

DR. XAVIER DIEZ DE URDANIVIA FERNÁNDEZ.
PRESIDENTE DE LA COMISION DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL
ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.
P R E S E N T E

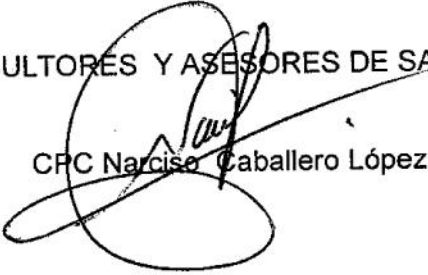
En cumplimiento a lo establecido en la cláusula segunda del contrato celebrado con ésta H. Autoridad para auditar los estados financieros del Organismo Autónomo **COMISION DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA** por el ejercicio 2013 para efectos de cuenta pública, nos permitimos emitir la siguiente:

Declaratoria sobre la revisión del informe de avance de gestión financiera
Declaramos bajo protesta de decir verdad, que hemos examinado el estado de situación financiera de la **COMISION DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA**, Organismo Autónomo del Estado de Coahuila de Zaragoza, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2013 y los estados de actividades, de movimientos en el patrimonio y de flujos de efectivo proporcionados por la Administración, unidad responsable de dicha información. Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2013.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, observando lo establecido en el memorando inicial de planeación que forma parte del programa de revisión acordado contractualmente para el ejercicio, de tal manera que a la conclusión de ésta, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales y en lo conducente, con las normas de información financiera. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta desviaciones relevantes.

Respecto a la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones que forma parte integral de este documento, en el que se plasman las debilidades y sugerencias, que de acuerdo al proceso de seguimiento se informa el status que guardan en el reporte estadístico establecido.

CS CONSULTORES Y ASESORES DE SALTILLO SC.

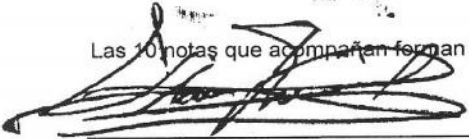

CPC Narciso Caballero López

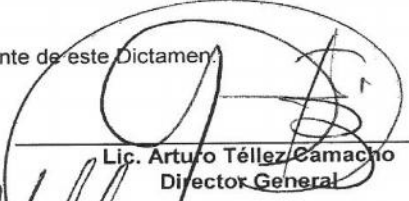
**COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA
DE ZARAGOZA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013.
COMPARATIVO CON EL DEL 30 DE JUNIO DE 2013**

ACTIVO	30 Sept. 2013	30 junio 2013
CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes (nota 3)	446,325.33	451,353.82
Derechos a recibir Efectivo o equivalentes (nota 4)	98,920.13	80,839.26
Otros valores en garantía. (nota 5)	20,317.00	20,317.00
SUMA CIRCULANTE	565,562.46	552,510.08
FIJO (nota 6)	5,852,775.96	5,836,184.35
TOTAL ACTIVO	6,418,338.42	6,388,694.43
PASIVO		
A CORTO PLAZO		
Cuentas por pagar a corto plazo	26,492.88	27,538.58
Otras retenciones	34,498.77	93,713.39
TOTAL PASIVO	60,991.65	121,251.97
PATRIMONIO		
Reservas de Patrimonio	5,356,425.68	5,356,425.68
Actualizaciones de Patrimonio	(295,000.00)	(295,000.00)
Cambios por Errores Contables	124,489.35	122,143.35
Remanente de períodos anteriores	730,798.13	730,798.13
Remanente del período	440,633.61	353,075.30
SUMA DEL PATRIMONIO	6,357,346.77	6,267,442.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,418,338.42	6,388,694.43
Cuentas de Orden		
Presupuesto autorizado	16,108,617.00	11,209,000.00
Presupuesto ejercido	16,052,076.63	10,638,762.34
Presupuesto por ejercer	56,540.37	570,237.66

Las 10 notas que acompañan forman parte integrante de este Dictamen.


Dr. Xavier Diez de Urdanivia Fernández
Presidente


Lic. Arturo Téllez Camacho
Director General


C.P. Juan Carlos Ramírez Saucedo
Coordinador Administrativo

**COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA
DE ZARAGOZA**
**ESTADO DE ACTIVIDADES POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**

DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPT. 2013	DEL 1 JULIO AL 30 SEPT. 2013	DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO 2013
------------------------------------	---------------------------------	------------------------------------

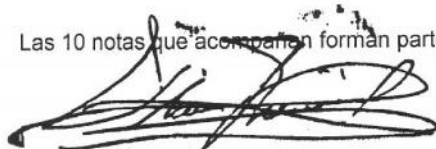
Ingresos por aportaciones (nota 7) :

Aportaciones del Gobierno del Estado	16,199,415.84	5,503,872.33	10,695,543.51
Productos financieros	1,294.40	0.27	1,294.13
Otros productos	295,000.00	-	295,000.00
Total de Ingresos por aportaciones	16,495,710.24	5,503,872.60	10,991,837.64

