COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS

DICTAMEN FINANCIERO

AL 31 DE MARZO DEL 2014

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE MARZO DE 2014

ÍNDICE

CONTENIDO	ANEXO
❖ INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE.	1
❖ BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2014.	2
❖ ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.	3
❖ ESTADO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.	4
❖ ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.	5
❖ ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.	6
❖ ESTADO DE AVANCE DE EJERCICIO PRESUPUESTAL DE INGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.	7
❖ ESTADO DE AVANCE DE EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.	8
❖ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	9

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

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 31 DE MARZO DE 2014, Y LOS ESTADOS DE RESULTADOS, CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE Y FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE MARZO DE 2014, 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 HACE NECESARIA 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 31 DE MARZO DE 2014, 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.

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

30 DE ABRIL DEL 2014
CUERNAVACA, MORELOS.

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2014

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE		
CAJA (NOTA 2)	14,500	
BANCOS (NOTA 3)	338,059	
DEUDORES DIVERSOS (NOTA 4)	513,384	
ANTICIPO A PROVEEDORES (NOTA 5)	31,922	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		**897,865**
ACTIVO FIJO		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON (NOTA 6)	894,502	
VEHICULOS Y EQPO DE TRANSPORTE (NOTA 7)	1,051,094	
ANTICIPOS A LARGO PLAZO (NOTA 8)	49,309	
TOTAL ACTIVO FIJO		**1,994,905**
SUMA DE ACTIVO		**$ 2,892,770**

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO		
SERV PERSONALES POR PAGAR (NOTA 09)	157,461	
RETENCIONES Y CONT POR PAGAR (NOTA 10)	207,297	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 11)	103,569	
TOTAL DE PASIVO		**468,327**
PATRIMONIO		
PATRIMONIO (NOTA 12)	1,913,601	
RESULTADO EJERC. ANTER. (NOTA 13)	398,519	
REMANENTE DEL PERIODO	112,323	
TOTAL DE CAPITAL		**2,424,443**
SUMA DE PASIVO Y CAPITAL		**$ 2,892,770**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTA DE LOS INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$14,500,000
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$12,142,460
MODIFICACIÓN A LA LEY DE INGRESOS EST	$3,133,000
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$5,490,540
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$4,311,511
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTA DE LOS EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$14,500,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$13,776,626
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$723,374
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$723,374
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$723,374
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$723,374

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 APÁEZ
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 31 DE MARZO DE 2014

INGRESOS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES (NOTA 14)	3,069,775	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (NOTA 15)	4,817	
TOTAL DE INGRESOS		3,074,592
GASTOS DE OPERACIÓN		
REMUNERACIONES AL PERSONAL P (NOTA 16)	983,050	
REMUNERACIONES ADICIONALES (NOTA 17)	835,346	
SEGURIDAD SOCIAL (NOTA 18)	147,020	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES (NOTA 19)	292,243	
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES (NOTA 20)	1,800	
MATERIALES DE ADMINISTRACION (NOTA 21)	71,527	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS (NOTA 22)	36,088	
MATERIALES Y ARTICULOS (NOTA 23)	1,068	
PRODUCTOS QUIMICOS (NOTA 24)	4,383	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (NOTA 25)	90,167	
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS (NOTA 26)	2,437	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES (NOTA 27)	10,576	
SERVICIOS BASICOS (NOTA 28)	106,664	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (NOTA 29)	201,019	
SERVICIOS DE PROFESIONALES (NOTA 30)	25,485	
SERVICIOS FINANCIEROS (NOTA 31)	2,960	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN (NOTA 32)	96,668	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (NOTA 33)	29,200	
SERVICIOS OFICIALES (NOTA 34)	18,385	
OTROS SERVICIOS GENERALES (NOTA 35)	2,494	
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA (NOTA 36)	3,689	
TOTAL DE GASTOS		2,962,269
REMANENTE		**$ 112,323**

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 AFECTACIÓN PATRIMONIAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

