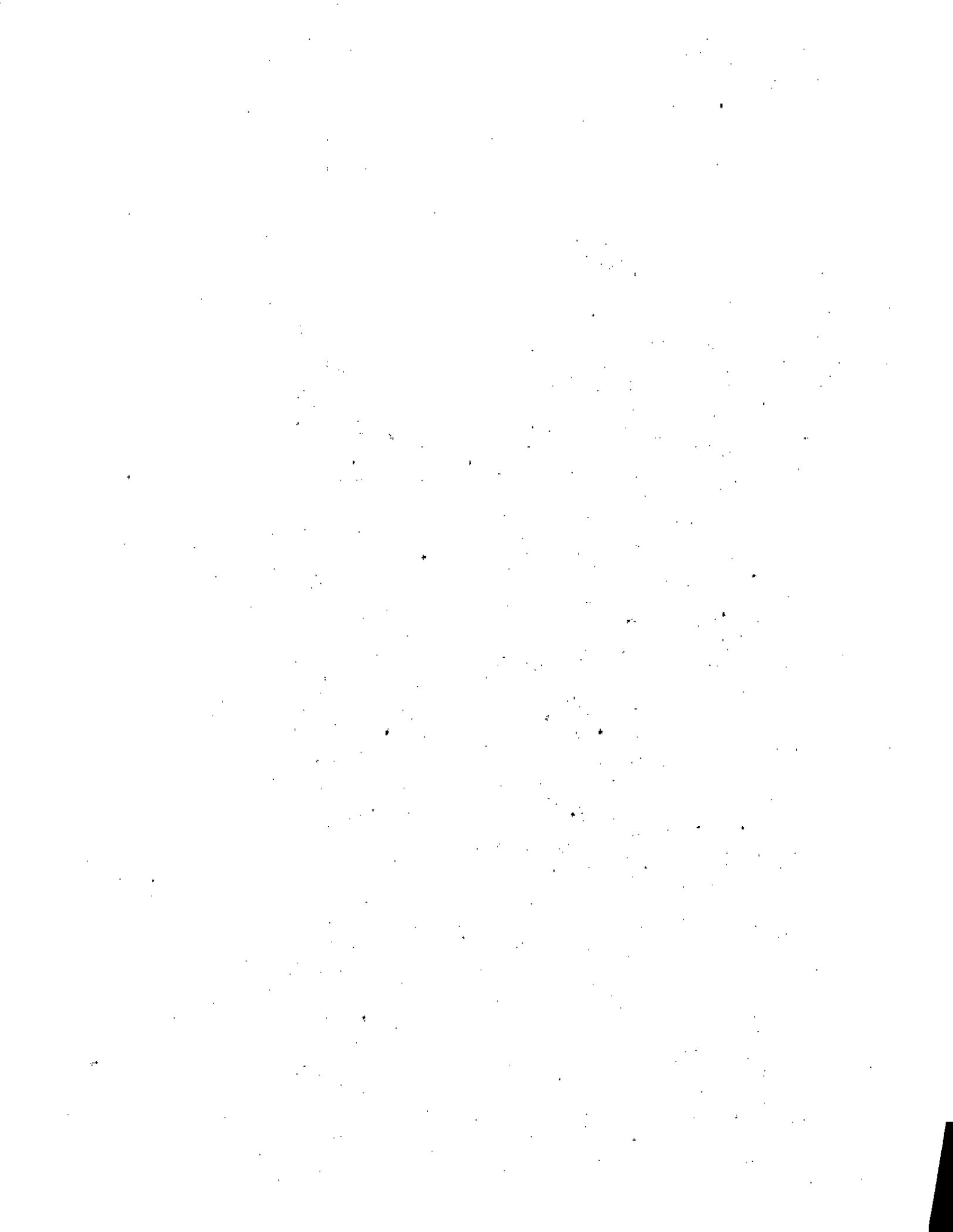


PODER JUDICIAL DEL ESTADO
DE COAHUILA DE ZARAGOZA
3ER TRIMESTRE 2015



ENTE AUDITADO:

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

PERÍODO: TERCER TRIMESTRE 2015



**C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO
SOCIO DIRECTOR**

3ER TRIMESTRE EJERCICIO 2015

CONTENIDO:

- ✓ INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
- ✓ ESTADOS FINANCIEROS
- ✓ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- ✓ CÉDULAS DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES
- ✓ ANEXOS



C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO
SOCIO DIRECTOR



Consultores, S.C.

SERVICIOS DE ASESORÍA FISCAL Y FINANCIERA,
AUDITORÍA Y CONSULTORÍA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE INFORMACION INTERMEDIA

LIC. GREGORIO ALBERTO PÉREZMATA
MAGISTRADO PRESIDENTE DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA Y DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO
PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

Hemos analizado el estado de situación financiera que se acompaña del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza, al 30 de septiembre de 2015 y el correlativo estado de actividades, de flujo de efectivo, y de variaciones en la hacienda pública, así como los estados presupuestales, por el trimestre que terminó en esa fecha.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de la información intermedia de acuerdo con las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y supletoriamente las normas de información financiera mexicanas. Mi responsabilidad es expresar una conclusión sobre esta información financiera con base en mi revisión. Los estados financieros al 30 de septiembre del 2014, que se presentan para fines comparativos de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas no fueron objeto de mi revisión.

Mi revisión fue realizada de acuerdo con la Norma para trabajos de Revisión 9020 "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad", emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Una revisión de información financiera intermedia consiste en llevar a cabo investigaciones, principalmente con el personal responsable de los asuntos financieros y contables, así como aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión es sustancialmente menor en alcance que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y en consecuencia no permite tener la seguridad de todos los asuntos importantes que pudieran identificarse en una auditoría.

Con base en la información proporcionada por la administración y al análisis del sistema contable, se observó que este no cumple con los requisitos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los aspectos relevantes, y de que aún no se concluye la integración y conciliación de los bienes muebles e inmuebles conforme a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Con base en mi revisión, excepto por el asunto que se describe en el párrafo anterior, no tuve conocimiento de situación alguna que llamara mi atención para considerar que la información financiera intermedia que se acompaña no presente razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza al 30 de septiembre de 2015, el estado de actividades, de flujo de efectivo, y de variaciones en la hacienda pública, así como los estados presupuestales, por el trimestre que terminó en esa fecha de conformidad con las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las normas de información financieras mexicanas, utilizadas supletoriamente, así como del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de control gubernamental y de la situación que guarda el control interno; del cual se ha formulado un reporte que forma parte integral de este informe.