Egresos (nota 8)

Servicios Personales	12,236,115.84	4,339,188.33	7,896,927.51
Materiales y Suministros	623,744.44	166,166.55	457,577.90
Servicios Generales	3,195,216.35	907,959.42	2,287,256.93
Total Egresos	16,055,076.63	5,413,314.30	10,641,762.34
Remanente Neto	440,633.61	90,558.30	350,075.30

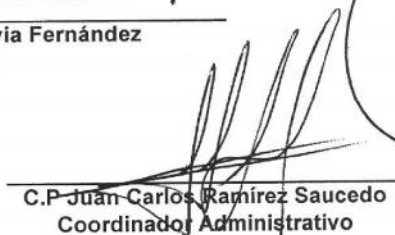
Las 10 notas que acompañan forman parte integrante de este Dictamen.



Dr. Xavier Díez de Urdanivia Fernández
Presidente



Lic. Arturo Téllez Camacho
Director General



C.P. Juan Carlos Ramírez Saucedo
Coordinador Administrativo

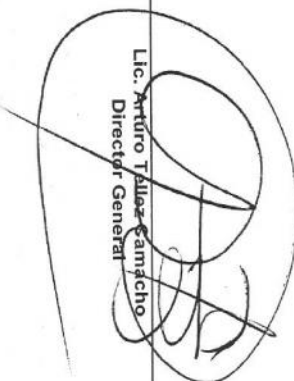
COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPT. DEL 2013.

	Patrimonio	Remanente de ejercicios anteriores	Remanente del periodo	Actualizaciones del patrimonio	Cambios por errores contables	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011	\$ 5,356,425.68	2,246,807.67	523,494.54			8,126,727.89
Reclasificación del Rem. De Ej. Ant.		523,494.54	(523,494.54)			
Remanente 1er. Semestre 2012						
Saldos al 30 de junio del 2012	\$ 5,356,425.68	2,770,302.21				8,126,727.89
Reclasificación del Rem. De Ej. Ant.						
Remanente 2o. Semestre 2012			(931,596.89)			-931,596.89
Saldos al 31 de diciembre del 2012	\$ 5,356,425.68	2,770,302.21	(931,596.89)			7,195,131.00
Reclasificación del Rem. De Ej. Ant.		-2,025,004.08	931,596.89	-415,000.00	8,027.98	-1,500,379.21
Remanente 1er. Trimestre 2013			77,236.70			77,236.70
Saldos al 31 de Marzo del 2013	\$ 5,356,425.68	745,298.13	77,236.70	(415,000.00)	8,027.98	5,771,988.49
Reclasificación del Rem. De Ej. Ant.		-14,500.00				-14,500.00
Actualización del Patrimonio			272,838.60	120,000.00		120,000.00
Remanente 2er. Trimestre 2013						272,838.60
Cambios por Errores Contables					114,115.37	114,115.37
Saldos al 30 de Junio del 2013	\$ 5,356,425.68	730,798.13	350,075.30	(295,000.00)	122,143.35	6,264,442.46
Cambios en errores contables					2,346.00	2,346.00
Remanente del 3er. Trimestre 2013			90,558.30			90,558.30
Saldos al 30 de Septiembre del 2013	\$ 5,356,425.68	730,798.13	440,633.60	(295,000.00)	124,489.35	6,357,346.76

Las 10 notas que acompañan forman parte integrante de este Dictamen.


 Lic. Xavier diez de Urdanivia Fernández
 Presidente


 C.P. Jorge Carlos Ramírez Saucedo
 Coordinador Administrativo


 Lic. Arturo Talavera Camacho
 Director General

COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

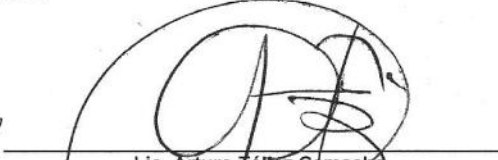
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

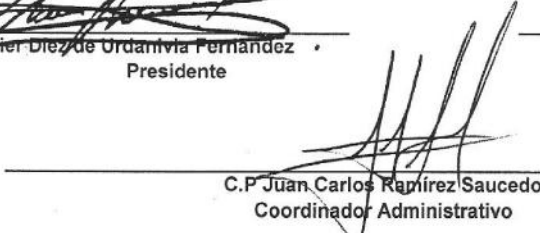
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

