

Auditoría Gubernamental Practicada al Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza por el periodo correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2020.

I. Principales Estados Financieros Dictaminados

I. Información Contable

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019					
ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	374,654,985.47	332,789,563.90	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	45,108,575.90	39,871,742.79
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,584,280.92	12,594,570.29	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,267.59	54,830.60	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	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	263,013,334.55	252,158,259.85
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	379,248,513.98	345,418,864.79	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	308,121,910.45	292,030,002.64
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	97,328,008.38	99,462,628.88	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,432,218.13	1,200,000.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	148,130,822.52	140,488,837.25	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	27,002,520.93	18,849,460.93	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-93,223,235.34	-75,234,449.32	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	112,402,455.12	91,610,871.28
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	112,402,455.12	91,610,871.28
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	420,524,365.57	383,640,873.90
Total de Activos No Circulantes	211,670,334.60	184,786,477.74	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	590,918,848.58	530,205,342.53	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	170,394,483.01	146,564,468.53
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,828,578.38	30,447,384.30
			Resultados de Ejercicios Anteriores	141,884,203.47	111,436,819.17
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,681,701.16	4,080,265.16
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	170,394,483.01	146,564,468.53
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	590,918,848.58	530,205,342.53



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza		
Estado de Actividades		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019		
	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	42,208,718.91	39,995,266.54
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	14,477,802.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	6,758,638.06
Productos	15,300,002.16	23,936,447.69
Aprovechamientos	7,011,319.51	8,974,020.38
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,416,595.24	326,150.51
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	949,256,406.79	925,580,511.38
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	949,256,406.79	925,580,511.38
Otros Ingresos y Beneficios	2,933,446.00	2,730,592.01
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,933,446.00	2,730,592.01
Total de Ingresos y Otros Beneficios	994,398,573.70	968,306,359.93
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	835,754,291.87	826,003,624.83
Servicios Personales	727,717,823.37	695,495,764.45
Materiales y Suministros	15,272,808.26	25,920,001.76
Servicios Generales	92,763,660.24	106,581,858.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	113,893,469.43	91,461,475.02
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	113,893,469.43	91,461,475.02
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 Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	20,922,234.02	18,373,875.78
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,888,786.02	15,643,331.78
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	2,933,448.00	2,730,544.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	970,569,905.32	937,858,975.63
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,828,578.38	30,447,384.30



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	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 Neto de 2019		118,117,884.33	30,447,384.30		148,564,468.63
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			30,447,384.30		0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		111,438,819.17			0.00
Resaltos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		4,650,265.16			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	0.00	118,117,884.33	30,447,384.30	0.00	148,564,468.63
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	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
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		30,447,384.30	-6,817,389.92		23,630,014.38
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			23,628,578.38		0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		30,447,384.30	-30,447,384.30		0.00
Resaltos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			1,436.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	0.00	148,564,468.63	23,630,014.38	0.00	176,334,483.01



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020		
	Origen	Aplicación
ACTIVO	0.00	60,713,506.05
<i>Activo Circulante</i>	0.00	33,829,649.19
Efectivo y Equivalentes	0.00	41,885,401.57
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,010,389.37	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	45,383.01	0.00
Inventarios	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
<i>Activo No Circulante</i>	0.00	26,883,856.86
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,154,620.52	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	30,232,218.13
Bienes Muebles	0.00	8,641,985.27
Activos Intangibles	0.00	8,153,060.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	17,888,788.02	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	36,883,491.67	0.00
<i>Pasivo Circulante</i>	16,091,807.81	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,236,833.11	0.00
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 Corto 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	10,855,074.70	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<i>Pasivo No Circulante</i>	20,791,583.86	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 en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	20,791,583.86	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	23,830,014.38	0.00
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	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
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	23,830,014.38	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	23,828,578.38	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,436.00	0.00
<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