ATENTAMENTE

C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABENLO.
CÉDULA: 1437720
JA CONSULTORES S.C
SALTILLO, COAHUILA, A 29 DE OCTUBRE DE 2015



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza

Estado de Situación Financiera

Al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

ACTIVO	2015	2014	Nota	PASIVO	2015	2014	Nota
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	227,889,455.63	252,447,648.09	ESF-01	Cuentas por pagar a Corto Plazo	825,475.78	988,032.78	ESF-12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	330,922.37	1,872,586.51	ESF-03	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	
Inventarios	0.00	0.00		Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00	
Almacenes	0.00	0.00	ESF-05	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	ESF-04	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	204,780,278.65	193,259,225.69	ESF-13
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00		Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	
	0.00	0.00		Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	
<i>Total de Activos Circulantes</i>	228,220,378.00	254,320,234.60		<i>Total del Pasivos Circulantes</i>	205,605,754.43	194,247,258.47	
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	ESF-06 ESF-07				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	ESF-02	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	ESF-08	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	
Bienes Muebles	54,648,763.49	53,702,452.78	ESF-08	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	
Activos Intangibles	0.00	0.00	ESF-09	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	ESF-08	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	
Activos Diferidos	217,380.95	245,730.95	ESF-09	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	ESF-010				
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00		<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	0.00	0.00	
	0.00	0.00		<i>Total de Pasivo</i>	0.00	0.00	
<i>Total de activos No Circulantes</i>	54,866,144.44	53,948,183.73		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
<i>Total de Activos</i>	283,086,522.44	308,268,418.33		<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>			
				Aportaciones	52,105,254.52	52,105,254.52	
				Donaciones de Capital	0.00	0.00	
				Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	
				<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>			
				Resultados del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	22,125,697.49	38,799,068.79	
				Resultados de Ejercicios Anteriores	3,611,546.92	23,116,836.55	
				Revalúos	0.00	0.00	
				Reservas	0.00	0.00	
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-361,730.92	0.00	





Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza

Estado de Situación Financiera

Al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Resultados por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
<i>Total de Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<u>77,480,768.01</u>	<u>114,021,159.86</u>
<i>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<u>283,086,522.44</u>	<u>308,268,418.33</u>
	0.00	0.00

" Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Gregorio Alberto Perez Mata
Magistrado Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del Estado
de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
Oficial Mayor del Poder Judicial del
Estado de Coahuila de Zaragoza



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza

Estado de Actividades

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

	2015	2014	Nota
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:	0.00	0.00	EA-01
Impuestos	0.00	0.00	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	
Derechos	0.00	0.00	
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00	
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0.00	0.00	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	133,881,062.71	120,493,584.60	
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	133,881,062.71	120,493,584.60	
Otros Ingresos y Beneficios	2,555,660.51	4,631,877.47	EA-02
Ingresos Financieros	884,935.80	3,624,471.94	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia	0.00	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,670,724.71	1,007,405.53	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	136,436,723.22	125,125,462.07	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	111,925,306.79	124,466,267.82	EA-03
Servicios Personales	99,495,377.94	106,267,641.60	
Materiales y Suministros	872,426.09	1,600,977.00	
Servicios Generales	11,557,502.76	16,597,649.22	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,746,651.20	0.00	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	
Ayudas Sociales	0.00	0.00	
Pensiones y Jubilaciones	20,746,651.20	0.00	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	
Donativos	0.00	0.00	
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	
Participaciones	0.00	0.00	
Aportaciones	0.00	0.00	
Convenios	0.00	0.00	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	
Intereses de la Deuda	0.00	0.00	
Comisiones de la Deuda	0.00	0.00	
Gastos de la Deuda	0.00	0.00	
Costo por Cobertura	0.00	0.00	
Apoyos Financieros	0.00	0.00	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolencias y Amortizaciones	0.00	0.00	
Provisiones	0.00	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolencias	0.00	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00	
Otros Gastos	0.00	0.00	
Inversión Pública	0.00	0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	132,671,957.99	124,466,267.82	
Resultados del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	3,764,765.23	659,194.25	



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza
Estado de Actividades
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Gregorio Alberto Perez Mata
Magistrado Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del Estado
de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
Oficial Mayor del Poder Judicial del
Estado de Coahuila de Zaragoza



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

	2015	2014	Nota
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:	0.00	0.00	EA-01
Impuestos	0.00	0.00	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	
Derechos	0.00	0.00	
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00	
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0.00	0.00	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	387,252,065.04	365,802,946.95	
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	387,252,065.04	365,802,946.95	
Otros Ingresos y Beneficios	7,558,640.00	14,550,471.00	EA-02
Ingresos Financieros	2,371,300.06	10,568,855.09	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia	0.00	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,187,339.94	3,981,615.91	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	394,810,705.04	380,353,417.95	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	351,938,356.35	341,554,349.16	EA-03
Servicios Personales	313,612,685.26	295,648,652.74	
Materiales y Suministros	4,529,991.21	4,220,114.33	
Servicios Generales	33,795,679.88	41,685,582.09	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,746,651.20	0.00	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	
Ayudas Sociales	0.00	0.00	
Pensiones y Jubilaciones	20,746,651.20	0.00	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	
Donativos	0.00	0.00	
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	
Participaciones	0.00	0.00	
Aportaciones	0.00	0.00	
Convenios	0.00	0.00	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	
Intereses de la Deuda	0.00	0.00	
Comisiones de la Deuda	0.00	0.00	
Gastos de la Deuda	0.00	0.00	
Costo por Cobertura	0.00	0.00	
Apoyos Financieros	0.00	0.00	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolencias y Amortizaciones	0.00	0.00	
Provisiones	0.00	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolencias	0.00	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00	
Otros Gastos	0.00	0.00	
Inversión Pública	0.00	0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	372,685,007.55	341,554,349.16	
Resultados del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	22,125,697.49	38,799,068.79	



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Gregorio Alberto Perez Mata
Magistrado Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del Estado
de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
Oficial Mayor del Poder Judicial del
Estado de Coahuila de Zaragoza



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Julio de 2015 al 30 de Septiembre de 2015

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
RACTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-361,730.92	0.00	0.00	-361,730.92
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	52,105,254.51	0.00	0.00	0.00	52,105,254.51
Aportaciones	52,105,254.51	0.00	0.00	0.00	52,105,254.51
Donación de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	3,611,546.92	18,360,932.26	0.00	21,972,479.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			18,360,932.26		18,360,932.26
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,611,546.92			3,611,546.92
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 30 de Junio de 2015	52,105,254.51	3,611,546.92	18,360,932.26	0.00	74,077,733.69
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	0.00	3,764,765.23	0.00	3,764,765.23
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)			3,764,765.23		3,764,765.23
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de septiembre 2015	\$ 52,105,254.51	\$ 3,249,816.00	\$ 22,125,697.49	\$ -	\$ 77,480,768.00