OPERACIÓN	del 1 enero al 30 Sept. 2013	Del 1 julio al 30 sept. 2013	1o. de enero al 30 Junio 2013
REMANENTE DEL PERÍODO	443,633.61	90,558.31	353,075.30
Aumento en derechos a recibir Efectivo o equivalentes	63,232.19	(18,081.14)	81,313.33
Aumento en otros valores en garantía	17,000.00	-	17,000.00
Disminución en cuentas por pagar a corto plazo	(73,461.68)	(1,045.70)	(72,415.98)
Aumento por afectaciones al patrimonio	(295,000.00)	-	(295,000.00)
Aumento al patrimonio por errores contables	113,461.37	(654.00)	114,115.37
Disminución en otras retenciones	(48,350.67)	(59,214.62)	10,863.95
	220,514.82	11,562.85	208,951.97
INVERSIÓN			
Adquisiciones de Activo Fijo	192,066.38	16,591.61	175,474.77
Bajas de Activo Fijo	403,629.00	-	403,629.00
RECURSOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN INVERSIONES	211,562.62	(16,591.61)	228,154.23
FINANCIAMIENTO			
Aumento al patrimonio	(14,500.00)		(14,500.00)
RECURSOS GENERADOS (UTILIZADOS) POR FINANCIAMIENTO	(14,500.00)	-	(14,500.00)
Aumento en efectivo y equivalente	417,577.44	(5,028.76)	422,606.20
Efectivo y equivalente al inicio del ejercicio.	28,747.62	451,353.82	28,747.62
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO.	446,325.06	446,325.06	451,353.82

Las 10 notas que acompañan forman parte integrante de este Dictamen.


Dr. Xavier Díez de Ordanivia Fernández
Presidente


Lic. Arturo Téllez Camacho
Director General


C.P. Juan Carlos Ramírez Saucedo
Coordinador Administrativo

COMISION DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
DEL : 01 DE ENERO AL: 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

	30 sept. 2013	30 Junio 2013
Existencia inicial en Caja y Bancos	(15,194.66)	(15,194.66)
Ingresos		
Participaciones y aportaciones	16,199,415.84	10,695,543.51
Productos Financieros	295,000.00	295,000.00
Otros Productos	1,294.40	1,294.13
	16,495,710.24	10,991,837.64
ORIGEN DE LOS RECURSOS		
Prestamos otorgados a CP al sector privado EMPLEADOS	35,802.50	29,618.60
Gastos a comprobar empleados	29,037.73	-
Desinversión Activos Fijos	295,000.00	295,000.00
Deudas por adq. Bienes y contratación de serv. por pagar Empleados		0
Deudas por adq. Bienes y contratación de servicios por pagar Prov.	2,000.00	1.00
Prestamos otorgados a CP al sector privado EMPLEADOS		53,302.50
Otros Valores en Garantía-Proveedores	13,000.00	13,000.00
Fondos rotatorios por pagar a CP empleados		0
Cuentas acumuladas por compras a credito-proveedores		0
Retención ISR honorarios		0
Retención ISR Asimilados a salarios	6,190.48	23,392.17
Cambios en errores Contables	116,461.37	114,115.37
Retencion ISR Arrendamientos		0
Suma de Origen de Recursos	497,492.08	528,429.64
TOTAL DE ORIGEN DE LOS RECURSOS	16,978,007.66	11,505,072.62
EGRESOS		
Servicios Personales	12,236,115.84	7,896,927.51
Materiales y Suministros	623,744.44	457,577.90
Servicios Generales	3,195,216.35	2,284,256.93
	16,055,076.63	10,638,762.34
APLICACIÓN DE RECURSOS		
Fondos fijos de caja EMPLEADOS	17,000.00	12,000.00
Inversiones en moneda nacional	1,123.70	1,123.70
Depositos en Garantía Proveedores	10,000.00	0
Gastos a comprobar PREST. DE SERVICIOS	1,607.77	1,607.77
Intereses por cobrar	-	-
Muebles de oficina y estantería	50,523.65	48,946.65
Equipo de Cómputo y T.I.	28,913.73	13,899.12
Deudas por Adq. De bienes y Contrat. De serv. Por pagar Dep. Ext.	14,855.00	14,855.00
Deudas por Adq. De bienes y Contrat. De serv. Por pagar Empleados	10,388.71	10,388.71
Deudas por Adq. De bienes y Contrat. De Serv. Por pagar Proveedores	21,584.65	21,584.65
Otras deudas comerciales por pagar - Proveedores	26,393.32	23,348.62
Fondos Rotatorios por pagar a C.P. Empleados	2,240.00	2,240.00
Retención ISR	0.30	0.30
Retención ISR honorarios	16,651.52	7,845.52
Retención ISR Arrendamientos	37,889.33	4,682.40
Actualizaciones del patrimonio	295,000.00	295,000.00
Resultados de ejercicios anteriores	14,500.00	14,500.00
	548,671.68	472,022.44
Existencia Final en Caja y Bancos	374,259.35	394,287.84

Dr. Xavier Díez de Urdanivia Fernández
 Presidente

Lic. Arturo Téllez Canacho
 Director General

C.P. Juan Carlos Ramírez Saucedo
 Coordinador Administrativo