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019		
Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	994,398,573.70	965,575,815.93
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	14,477,802.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	6,758,638.06
Productos	15,300,002.16	23,936,447.59
Aprovechamientos	7,011,319.51	8,974,020.38
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,419,595.24	326,198.52
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	949,256,406.79	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	925,580,511.38
Otros Orígenes de Operación	2,933,448.00	0.00
Aplicación	952,581,209.30	919,485,099.85
Servicios Personales	727,717,823.37	695,495,764.45
Materiales y Suministros	15,272,808.26	25,926,001.76
Servicios Generales	92,763,660.24	108,581,858.62
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	113,893,469.43	91,481,475.02
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 Exterio	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	2,933,448.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	41,817,364.40	46,090,716.08
Flujos 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	47,027,263.40	35,499,852.53
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,232,218.13	0.00
Bienes Muebles	8,641,985.27	29,925,082.53
Otras Aplicaciones de Inversión	8,153,060.00	5,574,770.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-47,027,263.40	-35,499,852.53
Fujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	47,095,300.57	37,076,305.37
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	47,095,300.57	37,076,305.37
Aplicación	0.00	37,530,970.71
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	37,530,970.71
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	47,095,300.57	-454,665.34
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	41,885,401.57	10,136,198.21
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	332,769,563.90	322,633,365.69
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	374,654,965.47	332,769,563.90



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza					
Estado Analítico del Activo					
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	530,205,342.53	2,874,015,974.35	2,813,302,468.30	590,918,848.58	60,713,508.05
<i>Activo Circulante</i>	<i>345,418,864.79</i>	<i>2,826,988,710.95</i>	<i>2,793,159,061.76</i>	<i>379,248,513.98</i>	<i>33,829,649.19</i>
Efectivo y Equivalentes	332,769,563.90	1,762,625,534.71	1,720,740,133.14	374,654,965.47	41,885,401.57
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,694,670.29	1,052,577,529.96	1,060,587,918.33	4,584,280.92	-8,010,389.37
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	54,630.60	11,785,646.28	11,831,009.29	9,267.59	-45,363.01
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>	<i>184,786,477.74</i>	<i>47,027,263.40</i>	<i>20,143,406.54</i>	<i>211,670,334.60</i>	<i>26,883,856.86</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	99,482,628.88	0.00	2,154,620.52	97,328,008.36	-2,154,620.52
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,200,000.00	30,232,218.13	0.00	31,432,218.13	30,232,218.13
Bienes Muebles	140,488,837.25	8,641,985.27	0.00	149,130,822.52	8,641,985.27
Activos Intangibles	18,849,460.93	8,153,060.00	0.00	27,002,520.93	8,153,060.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-75,234,449.32	0.00	17,988,786.02	-93,223,235.34	-17,988,786.02
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
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		Peso	0.00	0.00
Títulos y Valores		Peso	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		Peso	0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales		Peso	0.00	0.00
Deuda Bilateral		Peso	0.00	0.00
Títulos y Valores		Peso	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		Peso	0.00	0.00
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito		Peso	0.00	0.00
Títulos y Valores		Peso	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		Peso	0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales		Peso	0.00	0.00
Deuda Bilateral		Peso	0.00	0.00
Títulos y Valores		Peso	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		Peso	0.00	0.00
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos		Peso	383,640,873.90	420,524,365.57
Total Deuda y Otros Pasivos			383,640,873.90	420,524,365.57



ii. Información Presupuestaria

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	1	2	(3= 1 + 2)	4	5	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	14,477,802.00	14,477,802.00	14,477,802.00	14,477,802.00	14,477,802.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	21,000,000.00	-5,699,997.84	15,300,002.16	15,300,002.16	15,300,002.16	-5,699,997.84
Aprovechamientos	5,000,000.00	2,011,319.51	7,011,319.51	7,011,319.51	7,011,319.51	2,011,319.51
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	5,993,500.00	-573,904.76	5,419,595.24	5,419,595.24	5,419,595.24	-573,904.76
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	900,000,000.00	49,256,406.79	949,256,406.79	949,256,406.79	949,256,406.79	49,256,406.79
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	14,152,869.31	14,152,869.31	14,152,869.31	14,152,869.31	14,152,869.31
Total	931,993,500.00	73,624,495.01	1,005,617,995.01	1,005,617,995.01	1,005,617,995.01	79,898,397.61
				Ingresos excedentes		