Nota

EVPH-01

EVPH-02

EVPH-02

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Gregorio Alberto Perez Mata
 Magistrado Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del Estado
 de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
 Oficial Mayor del Poder Judicial del
 Estado de Coahuila de Zaragoza



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Julio de 2015 al 30 de Septiembre de 2015

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante	437,365.42	4,560,419.86
Efectivo y Equivalentes	0.00	4,560,419.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	437,365.42	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventario	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	28,350.00	42,860.18
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	42,860.18
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Activos Diferidos	28,350.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO		
Pasivo Circulante	3,345,060.25	2,610,529.94
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,610,529.94
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,345,060.25	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,764,765.23	361,730.92
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,764,765.23	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Julio de 2015 al 30 de Septiembre de 2015

Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	361,730.92

<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	15,151,081.80	15,151,081.80

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Gregorio Alberto Perez Mata
Magistrado Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del Estado
de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
Oficial Mayor del Poder Judicial del
Estado de Coahuila de Zaragoza





Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza

Estado de Flujo de Efectivo

Del 01 de Julio de 2015 al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

	2015	2014	Nota
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
ORIGEN	136,436,723.22	125,125,462.07	
Impuestos	0.00	0.00	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	
Derechos	0.00	0.00	
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00	
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0.00	0.00	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00	0.00	
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	133,881,062.71	120,493,584.60	
Otros Orígenes de Operación	2,555,660.51	4,631,877.47	
APLICACIÓN	132,671,957.99	124,466,267.82	
Servicios personales	99,495,377.94	106,267,641.60	
Materiales y Suministros	872,426.09	1,600,977.00	
Servicios Generales	11,557,502.76	16,597,649.22	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	
Ayudas Sociales	0.00	0.00	
Pensiones y Jubilaciones	20,746,651.20	0.00	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	
Donativos	0.00	0.00	
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	
Participaciones	0.00	0.00	
Aportaciones	0.00	0.00	
Convenios	0.00	0.00	
Otras Aplicaciones de Operación			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,764,765.23	659,194.25	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión			
ORIGEN	0.00	0.00	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	
Bienes Muebles	0.00	0.00	
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00	
APLICACIÓN	42,860.18	644,611.74	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	EFE-02
Bienes Muebles	42,860.18	644,611.74	EFE-02



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza

Estado de Flujo de Efectivo

Del 01 de Julio de 2015 al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00	
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-42,860.18	-644,611.74	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
ORIGEN	3,810,775.67	154,606.52	
Endeudamiento Neto	0.00	0.00	
Interno	0.00	0.00	
Externo	0.00	0.00	
Otros Orígenes de Financiamiento	3,810,775.67	154,606.52	
APLICACIÓN	2,972,260.86	2,043,597.84	
Servicios de la Deuda	0.00	0.00	
Interno	0.00	0.00	
Externo	0.00	0.00	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,972,260.86	2,043,597.84	
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	838,514.81	-1,888,991.32	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,560,419.86	-1,874,408.81	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	223,329,035.77	254,322,056.90	EFE-01
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	227,889,455.63	252,447,648.09	EFE-01
	227,889,455.63		
	0.00		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Gregorio Alberto Perez Mata
Magistrado Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del Estado
de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
Oficial Mayor del Poder Judicial del
Estado de Coahuila de Zaragoza





Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza

Estado Analítico del Activo

Del 01 de Julio de 2015 al 30 de Septiembre de 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1 + 2 - 3)	Variación del Periodo (4 - 1)
ACTIVO	278,948,957.82	71,653,229.97	67,515,665.35	283,086,522.44	4,137,564.62
<i>Activo Circulante:</i>	224,097,323.56	71,312,546.66	67,189,492.22	228,220,378.00	4,123,054.44
Efectivo y Equivalentes	223,329,035.77	71,061,717.12	66,501,297.26	227,889,455.63	4,560,419.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	768,287.79	250,829.54	688,194.96	330,922.37	-437,365.42
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>	54,851,634.26	340,683.31	326,173.13	54,866,144.44	14,510.18
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	54,605,903.31	340,683.31	297,823.13	54,648,763.49	42,860.18
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	245,730.95	0.00	28,350.00	217,380.95	-28,350.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Gregorio Alberto Perez Mata
Magistrado Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del Estado
de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
Oficial Mayor del Poder Judicial del
Estado de Coahuila de Zaragoza



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Julio de 2015 al 30 de Septiembre de 2015

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos			204,871,224.12	205,605,754.43
Total Deuda y Otros Pasivos			204,871,224.12	205,605,754.43

El poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza no cuenta con ningún tipo de deuda pública con alguna institución de crédito.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lic. Gregorio Alberto Perez Mata
Magistrado Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del Estado
de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
Oficial Mayor del Poder Judicial del
Estado de Coahuila de Zaragoza





PODER JUDICIAL DEL
ESTADO DE COAHUILA
DE ZARAGOZA

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DE 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ESF 01.- Efectivo y Equivalentes

En la entidad no existen con cuentas de fondo con afectación específica, únicamente maneja Cuentas de Cheques de Alto Rendimiento, dentro de las cuales se generan un pago de interés mensual, dependiendo del saldo promedio mensual y en base al porcentaje de la TIEE, así mismo se hace la aclaración que el saldo de dichas cuentas es la vista y que se puede realizar la disposición de los recursos en cualquier momento, así como Inversiones Financieras a corto plazo, se anexa relación de cuentas bancarias:

Banco	Tipo de Cuenta	Saldo
Bancomer Presupuestal Chequera	Productiva	13,514,837.04
Banco Bancomer Fondos Propios 044718440-9	Productiva	657,430.96
Banco Bancomer Fondos Ajenos 044718438-7	Productiva	971,977.87
Banco Bancomer Fondos Civil y Familiar 0451946803	Productiva	121,770,604.38
Bancomer Fondos Propios (Cooperativa)	Productiva	575,613.39
Banco Banamex Presupuestales	Productiva	28,233.30
Banco Santander Chequera	Productiva	26,073.77
Banco Santander 1er. Juz. Fam. Saltillo	Productiva	20,598.62
Banco Santander 2do. Juz. Fam. Saltillo	Productiva	34,927.58