	PATRIMONIO	REMANENTE EJERCICIOS ANTERIORES	REMANENTE DEL PERIODO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	1,909,912	813,653	-415,136	2,308,429
APLICACIÓN DE REMANENTE DEL EJERCICIO 2013		-415,136	415,136	0
AUMENTO PATRIMONIO	3,691			3,691
REMANENTE DEL PERIODO			112,323	112,323
SALDO AL 31 DE MARZO DE 2014	**$ 1,913,603**	**398,517**	**112,323**	**2,424,443**

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 ARAEZ
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 31 DE MARZO DE 2014

DISPONIBILIDADES AL PRINCIPIO DEL PERIODO		232,647
REMANENTE DEL PERIODO	112,323	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
AUMENTOS DE:		
PATRIMONIO	3,691	
DISMINUCIÓN DE:		
DEUDORES DIVERSOS	8,464	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,241,736	
ANTICIPOS A LARGO PLAZO	- 5,128	
SERV PERSONALES POR PAGAR	- 1,124,856	
PROVEEDORES POR PAG A CORTO PLAZO	- 2,784	
RETENCIONES Y CONT POR PAGAR	- 35,072	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 74,773	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTOS DE:		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON	- 3,689	
DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES		119,912
DISPONIBILIDADES AL FINAL DEL PERIODO		**$ 352,559**

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 PÉREZ 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 31 DE MARZO DE 2014

		ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUM.
INGRESOS					
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES		801,972	1,155,371	1,112,432	3,069,775
TOTAL DE INGRESOS	$	**801,972**	**1,155,371**	**1,112,432**	**3,069,775**
EGRESOS					
SERVICIOS PERSONALES		752,215	772,284	734,961	2,259,460
MATERIALES Y SUM.		53,902	64,970	97,373	216,245
SERVICIOS GENERALES		125,145	170,437	187,293	482,875
BIENES MUEBLES, INMUEBLES				3,689	3,689
TOTAL DE EGRESOS	$	**931,262**	**1,007,691**	**1,023,316**	**2,962,269**

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 INGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJERCIDO ACUMULADO	EJERCIDO DEL MES	PRES. POR EJERCER
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	14,500,000		0	14,500,000	3,069,775	1,112,432	11,430,225
TOTAL DE INGRESOS	**$ 14,500,000**	**0**	**0**	**14,500,000**	**3,069,775**	**1,112,432**	**11,430,225**

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 AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE EGRESOS MENSUAL Y ACUMULADO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJERCIDO ACUMULADO	EJERCIDO DEL MES	PRES. POR EJERCER
SERVICIOS PERSONALES	11,920,732			11,920,732	2,259,460	734,961	9,661,272
MATERIALES Y SUMINISTROS	748,426			748,426	216,245	97,373	532,181
SERVICIOS GENERALES	1,830,842			1,830,842	482,875	187,293	1,347,967
BIENES MUEBLES E INMUEBLES					3,689	3,689	-3,689
TOTAL DE EGRESOS	**$ 14,500,000**	**0**	**0**	**14,500,000**	**2,962,269**	**1,023,316**	**11,537,731**

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

COMISIÒN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE MARZO DE 2014

NOTA 1 LA COMISIÒN 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, PROMOCIÒN, ESTUDIO, DIVULGACIÒN 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 **CAJA.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 14,500 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

FONDO FIJO DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN	10,000.00
FONDO FIJO VISITADURIA REGIONAL ORIENTAL	1,000.00
FONDO FIJO VISITADURIA REGIONAL SUR	1,000.00
FONDO FIJO VISITADURIA ESP. ASUNT. PENI	1,000.00
FONDO DIJO CAPACITACION ALMA ROSA	500.00
FONDO FIJO CAPACITACION VIANEY ARMENTA	500.00
FONDO FIJO CAPACITACION MARTHA	500.00
	$ 14,500.00

NOTA 3 **BANCOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 338,059 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

BANCO BANORTE NO. CTA. 00677572873	$ 338,059.27

NOTA 4 **DEUDORES DIVERSOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 513,384 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SUBSIDIO AL EMPLEO	70,231.03
VARIOS	440,387.23
ALEJANDRO MONTES GARCIA	2,765.54
TOTAL	$ 513,383.80

NOTA 5 **ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 31,922 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PROVEEDORES DIVERSOS	$ 31,921.87

NOTA 6 **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 894,502 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2013	890,813.00
AUMENTOS	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN	3,688.67
TOTAL	$ 894,501.67

NOTA 7 **VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 1,051,094 Y DURANTE EL EJERCICIO NO PRESENTO MOVIMIENTOS.