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
					6=(3-4)	
Servicios Personales	778,800,000.00	-30,038,225.08	728,761,774.92	727,717,823.37	727,717,823.37	1,043,951.55
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	368,690,609.95	6,722,987.07	373,413,597.02	373,413,597.02	373,413,597.02	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	86,966,732.74	1,829,762.74	88,796,495.48	88,796,495.48	88,796,495.48	0.00
Seguridad Social	71,348,480.18	4,663,740.60	78,012,220.78	78,012,220.78	78,012,220.78	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	131,699,267.65	17,390,171.64	148,979,439.49	148,979,439.49	148,979,439.49	0.00
Prvisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	122,184,899.28	-80,634,877.13	41,560,032.15	40,516,080.80	40,516,080.80	1,043,951.55
Materiales y Suministros	9,100,000.00	6,172,808.26	15,272,808.26	15,272,808.26	14,889,803.82	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,310,000.00	4,059,440.04	9,369,440.04	9,369,440.04	9,114,023.09	0.00
Alimentos y Utensilios	1,060,000.00	1,252,355.23	2,312,355.23	2,312,355.23	2,239,393.60	0.00
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,500,000.00	-456,614.96	1,043,385.04	1,043,385.04	1,043,385.04	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	494,087.36	494,087.36	494,087.36	494,087.36	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	940,000.00	838,562.05	1,778,562.05	1,778,562.05	1,718,835.99	0.00
Vestuario, Bienes, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	70,000.00	111,000.88	181,000.88	181,000.88	181,000.88	0.00
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	220,000.00	-121,022.34	98,977.66	98,977.66	98,977.66	0.00
Servicios Generales	77,143,500.00	19,724,139.86	96,867,639.86	92,783,860.24	85,611,428.46	4,103,979.62
Servicios Básicos	17,997,001.44	-2,992,262.33	14,994,739.11	14,994,739.11	14,770,578.07	0.00
Servicios de Arrendamiento	17,579,470.77	1,110,628.29	18,690,099.06	18,690,099.06	16,827,257.95	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,216,771.03	4,654,717.60	8,871,488.63	8,871,488.63	8,588,821.56	0.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	18,317,922.57	6,874,212.85	23,192,135.22	20,513,485.10	19,311,707.19	2,678,650.12
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,277,820.20	6,856,839.70	15,134,659.90	13,709,330.40	12,843,788.74	1,425,329.60
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	2,044,350.49	2,044,350.49	2,044,350.49	1,760,165.21	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	4,134,394.13	-2,434,880.85	1,699,504.28	1,699,504.28	1,680,003.97	0.00
Servicios Oficiales	600,000.00	1,099,805.17	2,499,805.17	2,499,805.17	2,337,196.37	0.00
Otros Servicios Generales	8,130,119.88	1,610,740.14	9,740,860.00	9,740,860.00	7,501,899.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	57,950,000.00	59,738,508.57	117,688,508.57	113,893,469.43	113,893,469.43	3,795,039.14
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	57,950,000.00	59,738,508.57	117,688,508.57	113,893,469.43	113,893,469.43	3,795,039.14
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,000,000.00	7,795,045.27	16,795,045.27	16,795,045.27	16,711,925.27	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	3,000,000.00	-503,312.47	2,496,687.53	2,496,687.53	2,413,187.53	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,000,000.00	-682,164.07	317,835.93	317,835.93	317,835.93	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	2,000,000.00	3,882,740.21	5,882,740.21	5,882,740.21	5,882,740.21	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,000,000.00	-855,278.40	144,721.60	144,721.60	144,721.60	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	2,000,000.00	6,153,060.00	8,153,060.00	8,153,060.00	8,153,060.00	0.00
Inversión Pública	0.00	30,232,218.13	30,232,218.13	30,232,218.13	27,548,000.96	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adjudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adelantos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	931,993,500.00	73,624,465.01	1,005,617,965.01	996,675,024.70	986,372,049.31	8,942,970.31