Banco Santander 3er. Juz. Fam. Saltillo	Productiva	32,922.62
Banco Santander 1er. Juz. Fam. Torreón	Productiva	29,038.25
Banco Santander 2do. Juz. Fam. Torreón	Productiva	64,412.70
Banco Santander 3er. Juz. Fam. Torreón	Productiva	6,010.48
Banco Santander 1er. Juz. Fam. Monc	Productiva	5,131.62
Banco Santander 2do. Juz. Fam. Monc	Productiva	40,650.62
Banco Santander Juzgado Familiar Sabinas	Productiva	12,896.98
Banco Santander Juzgado Familiar Allende	Productiva	16,666.38
Banco Santander Juzgado Familiar P. Negras	Productiva	1,964.60
Banco Santander Juzgado Familiar P. Negras	Productiva	22,855.49
Ficrea, S.A. de C.V.	Productiva	56,608.98
Ficrea, S.A. de C.V.	Inversión	90,000,000.00

* Nota aclaratoria todas las cuentas de Banco Santander (México), S.A., así como las cuentas 409, 387, 626 y 803 del banco BBVA Bancomer, S.A. pertenecen al Fondo de Mejoramiento, mismo que tiene como función resguardar y administrar los recursos materiales y económicos que por concepto de depósitos de cauciones, multas, fianzas y garantías que establecen las autoridades judiciales y cualquier otro órgano del Tribunal, lo anteriormente expuesto sustentado en el artículo segundo del Reglamento del Fondo para el Mejoramiento de la Administración de Justicia del Poder Judicial del Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

ESF-02.- El Poder Judicial no cuenta con contribuciones pendientes de pago.

ESF-03.- La cuenta de "deudores diversos", representa los recursos entregados a los empleados por concepto de gastos a comprobar con el fin que se realicen las comisiones oficiales asignadas, así mismo integra los importes por concepto de sueldos y los saldos de los fondos revolventes que maneja el ente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	MÁS 365 DÍAS
115.1.9	Ing. Cesar Cepeda Rodríguez	22,965.11	22,965.11			
115.1.29	Ing. Miguel Ángel Cervera Lujano	2,500.00	2,500.00			
115.1.46	Lic. Javier Antonio Vela Díaz	10,790.00	10,790.00			
115.1.61	Lic. Esmeralda Nakasima Villafuerte	5,250.00	5,250.00			

115.1.69	Ing. Javier Rangel Ramírez	1,740.00	1,740.00			
115.1.76	Lic. Vicente Picón Martínez	500.00	500.00			
115.1.80	Ing. Jesús Alejandro de la Garza Martínez	5,000.00	5,000.00			
115.1.84	Lic. Adrián González Hernández	42.84	42.84			
115.1.91	C.P. Salvador Balderas Rangel	10,000.00	10,000.00			
115.1.115	José Romeo Tello Malacara	17,500.00	17,500.00			
115.1.118	Lic. María Angélica Girón García	5,250.00	5,250.00			
115.1.125	Lic. José María García de la Peña	7,440.00	7,440.00			
115.1.147	Lic. Armin José Valdés Torres	10,000.00	10,000.00			
115.1.166	C.P. Juan Alberto Casa Cruz	12,000.00	12,000.00			
115.1.168	Lic. Carlota Yadira Velásquez de Luna	356.39	356.39			
115.1.177	Lic. Alfonso López Pérez	3,000.00	3,000.00			
115.1.178	Lic. Daniel García Nájera	2,800.00	2,800.00			
115.1.205	Lic. Enrique Huber Lazo	9,500.00	9,500.00			
115.1.212	Luis Alberto Rojo Solar	507.50	507.50			
115.1.214	Lic. Claudia Ramírez Rojas	9,048.86	9,048.86			
115.1.217	Lic. Federico García Márquez	3,998.66	3,998.66			
115.1.220	C.P. Cecilia de la Rosa García	1,700.00	1,700.00			
115.1.224	Lucas Humberto Salas Mireles	500.00	500.00			
115.1.273	Mario Gaspar López	5,500.00	5,500.00			
115.1.293	Lic. Ruperto Israel Rodríguez Reyes	2,000.00	2,000.00			
115.1.294	Juan Francisco Reyes Robledo	18.36	18.36			
115.1.353	Lic. Rebeca del Carmen Monsiváis Pechir	600.00	600.00			
115.1.359	Salvador Monrreal Bazaldua	2,160.00	2,160.00			
115.1.362	Lic. Miguel Ángel Ramírez Vázquez	3,090.00	3,090.00			
115.1.366	Lic. Héctor Javier Peña Cedillo	2,711.97	2,711.97			
115.1.367	Salvador Monterreal Reyna	26,726.68	26,726.68			
115.1.369	Marco Antonio Esquivel Jaramillo	5,900.00	5,900.00			
115.1.410	Lic. Joaquín Hernández Eguia	13,000.00	13,000.00			
115.1.413	Lic. Teresita Maithe Avalos Medina	1,723.99	1,723.99			
115.1.414	Ayari Vázquez Rodríguez	119.54	119.54			
115.1.415	Lic. Lourdes Alejandra barrera Badiño	12,000.00	12,000.00			
115.1.421	Lic. Javier Hernández gamboa	300.00	300.00			
115.1.422	Lic. Gerardo Humberto Orzua Segura	300.00	300.00			
115.2.2	Lic. Martha Patricia Flores Prida	1,000.00	1,000.00			
115.2.3	Lic. Juan Antonio Martínez Gómez	5,000.00	5,000.00			
115.2.6	Lic. Vicente Picón Martínez	2,500.00	2,500.00			
115.2.13	Rosa María Esparza Satarayn	10,000.00	10,000.00			
115.2.15	Lic. Cesar Cepeda Rodríguez	6,994.30	6,994.30			
115.2.17	Lic. Alejandro Huereca Santos	5,000.00	5,000.00			
115.2.19	Lic. María Guadalupe J. Hernández Bonilla	1,000.00	1,000.00			
115.2.20	C.P. Cecilia de la Rosa García	19,994.12	19,994.12			
115.2.24	Lic. Santiago Ignacio Quiroz Villarreal	1,000.00	1,000.00			
115.2.27	Lic. Eduardo Prado García	3,350.04	3,350.04			
115.2.29	Lic. Jesús Gerardo Sotomayor Garza	10,000.00	10,000.00			
115.2.30	Lic. Daniel García Nájera	10,000.00	10,000.00			
115.2.31	Lic. José Alfredo Jiménez Guerrero	16,544.00	16,544.00			
115.2.32	LIC. RAMIRO VALDES CHAYEB	20,000.00	20,000.00			



Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

ESF-04.- Esta nota no le aplica al ente público, ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF-05.- Por el momento el ente no cuenta con saldos en la cuenta de Almacén.

Inversiones Financieras

ESF-06.- El ente no cuenta con Fideicomiso alguno.

ESF-07.- El ente no cuenta Inversiones Financieras a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ESF-08.- Se encuentra en proceso de análisis el método de depreciación, tasas aplicables y los criterios de aplicación de los mismos.

