ 1,051,093.27

NOTA 8 **ANTICIPO A LARGO PLAZO .** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 44,181.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

GENARO PALACIOS GARCIA	32,680.95
PATRICIA LANDA GUTIERREZ	4,500.00
JOSE ASUNCION BARRIONUEVO	7,000.00
TOTAL	$ 44,180.95

NOTA 9 **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 52,833.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	(349.15)
PRIMA POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS	(19,150.56)
PRIMA DE VACASIONES DOMINICAL Y GRATIFICACIONES	(45,084.45)
INDEMNIZACIONES	(188,091.67)
NOMINAS POR PAGAR	305,508.83
TOTAL	$ 52,833.00

NOTA 10 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $212,418.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

IMPUESTO	IMPORTE A CARGO	FECHA DE PAGO	BANCO
ISR SOBRE SALARIOS	79,890.16	17/07/2013	BANORTE
SAR PATRONAL	36,832.47	17/07/2013	BANORTE
IVA RETENCIONES	5,323.13	17/07/2013	BANORTE
RETENCIONES DE ISR HONORARIOS ASIM	1,020.40	17/07/2013	BANORTE
RETENCION ISR 10%	7,569.18	17/07/2013	BANORTE
IMSS RETENIDO A LOS TRABAJADORES	7,015.94	17/07/2013	BANORTE
IMSS APORTACIONES PATRONALES	33,410.16	17/07/2013	BANORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	41,356.00	17/07/2013	BANORTE
TOTAL	$ 212,417.44		

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 90,957.00 Y SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

ICTSGEMOR APORTACION TRABAJADOR	6,414.74
ICTSGEMOR APORTACION PRESTAMOS	59,676.96
ICTSGEMOR APORTACION PATRONAL	8,993.60
TE CREEMOS BANCO	(4.04)
DIVERSOS	9,975.88
FONACOT	5,899.86
TOTAL	$ 90,957.00

NOTA 12 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 1,871,358.00 Y SE INTEGRA INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

PATRIMONIO	$ 1,871,358.00

NOTA 13 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 813,653.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

RESULTADO EJERCICIO 2002	(160,874.94)
RESULTADO EJERCICIO 2011	108,112.01
RESULTADO EJERCICIO 2012	(1,531,414.85)
RESULTADO EJERCICIO 2013	1,865,894.00
RESULTADO EJERCICIO 2004	207,978.95
RESULTADO EJERCICIO 2005	31,645.85
RESULTADO EJERCICIO 2006	76,418.40
RESULTADO EJERCICIO 2007	914,241.31
RESULTADO EJERCICIO 2008	(526,888.92)
RESULTADO EJERCICIO 2009	(250,836.42)
RESULTADO EJERCICIO 2010	79,377.11
TOTAL	$ 813,652.50

NOTA 14 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIÓN. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 6,008,267.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

TRANSFERENCIAS GOBIERNO DEL ESTADO	$ 6,008,267.00

NOTA 15 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS . EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $31,445.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

DESCUENTOS DIVEROS NOMINA	2,605.11
REPOSICION POR ACTIVOS	25,840.00
DONATIVOS EN EFECTIVO	3,000.00
TOTAL	$ 31,445.11

NOTA 16 REMUNERACIONES AL PERSONAL . EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 1,686,020.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	$ 1,686,019.73

NOTA 17 REMUNERACIONES AL PERSONAL. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 121,445.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	$ 121,444.58

NOTA 18 REMUNERACIONES ADICIONALES. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 1,746,231.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PRIMA DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIONES	88,322.50
COMPENSACIONES	1,657,908.29
TOTAL	$ 1,746,230.79

NOTA 19 SEGURIDAD SOCIAL . EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 314,277.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	203,440.30
APORTACIONES AL SISTEMA PARA RETIRO	110,836.39
TOTAL	$ 314,276.69

NOTA 20 **OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $663,354.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

INDEMNIZACIONES	640.86
PRESTACIONES Y HABERES DE RETIROS	550,256.16
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	112,456.98
TOTAL	$ 663,354.00

NOTA 21 **PAGO DE ESTIMULOS A SERVICIOS PUBLICOS .** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 22,500.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

ESTIMULOS	$ 22,500.00

NOTA 22 **MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 179,709.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	47,888.47
MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCION	1,719.90
METRIALES, UTILES Y EQUIPO MENORES DE TECNOLOGIA	38,814.75
MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	61,145.88
MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	28,531.22
MATERIAL DE LIMPIEZA	1,608.93
TOTAL	$ 179,709.15

NOTA 23 **ALIMENTOS Y UTENCILIOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 70,256.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	$ 70,255.55

NOTA 24 **MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 2,222.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	$ 2,222.27