NOTA 8 **ANTICIPOS A LARGO PLAZO.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 49,309 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

GENARO PALACIOS GARCIA	37,809.40
PATRICIA LANDA GUTIERREZ	4,500.00
JOSE ASUNCION BARRIONUEVO ACEVEDO	7,000.00
TOTAL	$ 49,309.40

NOTA 9 **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 157,461 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERV. PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(65,466.37)
REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PER.	222,927.06
TOTAL	$ 157,460.69

NOTA 10 **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR .** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $207,297 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

	IMPORTE A CARGO	FECHA DE PAGO	BANCO
I.S.R SOBRE SUELDOS	83,790.09	21/04/2014	BANORTE
IVA RETENCIONES	5,170.39	21/04/2014	BANORTE
RETENCION I.S.R HONORARIOS ASIMILABLES	580.00	21/04/2014	BANORTE
RETENCION I.S.R 10%	6,539.95	21/04/2014	BANORTE
IMSS RETENIDO A LOS TRABAJADORES	9,601.37	21/04/2014	BANORTE
IMSS APORTACIONES PATRONALES	35,814.17	21/04/2014	BANORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	65,801.40	21/04/2014	
TOTAL	$ 207,297.37		

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 103,569 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

TE CREEMOS BANCO	(4.04)
DIVERSOS	9,130.59
FONACOT	13,817.73
ICTSGEMOR APORTACION PATRONAL	10,884.53
ICTSGEMOR TRABAJADOR	561.29
ICTSGEMOR PRESTAMOS	68,894.93
GERARDO ORTIZ BOZA	239.77
FRANCISCO EVANGELISTA MIGUEL	479.20
SAULO FRANCISCO CHAVEZ HERRERA	687.70
TOTAL	$ 103,569.12

NOTA 12 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $1,913,600 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PATRIMONIO	$ 1,913,600.38

NOTA 13 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 398,519 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

RESULTADOS EJERCICIO 2002	(160,874.94)
RESULTADOS EJERCICIO 2011	108,112.01
RESULTADOS EJERCICIO 2012	(1,531,414.85)
RESULTADOS EJERCICIO 2013	1,865,894.00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2013	(415,133.29)
RESULTADOS EJERCICIO 2004	207,978.95
RESULTADOS EJERCICIO 2005	31,645.85
RESULTADOS EJERCICIO 2006	76,418.40
RESULTADOS EJERCICIO 2007	914,241.31
RESULTADOS EJERCICIO 2008	(526,888.92)
RESULTADOS EJERCICIO 2009	(250,836.42)
RESULTADOS EJERCICIO 2010	79,377.11
TOTAL	$ 398,519.21

NOTA 14 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIÓN. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 3,069,775 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

TRANSFERENCIAS GOBIERNO DEL ESTADO	$ 3,069,775.30

NOTA 15 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS. EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 4,817 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

DONATIVOS EN EFECTIVO	$ 4,816.72

NOTA 16 **REMUNERACIÒN AL PERSONAL P.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 983,050 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	$ 983,050.19

NOTA 17 **REMUNERACIONES ADICIONALES.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 835,346 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PRIMAS DE VACACIONES,DOMINICAL Y GRATIFICACIÒN	4,103.40
COMPENSACIÓN	831,242.50
TOTAL	$ 835,345.90

NOTA 18 **SEGURIDAD SOCIAL.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 147,020 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	104,831.25
APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	42,189.08
TOTAL	$ 147,020.33

NOTA 19 **OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 292,243 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

INDEMNIZACIONES	14,121.00
PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	278,122.44
TOTAL	$ 292,243.44