Mobiliario y Equipo de Administración	42,860.18
Saldo al 30 de Septiembre de 2015	42,860.18

Con respecto a los bienes inmuebles se hace la aclaración que el Poder a la fecha no cuenta con ninguna clase de bienes inmuebles.

ESF-09.- El saldo representa la suma de la cuenta de depósitos en garantía.

Depósitos en Garantía	\$217,380.95
Saldo al 30 de Septiembre de 2015	\$217,380.95

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Se informa que a la fecha el Poder Judicial no cuenta con saldo alguno por concepto de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes.

ESF-11 Otros Activos no Circulantes

El Poder Judicial no cuenta con saldo en la cuenta de otros activos circulantes.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

ESF-12.- Al cierre del período las cuentas por pagar a corto plazo se integran de la siguiente manera.

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	A MÁS DE 365 DÍAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
ISR 10 % RETENIDO HON Y ARRENDAM	60,998.56	60,998.56				EN PROCESO
Acreedores Diversos I.S.R.	732,056.00	732,056.00				EN PROCESO
Acreedores Diversos 2014	22,328.79	22,328.79				EN PROCESO



I.S.R. Salarios 2015	10,092.43	10,092.43				EN PROCESO
----------------------	-----------	-----------	--	--	--	------------

ESF--13.- Las cuentas por pagar mencionadas a continuación pertenecen al fondo de mejoramiento, por tal motivo y de conformidad artículo 12 del Reglamento del fondo para el mejoramiento de la administración de justicia del Poder Judicial del Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza, únicamente se tendrá la tenencia y administración, hasta en tanto se les otorgue el destino o aplicación que corresponda por mandamiento de la autoridad a cuya disposición se encuentren.

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
CERTIFICADOS DE DEPOSITO FONDOS AJENOS	59,695,569.64
Certificados Sin Número	325,199.34
Secretaría Del Pleno	956.00
Pendiente	0.00
Juzgado Primero Penal Saltillo	7,247,327.40
Juzgado Segundo Penal Saltillo Esp. Narcomenudeo	10,394,098.62
Juzgado Tercero Penal Saltillo	3,292,352.88
Juzgado 1a. Inst Esp Mat Adolescentes	34,477.60
Juzgado Primero Letrado Penal Saltillo	208,038.30
Juzgado Segundo Letrado Penal Saltillo	682,354.35
Certificados Centro de Juicios Orales Penales Salt	55,345.00
Juzgado Penal de Parras	321,343.63
Juzgado Primero Penal Torreón	3,068,674.00
Juzgado Segundo Penal Torreón	3,397,380.33
Juzgado Tercero Penal Torreón	4,836,738.77
Juzgado Cuarto Penal Torreón	4,364,482.19
Juzgado Quinto Penal Torreón	2,020,611.00
Juzgado 1a Inst Esp Mat Adolescentes Distr	2,579.00
Juzgado Penal San Pedro	715,289.65
Centro de Juicios Orales Pena Monclova	8,268.00
Juzgado Primero Penal Monclova	2,602,596.68
Juez de Primera Instancia Penal del Sistema Acusat	748,456.00
Juez de Primera Instancia Penal del Sistema Acusat	603,356.50
Juzgado 1a. Inst Esp Mat Adolescentes	35,303.60
Juzgado Penal Sabinas	7,234,802.47
Juzgado Primero Penal Especializado en Narcomenud	2,548,537.94
Juzgado Segundo Penal Piedras Negras	595,153.53
Juzgado Tercero Penal Piedras Negras	1,347,647.96
Juzgado 1a Inst Esp Mat Adolescentes Distr	16,445.50
Juzgado Civil Acuña	17,458.71
Juzgado Penal Acuña	2,970,294.69
CERTIFICADOS DE DEPOSITO FONDOS CIVIL Y FAMILIAR	145,084,709.01
Certificados Sin Número	729,502.57
Secretaría del Pleno	598,127.22
Oficialía Común de Partes	317,529.47
Presid. Sala Colegiada Civil y Familiar	949,700.37
Primer Tribunal Distrital Saltillo	3,595.00
Jugado Primero Civil Saltillo	2,859,363.37
Juzgado Segundo Civil Saltillo	78,946,989.28
Juzgado Primero Mercantil Saltillo	4,666,327.34

Juzgado Segundo Mercantil Saltillo	1,404,863.41
Juzgado Cuarto Civil Saltillo	1,076,522.39
Juzgado Primero Letrado Civil Saltillo	493,990.64
Juzgado Segundo Letrado Civil Saltillo	220,943.54
Juzgado Tercero Civil Saltillo	2,075,680.62
Juzgado Primero Familiar Saltillo	1,355,752.71
Juzgado Segundo Familiar Saltillo	500,382.37
Juzgado Tercero Familiar Saltillo	993,143.67
Certificados S/Número	0.00
Juzgado Civil y Familiar Parras	310,411.64
Segundo Tribunal Distrital Torreón	1,440.00
Juzgado Primero Civil Torreón	2,544,006.05
Juzgado Segundo Civil Torreón	3,978,472.50
Juzgado Primero Mercantil Torreón	1,733,318.74
Juzgado Segundo Mercantil Torreón	1,782,632.80
Juzgado Cuarto Civil Torreón	1,971,206.73
Juzgado Tercero Civil Torreón	1,015,791.11
Juzgado Tercero Mercantil Torreón	548,600.59
Juzgado Letrado Civil Torreón	535,400.45
Juzgado Primero Familiar Torreón	579,979.92
Juzgado Segundo Familiar Torreón	1,214,257.28
Juzgado Tercero Familiar Torreón	173,370.88
Sala Colegiada Auxiliar 1	137,552.01
Oficialía Común de Partes Torreón	3,231,518.22
Juzgado Civil San Pedro	645,004.05
Juzgado Civil y Familiar Francisco I. Madero	128,171.00
Juzgado Civil y Familiar Matamoros	118,617.29
Juzgado Primero Civil Monclova	2,590,654.21
Juzgado Segundo Civil Monclova	11,428,113.08
Juzgado Tercero Civil Monclova	3,601,206.52
Juzgado Primero Familiar Monclova	386,701.06
Juzgado Segundo Familiar Monclova	2,538,692.32
Juzgado Civil y Familiar Allende	50,357.57
Juzgado Civil Sabinas	4,242,049.55
Juzgado Familiar Sabinas	288,430.29
Pendiente	0.00
Juzgado Primero Civil Piedras Negras	559,912.02
Juzgado Segundo Civil Piedras Negras	499,089.05
Juzgado Primero Familiar Piedras Negras	108,013.77
Oficialía Común de Partes Piedras Negras	85,402.04
Juzgado Civil Acuña	615,170.63
Juzgado Familiar Acuña	248,751.67
Juzgado Primero Familiar Piedras Negras	108,013.77
Oficialía Común de Partes Piedras Negras	85,402.04
Juzgado Civil Acuña	615,170.63
Juzgado Familiar Acuña	248,751.67

ESF-14.- El Poder Judicial a la fecha no cuenta con saldo en la cuenta de Pasivos Diferidos y Otros Pasivos a la fecha.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

EA-01.-

En el período se recibieron recursos por parte del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza por el siguiente importe.

NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (ODRINARIAS)	\$ 133,881,062.71	ASIGNACIONES DEL TERCER TRIMESTRE 2015 POR PARTE DE SECRETARIA DE FINANZAS

EA-02.-

En la cuenta de otros ingresos se registran los ingresos financieros que se integran por intereses generados en las cuentas productivas y por la venta de copias en los juzgados.

Ingresos Financieros	\$884,935.80
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$1,670,724.71
Total	\$2,555,660.51

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

EA-03.- De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas al Estado de Actividades, se presentan los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos y se presenta como sigue:

Servicios Personales	\$99,495,377.94
Servicios Generales	\$11,557,502.76
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$20,746,651.20
Saldo al 30 de Septiembre de 2015	\$131,799,531.90

En la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas corresponde al pago por concepto de Pensiones y Jubilaciones, se hace la aclaración que el importe reflejado en los estados financieros del 01 de julio de 2015 al 30 de septiembre de 2015 corresponde a lo devengado del 01 de enero al 30 de septiembre, se realizó una reclasificación contable, debido a que anteriormente dicho importe se consideraba en el capítulo 1000 de servicios personales.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

El Patrimonio Contribuido no recibió modificaciones a la fecha.

EVHP-02.- Patrimonio Generado

En este período se agrupan las cuentas que conforman la Hacienda Pública Patrimonio Generado del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza

Patrimonio neto al final de Junio de 2015	\$52,105,254.51
Resultado de ejercicios Anteriores 2015	\$3,611,546.92
Resultado del Ejercicio acumulado (Ahorro y Desahorro a Junio de 2015)	\$18,360,932.26
Rectificación de Resultados Anteriores	\$-361,730.92
Resultado del Ejercicio Acumulado (Ahorro y Desahorro a Septiembre de 2015)	\$3,764,765.23
Saldo al 30 de junio de 2015	\$77,480,768.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**Efectivo y Equivalentes**

EFE-01.- Se refleja el Saldo Inicial y Final de la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

NOMBRE DE LA CUENTA	AL 30/09/2015	AL 30/09/2014
Bancos	223,329,035.77	227,889,455.63
Bancomer	132,988,585.21	137,490,463.64
Bancomer Presup Chequera	13,502,627.30	13,514,837.04
Banco Bancomer Fondos Propios 044718440-9	508,726.93	657,430.96
Banco Bancomer Fondos Ajenos 044718438-7	658,239.14	971,977.87
Banco Bancomer Fondos Civil y Familiar 0451946803	117,733,074.48	121,770,604.38
Banco Bancomer Centro Juicios Oral Monc 0193557626	10,318.69	0.00
Bancomer Fondos Propios (Cooperativa)	575,598.67	575,613.39
Fondo Revolvente	0.00	0.00
Bancos Banamex	37,048.56	28,233.30
Banco Banamex Presupuestales	37,048.56	28,233.30
Banco Santander	246,793.02	314,149.71
Banco Santander Chequera	8,518.89	26,073.77
Banco Santander 1er. Juz. Fam. Saltillo	20,448.74	20,598.62
Banco Santander 2do. Juz. Fam. Saltillo	24,923.93	34,927.58
Banco Santander 3er. Juz. Fam. Saltillo	28,501.66	32,922.62
Banco Santander 1er. Juz. Fam. Torreón	27,108.25	29,038.25
Banco Santander 2do. Juz. Fam. Torreón	34,554.70	64,412.70
Banco Santander 3er. Juz. Fam. Torreón	19,741.56	6,010.48
Banco Santander 1er. Juz. Fam. Monc	4,645.26	5,131.62
Banco Santander 2do. Juz. Fam. Monc	28,658.82	40,650.62
Banco Santander Juzgado Familiar Sabinas	11,371.62	12,896.98
Banco Santander Juzgado Familiar Allende	11,327.62	16,666.38
Banco Santander Juzgado Familiar P. Negras	6,425.56	1,964.60
Banco Santander Juzgado Familiar Acuña	20,566.41	22,855.49
Ficrea, S.A. DE C.V. S.F.P.	90,056,608.98	90,056,608.98
Ficrea, S.A. DE C.V. S.F.P. Chequeras	56,608.98	56,608.98
Ficrea, S.A. DE C.V. S.F.P. Inversión	90,000,000.00	90,000,000.00



EFE-02.- Se reflejan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Mobiliario y Equipo de Administración	42,860.18
Saldo al 30 de Septiembre de 2015	42,860.18

EFE-03.- Conciliación de Flujo de Efectivo Neto, en donde se reflejan las partidas que no afectan efectivo

CONCEPTO	SEP-15	SEP-14
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	3,764,765.23	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	0.00	0.00
ARMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES 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

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

 Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2015		
1.- Ingresos Presupuestarios		133,881,062.71
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	2,555,660.51	
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o Deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios	2,555,660.51	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		136,436,723.22

 Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza	
---	--

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2015**

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		131,413,149.75
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables	79,591.28	
Mobiliario y Equipo de Administración	79,591.28	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipos de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3.- Mas Gasto Contables no Presupuestales	0.00	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,338,399.52	
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		132,671,957.99