NOTA 25 **PRODUCTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 8,024.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

FERTILIZANTES, PESTICIDAS OTROS AGROQUIMICOS	1,012.30
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	834.65
OTROS QUIMICOS	6,177.07
TOTAL	$ 8,024.02

NOTA 26 **COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $179,383.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$ 179,383.33

NOTA 27 **VESTUARIO, REFACCIONES Y ACCESORIOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 16,014.00 Y SE INTEGRA Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

VESTUARIO Y UNIFORME	15,694.80
ARTICULOS DEPORTIVOS	319.00
TOTAL	$ 16,013.80

NOTA 28 **HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $300.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	$ 300.00

NOTA 29 **SERVICIOS BASICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $209,590.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

ENERGIA ELECTRICA	33,631.00
AGUA	3,393.00
TELEFONIA TRADICIONAL	64,340.03
TELEFONIA CELULAR	61,691.35
SERVICIO POSTALES Y TELEGRAFOS	15,183.87
SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FINANZAS	31,350.94
TOTAL	$ 209,590.19

NOTA 30 **SERVICIO DE ARRENDAMIENTO.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $334,827.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	$ 334,826.50

NOTA 31 **SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $125,192.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD	120,858.90
SERVICIOS DE VIGILANCIA	4,332.60
TOTAL	$ 125,191.50

NOTA 32 **SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $3,969.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	$	3,968.56

NOTA 33 **SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 206,873.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES		19,450.64
INSTALACIÓN, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBIL		981.50
INSTALACIÓN, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO		2,205.00
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		91,860.53
SERVICIO DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS		5,103.61
SERVICIO DE JARDINERIA Y FUMIGACION		87,271.36
TOTAL	$	206,872.64

NOTA 34 **SERVICIOS DE COMUNCIÓN SOCIAL.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 6,045.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	$	6,045.10

NOTA 35 **SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 69,848.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PASAJES AEREOS		3,543.00
PASAJES TERRESTRES		63,030.70
OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE		3,274.00
TOTAL	$	69,847.70

NOTA 36 **SERVICIOS OFICIALES.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 50,950.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

GASTOS DE CEREMONIA		30,526.00
GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL		20,424.27
TOTAL	$	50,950.27

NOTA 37 **OTROS SERVICIOS GENERALES .** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $5,391.00 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS		400.00
IMPUESTOS Y DERECHOS		4,991.45
TOTAL	$	5,391.45

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN
1. DEBIDO A QUE LOS DIVERSOS INGRESOS PERCIBIDOS POR LOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS DE LA COMISIÓN DURANTE EL PERIODO AUDITADO, NO SE GRAVARON EN SU TOTALIDAD, NO SE REALIZO LA RETENCIÓN Y ENTERO POR LA CANTIDAD CORRESPONDIENTE POR CONCEPTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE SUELDOS Y ASIMILABLES A SUELDOS ASI COMO TAMPOCO SE CUBRIERON LAS CUOTAS AL IMSS RESPECTIVAS.	DE CONFORMIDAD CON EL ART.72 DEL CODIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN Y LOS ART. 113 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SE SUGIERE PEDIR LA AMPLIACIÓN DE PRESUPUESTO A FIN DE TENER LOS RECURSOS NECESARIOS PARA EFECTUAR LAS RETENCIONES DE IMPUESTO DE CONFORMIDAD CON LA LEY DE ISR Y LAS CUOTAS IMSS.
2. LA COMISIÓN NO HA APLICADO LO ESTABLECIDO EN EL BOLETIN D-3 BENEFICIOS A EMPLEADOS.	SE SUGIERE ESTABLECER LAS PROVISIONES O RESERVAS QUE CONTEMPLEN LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS.
3. EXISTEN GASTOS Y COMPROBANTES DE PAGOS REALIZADOS QUE NO REUNEN LOS REQUISITOS FISCALES DE DEDUCIBLIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS ART. 29 Y 29-A DEL CODIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN.	A FIN DE CUMPLIR CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE EN ESTE CASO PARTICULAR SE SUGIERE QUE LOS GASTOS Y COMPROBANTES DE PAGOS DIVERSOS SEAN RESPALDADOS CON LA DOCUMENTACIÓN QUE REUNA LOS REQUISITOS FISCALES.

EL IMPORTE DE LOS GASTOS NO DEDUCIBLES ES POR:

5122 ALIMENTOS Y UTENSILLIOS		*19,970.74*
2210-PRODUCTOS ALIMENTICIOS		
5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN		*5,363.61*
3581-SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DE:	*910.00*	
3591-SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACIÓN	*4,453.61*	
5137 SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS		*16,598.50*
3721 PASAJES TERRESTRES		
TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES		**$ 41,932.85**