iii. Información de LDF

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza			
Balance Presupuestario - LDF			
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (b)			
(PESOS)			
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	931,993,500.00	1,005,017,995.01	1,005,617,995.01
A1. Ingresos de Libre Disposición	931,993,500.00	991,465,125.70	991,465,125.70
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto	0.00	14,152,869.31	14,152,869.31
B. Egresos Presupuestarios (B = B1+B2)	931,993,500.00	996,075,024.70	986,372,049.31
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	931,993,500.00	996,075,024.70	986,372,049.31
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	0.00	0.00
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0.00	0.00	0.00
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0.00	5,942,970.31	19,245,945.70
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0.00	-5,209,899.00	5,093,076.39
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0.00	-5,209,899.00	5,093,076.39
Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0.00	0.00	0.00
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0.00	-5,209,899.00	5,093,076.39
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0.00	14,152,869.31	14,152,869.31
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	14,152,869.31	14,152,869.31
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0.00	14,152,869.31	14,152,869.31
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	931,993,500.00	991,465,125.70	991,465,125.70
A1. Ingresos de Libre Disposición	931,993,500.00	991,465,125.70	991,465,125.70
A3.1. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0.00	14,152,869.31	14,152,869.31
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	14,152,869.31	14,152,869.31
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	931,993,500.00	996,075,024.70	986,372,049.31
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0.00	5,942,970.31	19,245,945.70
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0.00	-5,209,899.00	5,093,076.39
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0.00	0.00	0.00
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
A3.2. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0.00	0.00	0.00
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0.00	0.00	0.00
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0.00	0.00	0.00



II. Contenido del IAGF

De la información entregada por el ente público ante el H. Congreso del Estado de Coahuila, se detectó que, con base en las Reglas de Presentación emitidas por la Auditoría Superior del Estado de Coahuila, para cumplir al 100% con la integración del Informe de Avance de Gestión Financiera (IAGF), se determina que:

Por lo que el ente público se ubicó en un cumplimiento del 100%. ✓



III. Indicadores de LDF

i. Balance Presupuestario ✓

Balance Presupuestario: El balance presupuestario del ente público es sostenible, debido a que los ingresos son superiores a los gastos.

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza			
Balance Presupuestario - LDF			
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (b)			
(PESOS)			
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0.00	8,942,970.31	19,245,945.70
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0.00	-5,209,859.00	5,093,076.39
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0.00	-5,209,859.00	5,093,076.39
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0.00	-5,209,859.00	5,093,076.39
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B 1 + C1)	0.00	8,942,970.31	19,245,945.70
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0.00	-5,209,859.00	5,093,076.39
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0.00	0.00	0.00
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0.00	0.00	0.00

Por lo que cumple con lo establecido en el artículo 19 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

ii. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) ✓

Para la cuenta pública del ejercicio fiscal 2020, no se utilizaron recursos del ejercicio en turno para pagar ADEFAS del año 2019 y anteriores.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Anulaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adelas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Por lo que se cumple con lo establecido en el artículo 20 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

iii. Techo para Servicios Personales ✓

Para la cuenta pública del ejercicio fiscal 2020, se no incrementó el capítulo de servicios personales con respecto a la aprobación original.



Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza			
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos			
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)			
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020			
Concepto	Egresos		
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado
	1	2	3 = (1 + 2)
Servicios Personales	778,600,000.00	-50,038,225.08	728,561,774.92
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	366,690,609.95	6,722,987.07	373,413,597.02
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	88,986,732.74	1,829,752.74	88,796,485.48
Seguridad Social	71,348,480.18	4,663,740.60	76,012,220.78
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	131,589,267.85	17,380,171.64	148,979,439.49
Provisiones	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	122,194,909.28	-80,634,877.13	41,560,032.15

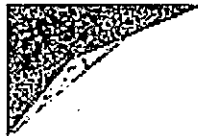
Por lo que se cumple con lo establecido en el artículo 13 fracción V y artículo 21 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

iv. Ingresos excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición *

La aprobación inicial de ingresos de libre disposición para el año 2020 fue por un total de \$ 931,993,500 y los ingresos de libre disposición efectivamente recaudados para la cuenta pública del 2020 fue por un total de \$ 1,005,617,995.01, por lo que existen ingresos excedentes derivados de Ingresos de libre disposición y por tanto se está en el supuesto al que refieren los artículos 14 y 21 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.