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

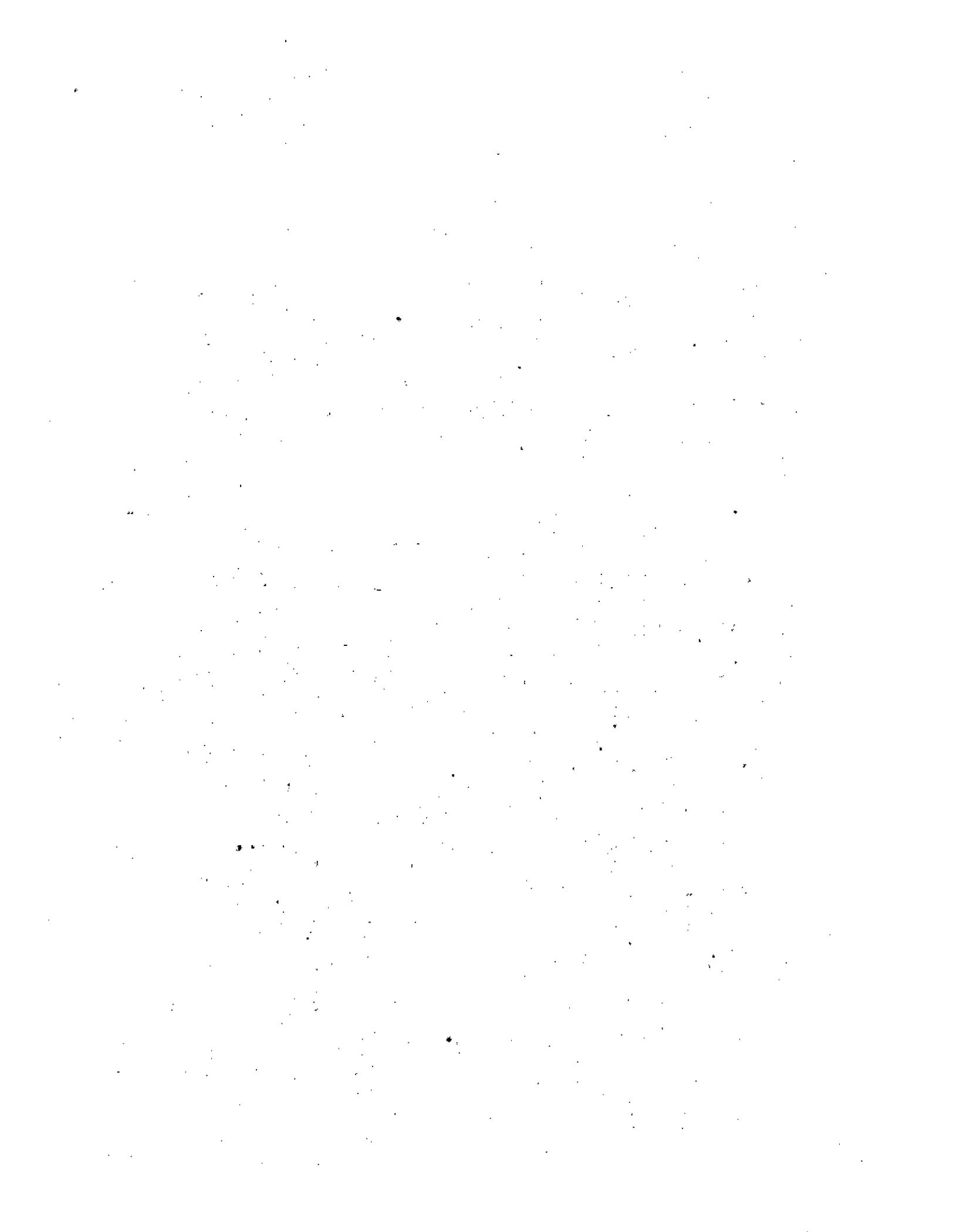
Cuentas de Orden Contables

Se informa que el Poder Judicial a la fecha no cuenta con saldo en las cuentas de orden contables.

Cuentas de Orden Presupuestales

INGRESOS		
CUENTA	NOMBRE	MONTO
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	481,856,424.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$94,604,358.96
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	133,881,062.71
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	133,881,062.71

EGRESOS		
CUENTA	NOMBRE	MONTO
8.2.1	PRESUPUESTO DE ÉGRESOS APROBADO	481,856,424.00
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	110,186,842.42
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	131,413,149.75
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCICIDO	131,413,149.75
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	131,413,149.75



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La justicia se imparte en nombre del pueblo y se administra por el Estado a través de la función Jurisdiccional, ejercida por magistrados y jueces integrantes del Poder Judicial, independientes, imparciales, responsables y sometidos únicamente al imperio de la Ley.

El ejercicio de la potestad jurisdiccional en todo tipo de procesos, corresponde exclusivamente a los órganos del Poder Judicial en los negocios que les encomienden las leyes, según los procedimientos que las mismas establezcan.

2. Panorama Económico y Financiero

El Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza, recibe fondos en forma directa del Poder Ejecutivo del Estado de Coahuila por medio de transferencias de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, mismos que son afectados al presupuesto de la propia entidad.

Así mismo se generan recursos por los rendimientos o intereses que bajo cualquier modalidad generen los depósitos en dinero o en valores que amparados en los certificados o billetes de depósito correspondientes, que se efectúen por disposición de las autoridades judiciales competentes u órgano dependiente del Tribunal, así como por el monto de las cauciones que garanticen la libertad provisional de los procesados ante las autoridades judiciales competentes, que sean hechas efectivas al Fondo de conformidad con las disposiciones legales aplicables.

3. Autorización e Historia

- a) El Poder Judicial del Estado se crea con la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza, en fecha 19 de febrero de 1918.
- b) El 20 de marzo de 1919 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el Reglamento Interior del Tribunal Superior de Justicia. y el 03 de enero de 1940 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado la Ley Orgánica del Poder Judicial en el Estado.

Posteriormente, en fecha 11 de diciembre de 1990, se publicó la Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza, la cual, en su artículo décimo sexto transitorio establece que quedan abrogados los dos ordenamientos antes citados.

Actualmente, el Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza se rige por la Constitución Local de 1918 y por su Ley Orgánica, publicada el 11 de diciembre de 1990, así como por los reglamentos emitidos por el Consejo de la Judicatura del Estado que regulan su organización interna.

El Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza de conformidad ha creado los centros de justicia penal y suprimido algunos juzgados penales del sistema tradicional a fin de cumplir con el mandato constitucional de implementar el sistema de justicia penal adversaria y oral.

4. Organización y Objeto del Ente Público.

- a) Objeto Social: El Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza tiene por objeto garantizar el derecho fundamental de acceso a la justicia de las personas.
- b) Principal Actividad: Su principal actividad es ejercer la potestad jurisdiccional a través de magistrados y jueces independientes, imparciales, responsables y sometidos únicamente al imperio de la ley. Este Poder público tiene su base de regulación en la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza y en la Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza.
- c) Ejercicio Fiscal: Del 01 de enero de 2015 al 30 de Septiembre de 2015

- d) Régimen Jurídico: El Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, de acuerdo a lo establecido en el Título III de la Ley de la materia. No obstante, tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre la renta y exigir documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros.

De conformidad al Artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, el Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza no está obligado a efectuar la retención del Impuesto al Valor Agregado cuando adquiera bienes; use o goce temporalmente o reciba servicios de personas físicas o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país; o reciba servicios de auto transporte terrestre de bienes prestados por personas morales.

