

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 ésa 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 31 de diciembre 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 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.
COMPARATIVO CON EL DEL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013**

ACTIVO	31 Dic. 2013	30 Sept. 2013
CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes (nota 3)	115,858.80	446,325.33
Derechos a recibir Efectivo o equivalentes (nota 4)	62,281.42	98,920.13
Otros valores en garantía. (nota 5)	20,317.00	20,317.00
SUMA CIRCULANTE	<u>198,457.22</u>	<u>565,562.46</u>
FIJO (nota 6)	5,679,240.03	5,852,775.96
TOTAL ACTIVO	<u><u>5,877,697.25</u></u>	<u><u>6,418,338.42</u></u>
PASIVO		
A CORTO PLAZO		
Cuentas por pagar a corto plazo	-	26,492.88
Otras retenciones	72,936.81	34,498.77
TOTAL PASIVO	<u>72,936.81</u>	<u>60,991.65</u>
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	122,694.35	124,489.35
Remanente de períodos anteriores	730,798.13	730,798.13
Remanente del periodo	(110,157.42)	440,633.61
SUMA DEL PATRIMONIO	<u>5,804,760.74</u>	<u>6,357,346.77</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,877,697.55	6,418,338.42
Cuentas de Orden		
Presupuesto autorizado	22,413,000.00	16,108,617.00
Presupuesto ejercido	21,983,464.13	16,052,076.63
Presupuesto por ejercer	429,535.87	56,540.37

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


Dr. Xavier Díez de Urdanivia Fernández
Presidente


Lic. Arturo Tellez Camacho
Director General


C.P. Juan Carlos Ramirez 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 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DIC. 2013	DEL 1 OCT. AL 31 DIC. 2013	DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPT. 2013
-----------------------------------	-------------------------------	------------------------------------

Ingresos por aportaciones (nota 7) :

Aportaciones del Gobierno del Estado	21,527,008.15	5,327,592.31	16,199,415.84
Productos financieros	1,298.56	4.16	1,294.40
Otros productos	345,000.00	50,000.00	295,000.00
Total de Ingresos por aportaciones	21,873,306.71	5,377,596.47	16,495,710.24

Egresos (nota 8)

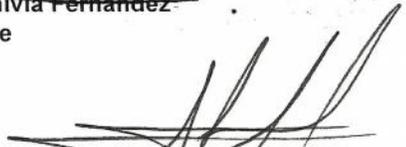
Servicios Personales	16,780,241.15	4,544,125.31	12,236,115.84
Materiales y Suministros	856,011.61	232,267.17	623,744.44
Servicios Generales	4,149,711.37	954,495.02	3,195,216.35
Otros Gastos y partidas Extraordinarias	197,500.00	197,500.00	-
Total Egresos	21,983,464.13	5,928,387.50	16,055,076.63

Remanente Neto	(110,157.42)	(550,791.03)	440,633.61
-----------------------	---------------------	---------------------	-------------------

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



Dr. Xavier Díez de Urdanivia Fernández
Presidente



C.P. Juan Carlos Ramírez Saucedo
Coordinador Administrativo



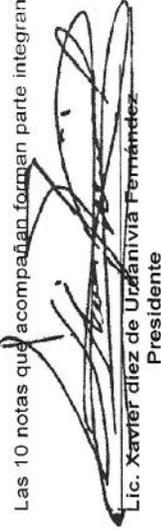
Lic. Arturo Téllez Camacho
Director General

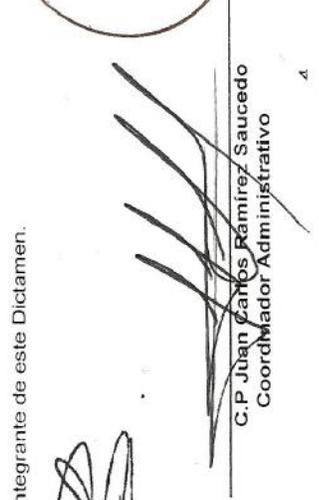
COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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 Ejer. 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 Ejer. 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 Ejer. 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 Ejer. Ant.		-14,500.00				-14,500.00
Actualización del Patrimonio				120,000.00		120,000.00
Remanente 2er. Trimestre 2013			272,838.60			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
Cambios en errores contables					(1,795.00)	(1,795.00)
Remanente del 4o. Trimestre 2013			(550,791.03)			(550,791.03)
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	\$ 5,356,425.68	730,798.13	(110,157.43)	(295,000.00)	122,694.35	5,804,760.73

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


Lic. Xavier diez de Urzánvia 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 FLUJOS DE EFECTIVO