NOTA 20 **PAGO DE ESTIMULOS A SERVICIOS PUBLICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 1,800 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

ESTIMULOS	$ 1,800.00

NOTA 21 **MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 71,527 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	26,858.32
MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	1,764.65
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIA	22,570.81
MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	10,741.89
MATERIAL DE LIMPIEZA	9,591.21
TOTAL	$ 71,526.88

NOTA 22 **ALIMENTOS Y UTENSILIOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 36,088 y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	34,930.19
UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	1,157.40
TOTAL	$ 36,087.59

NOTA 23 **MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 1,068 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	$ 1,068.00

NOTA 24 **PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 4,383 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUÍMICOS	397.00
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	138.55
OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	3,847.00
TOTAL	$ 4,382.55

NOTA 25 **COMBUSTIBLES,LUBRICANTES Y ADITIVOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 90,167 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$ 90,167.36

NOTA 26 **VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTEC.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 2,437 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

VESTUARIO Y UNIFORMES	1,600.80
ARTICULOS DEPORTIVOS	836.00
TOTAL	$ 2,436.80

NOTA 27 **HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 10,576 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

HERRAMIENTAS MENORES	1,221.00
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	924.78
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRABAJO	8,429.97
TOTAL	$ 10,575.75

NOTA 28 **SERVICIOS BASICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 106,664 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

ENERGÍA ELÉCTRICA	26,033.00
AGUA	2,329.51
TELEFONÍA TRADICIONAL	31,587.49
TELEFONÍA CELULAR	38,108.35
SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	8,605.72
TOTAL	$ 106,664.07

NOTA 29 **SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 201,019 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	185,707.08
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	15,312.00
TOTAL	$ 201,019.08

NOTA 30 **SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TEC.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 25,485 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y	22,601.40
SERVICIOS DE CAPACITACION	740.00
SERVICIOS DE VIGILANCIA	2,143.10
TOTAL	$ 25,484.50

NOTA 31 **SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COM.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 2,960 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	$ 2,959.72

NOTA 32 **SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 96,668 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	4,755.11
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB	450.00
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	39,798.00
SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	25,084.11
SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	26,581.18
TOTAL	$ 96,668.40

NOTA 33 **SERVICIOS DE TRASLADO Y VÍATICOS.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 29,200 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

PASAJES AÉREOS	3,430.94
PASAJES TERRESTRES	21,649.50
OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	4,120.00
TOTAL	$ 29,200.44

NOTA 34 **SERVICIOS OFICIALES.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 18,385 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

GASTOS DE CEREMONIAL	12,315.46
GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	6,069.50
TOTAL	$ 18,384.96

NOTA 35 **OTROS SERVICIOS GENERALES.** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 2,494 Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

IMPUESTOS Y DERECHOS	438.85
PENAS MULTAS Y ACTUALIZACIONES	2,055.03
TOTAL	$ 2,493.88

NOTA 36 **EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÒN .** EL SALDO DE ESTA CUENTA ES POR LA CANTIDAD DE $ 3,689 Y INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÒN	$ 3,688.57

COMISIÓN DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MORELOS

CUADERNO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

AL 31 DE MARZO DEL 2014

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 SALARIOS ASI COMO TAMPOCO SE CUBRIERON LAS CUOTAS AL IMSS RESPECTIVAS.	DE CONFORMIDAD CON EL ART.72 DEL CODIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN Y EL ART. 96 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 DEDUCIBILIDAD 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:

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN		*126.00*
2111 MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES	86.00	
2141 MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES	40.00	
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS		*8,454.50*
2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS		
5126 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		*68.50*
2611 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS		*350.00*
3341 SERVICIOS DE CAPACITACIÓN		
5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARAC		*1,470.00*
3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	420.00	
3581 SERVICIO DE LIMPIEZA	1,050.00	
5137 SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS		14,508.50
3721 PASAJES TERRESTRES		
5138 SERVICIOS OFICIALES		*6,110.00*
3811 GASTOS CEREMONIALES		
TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES		***$ 31,087.50***