- e) Consideraciones Fiscales del Ente: El Poder Judicial está obligado a enterar, retener y pagar ISR retenciones por salarios, ISR retenciones por asimilados a salarios, ISR retenciones por servicios profesionales, ISR retenciones por cuenta de terceros o retenciones de arrendamiento de inmuebles; el pago del impuesto sobre nómina; y el pago de cuotas del ISSSTE y Pensiones del Estado.
- f) El Poder Judicial del Estado se integra por:
- I. Tribunal Superior de Justicia;
 - II. Tribunales especializados, que por razón de la materia serán:
 - a) El Tribunal Electoral
 - b) El Tribunal de lo Contencioso-Administrativo,
 - c) El Tribunal de Conciliación y Arbitraje, y
 - d) El Tribunal de Apelación Especializado en Materia de Adolescentes;
 - III. Tribunales Distritales.
 - IV. Juzgados de Primera Instancia.
 - V. Consejo de la Judicatura del Estado.
 - VI. Fondo para el Mejoramiento de la Administración de Justicia.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisarios: El Poder no cuenta con ninguna figura de las antes mencionadas.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros se llevan a cabo y se rigen de acuerdo a los principios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- b) Los Estados Financieros están elaborados sobre la base de reconocer los ingresos y gastos cuando se realizan y en el momento en que se devengan, respectivamente.

De conformidad con las disposiciones legales, la unidad monetaria que se utiliza son pesos mexicanos. Se emiten los postulados básicos emitidos por CONAC.

- c) Normatividad Supletoria: Ley del Instituto Estatal de Defensoría Pública, Ley de Medios Alternos de Solución de Controversias del Estado de Coahuila de Zaragoza, Ley de Pensiones Complementarias del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza, Reglamento Interior de la Oficialía Mayor del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza, Reglamento Interior del Consejo de la Judicatura del Estado de Coahuila de Zaragoza, Reglamento de la Visitadora Judicial General del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza, Reglamento del Fondo para el Mejoramiento de la Administración de Justicia del Poder Judicial del Estado Libre y Soberano del Estado de Coahuila de Zaragoza y Reglamento de las Centrales de Actuarios del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza
- d) Los ingresos y los egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan. Sus fondos los recibe de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, de acuerdo al presupuesto aprobado por el Congreso del Estado de Coahuila, mismos que se encuentran identificados como Aportaciones del Estado.



6. Políticas de Contabilidad Significativa

- a) Actualización: Los estados financieros que se acompañan están expresados en pesos y se prepararon sobre la base de costos históricos, por consiguiente, no reconocen los efectos de inflación en la información financiera como lo establecen las Normas de Información Financiera.

Los ingresos se reconocen cuando se realizan y los gastos cuando se devengan.

- b) Operaciones con el extranjero: El Poder no ha realizado operaciones con el extranjero.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: el Poder Judicial no cuenta con inversiones en acciones.
- d) Sistema de método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: No es aplicable para el Poder Judicial porque por el momento no cuenta con saldos y movimientos en las cuentas de inventarios.
- e) Beneficios a los empleados:
- f) Provisiones: El Poder no cuenta en la actualidad con provisiones.
- g) Reservas: El Poder Judicial en la actualidad no cuenta con alguna reserva.
- h) Cambios en políticas contables y correcciones de errores: El Poder refleja un saldo de \$ -364,703.92, mismo que refleja reclasificaciones por errores contables en el trimestre presentado.
- i) Reclasificaciones: El ente público refleja reclasificaciones de cuentas afectando la cuenta de rectificación de resultados de ejercicios anteriores por errores contables por un importe de \$ -364,703.92.
- j) Depuración y cancelación de Saldos: El ente público realizó una depuración y cancelación de saldos de la cuenta de deudores diversos, derivado del acuerdo 236/2015

7. Posición en Moneda extranjera y protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera: El Poder Judicial del Estado no cuenta con activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera: El Poder Judicial del Estado no cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera: El Poder Judicial del Estado no realiza movimientos con moneda extranjera.
- d) Tipo de Cambio: El Poder no realiza movimientos con moneda extranjera.
- e) Equivalente a moneda nacional: El Poder no realiza movimientos con moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de los activos: En la actualidad el Poder está trabajando para establecer los porcentajes de depreciación.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Por el momento el ente está trabajando en los métodos de depreciación.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: El Poder Judicial no cuenta con saldo en dichas cuentas.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: A la fecha el Poder Judicial no cuenta con Inversiones Financieras, únicamente maneja cuentas de cheques de alto rendimiento.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: El Poder no cuenta con bienes construidos, ni obras en proceso.
- f) Otras circunstancias: Actualmente el Poder Judicial se encuentra en procedimientos administrativos y judiciales del importe que representa el saldo cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo a Largo Plazo.
- g) Desmantelamiento de Activos: En la actualidad el Poder Judicial está trabajando con la conciliación contable y el inventario del Activo No Circulante.
- h) Administración de Activos: En la actualidad se está trabajando con el control de activos no circulantes.

Principales Variaciones de Activo

- a) Inversiones en valores: el poder no cuenta con inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: el poder no cuenta patrimonio de organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: el poder no cuenta con inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: el poder no cuenta con inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda: el poder no cuenta patrimonio de organismos descentralizados.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El poder no cuenta con fideicomisos, mandatos, ni con ninguno con naturaleza análoga a los ya mencionados.

10. Reporte de la Recaudación

En el trimestre se recaudaron ingresos por concepto de copias y de intereses financieros, así como las transferencias realizadas por parte de Secretaría de Finanzas.

11. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza no cuenta con deuda pública.

12. Calificaciones Otorgadas

El Poder Judicial no cuenta con transacciones crediticias, por tal motivo no ha sido sujeta a alguna calificación.

13. Proceso en Mejora

- a) Principales políticas de control interno: aplicar la normatividad interna, así como las leyes aplicables para un mejor control del gasto.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: En el portal de armonización contable de la página del Poder Judicial, se pueden observar los Indicadores de Resultados del ejercicio actual. <http://www.pjec.gob.mx/armonizacion-contable.html>

14. Información por Segmentos

El Poder no cuenta con información por segmentos.

15. Eventos posteriores al Cierre

El Poder no cuenta con eventos posteriores a la fecha en que se informa.

16. Partes Relacionadas

En el Poder Judicial del Estado de Coahuila a la fecha no existen partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación Razonable de la información Contable

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor".

Lic. Gregorio Alberto Pérez Mata
Magistrado Presidente del Tribunal Superior de
Justicia
y del Consejo de la Judicatura del Estado
de Coahuila de Zaragoza

Lic. Ramiro Valdés Chayeb
Oficial Mayor del Poder Judicial del
Estado de Coahuila de Zaragoza