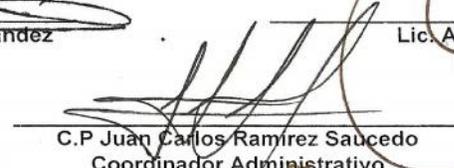
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

OPERACIÓN	del 1 enero al 31 Dic. 2013	Del 1 oct. al 31 dic. 2013	del 1 enero al 30 Sept. 2013
REMANENTE DEL PERÍODO	(110,157.42)	(550,791.03)	440,633.61
Aumento en derechos a recibir Efectivo o equivalentes	99,870.90	36,638.71	63,232.19
Aumento en otros valores en garantía	17,000.00		17,000.00
Disminución en cuentas por pagar a corto plazo	(99,954.56)	(26,492.88)	(73,461.68)
Aumento por afectaciones al patrimonio	(295,000.00)		(295,000.00)
Aumento al patrimonio por errores contables	114,666.37	(1,795.00)	116,461.37
Disminución en otras retenciones	(9,912.63)	38,438.04	(48,350.67)
	(283,487.34)	(504,002.16)	220,514.82
INVERSIÓN			
Adquisiciones de Activo Fijo	192,066.38		192,066.38
Bajas de Activo Fijo	577,164.93	173,535.93	403,629.00
RECURSOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN INVERSIONES	385,098.55	173,535.93	211,562.62
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	87,111.21	(330,466.23)	417,577.44
Efectivo y equivalente al inicio del ejercicio.	28,747.62	446,325.06	28,747.62
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO.	115,858.83	115,858.83	446,325.06

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

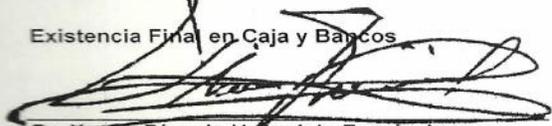

Dr. Xavier Díez de Urdánivia Fernández
Presidente


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: 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	31 dic. 2013	30 sept. 2013
Existencia inicial en Caja y Bancos	(15,194.66)	(15,194.66)
Ingresos		
Participaciones y aportaciones	21,527,008.15	16,199,415.84
Productos Financieros	345,000.00	295,000.00
Otros Productos	1,298.56	1,294.40
	21,873,306.71	16,495,710.24
ORIGEN DE LOS RECURSOS		
Prestamos otorgados a CP al sector privado EMPLEADOS		35,802.50
Gastos a comprobar empleados	57,418.67	29,037.73
Desinversión Activos Fijos	492,500.00	295,000.00
Deudas por adq. Bienes y contratación de servicios por pagar Prov.		2,000.00
Prestamos otorgados a CP al sector privado EMPLEADOS	42,452.50	
Otros Valores en Garantía-Proveedores	13,000.00	13,000.00
Retención ISR Asimilados a salarios	25,221.82	6,190.48
Cambios en errores Contables	114,666.37	116,461.37
Retencion ISR Arrendamientos		
Suma de Origen de Recursos	745,259.36	497,492.08
TOTAL DE ORIGEN DE LOS RECURSOS	22,603,371.41	16,978,007.66
EGRESOS		
Servicios Personales	16,780,241.15	12,236,115.84
Materiales y Suministros	856,011.61	623,744.44
Servicios Generales	4,149,711.37	3,195,216.35
Otros Gastos y partidas extraordinarias	197,500.00	
	21,983,464.13	16,055,076.63
APLICACIÓN DE RECURSOS		
Fondos fijos de caja EMPLEADOS	17,000.00	17,000.00
Inversiones en moneda nacional	1,123.70	1,123.70
Depositos en Garantía Proveedores	10,000.00	10,000.00
Gastos a comprobar PREST. DE SERVICIOS		1,607.77
Interesés por cobrar		
Muebles de oficina y estantería	50,523.65	50,523.65
Equipo de Cómputo y T.I.	52,877.80	28,913.73
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	50,886.20	26,393.32
Fondos Rotatorios por pagar a C.P. Empleados	2,240.00	2,240.00
Retención ISR	0.30	0.30
Retención ISR honorarios	16,091.62	16,651.52
Retención ISR Arrendamientos	19,042.83	37,889.33
Actualizaciones del patrimonio	295,000.00	295,000.00
Resultados de ejercicios anteriores	14,500.00	14,500.00
	576,114.46	548,671.68
TOTAL DE APLICACIONES	22,559,578.59	16,603,748.31
Existencia Final en Caja y Bancos	43,792.82	374,259.35


Dr. Xavier Díez de Urduñivia Fernández
 Presidente


Lic. Arturo Téllez Camacho
 Director General


C.P. Juan Carlos Ramírez Saucedo
 Coordinador Administrativo