IV. Informes de revisión intermedia correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2020.



Examen Contable

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

DR. MIGUEL F. MERY AYUP
MAGISTRADO PRESIDENTE DEL
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros del Poder Judicial del Estado de Coahuila, que comprenden el estado de situación financiera e informe sobre pasivos contingentes, el estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de cambios en la situación financiera, estado de flujos de efectivo, estado analítico del activo, estado analítico de la deuda y otros pasivos, del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, así como las notas explicativas de los estados financieros (desglose, memoria y gestión administrativa) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedad de nuestro informe, los estados financieros contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del ente público al 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados, flujos de efectivo y la demás información contable correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la opinión con salvedades

La entidad no capitalizó la obra pública del municipio de Acuña, Coahuila, toda vez que siendo una obra terminada, se encuentra registrada al 31 de diciembre del 2020 en la cuenta 1235 Construcciones en Proceso por \$30,231,218.13.

Los activos registrados en la cuenta 124 Bienes muebles por un saldo al 31 de diciembre de 2020 por \$ 149,130,822.52 no concuerdan con la totalidad del soporte documental que respalda los registros realizados, además, no se tiene evidencia del levantamiento físico de inventarios.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPSAF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros contables de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNIF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

No existe información que se deba expresar en el presente apartado.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros contables en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben de considerar en nuestro informe.

1.- Efectivo y Equivalencias

La entidad cuenta con efectivo y equivalentes registrados contablemente por un importe de \$374,654,565.47, lo cual representa el 63.40% de sus activos totales, volviendo cualitativa y cuantitativamente significativa este rubro del estado financiero.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron, entre otros, identificar y en su caso probar los controles implementados, verificar el adecuado registro de los movimientos, analizar el soporte documental de las cuentas bancarias, así como acreditar que se haya conciliado con contabilidad.

2. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La entidad cuenta con bienes muebles e inmuebles registrados contablemente por un importe de \$114,342,326.24, lo cual representa el 19% de sus activos totales, volviendo cualitativa y cuantitativamente significativa este rubro del estado financiero.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron, entre otros, identificar y en su caso probar los controles implementados, verificar el adecuado registro de los bienes, analizar el soporte documental que acredite la propiedad y la adecuada valoración de los bienes, verificar que la entidad haya efectuado el levantamiento físico y acreditar que se haya concluido la existencia física con contabilidad, analizar y conciliar con contabilidad la integración por depreciación de bienes, revisar el adecuado registro de las depreciaciones y de la conclusión de construcciones en proceso una vez que han sido terminadas.

3.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

El importe registrado en este grupo de cuentas contables es por un total de \$949,254,006.79, representando un 95.45% del total de ingresos del ejercicio fiscalizado, volviendo cualitativa y cuantitativamente significativa este rubro del estado financiero, además de que cualitativamente.

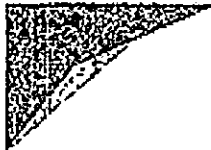
Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron, entre otros, identificar y en su caso probar los controles implementados, verificar el adecuado registro de los ingresos, analizar el soporte documental que acredite la ocurrencia y la adecuada valoración de los egresos, comparar los registros contables con los reportes emitidos por el Gobierno del Estado de Coahuila, respecto de las participaciones y aportaciones ministradas a los municipios.

4.- Servicios Personales

Uno de los rubros en los que más se ejerce el recurso público con el que cuenta la entidad, son los erogaciones por concepto de sueldos y salarios, para el ejercicio fiscalizado el importe registrado en el rubro de Servicios Personales es por un total de \$ 727,717,823.37 representando un 74.96% del total de gastos, dichos gastos propician que la entidad cuente con obligaciones laborales (beneficios directos a corto y largo plazo, beneficios por terminación, beneficios al retiro) que se van a ser reconocidas y reveladas contablemente en los términos del marco normativo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, volviendo cualitativa y cuantitativamente significativa estos rubros del estado financiero.

Otra Cuestión

No existe información que se deba expresar en el presente apartado.



Otra Información

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en la Cuenta Pública del ejercicio 2020, pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros
La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros contables libres de incorrección material, debida a fraude o error.

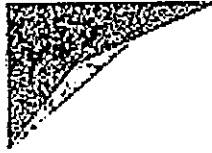
En la preparación de los estados financieros contables, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental existente permanentemente acepto por disposición legal en la que se especifique lo contrario, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que comunique nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con los NPA-SNF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

~~ATENTAMENTE~~

M.G.F. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA
DIRECTOR GENERAL
DR. ARROYO 4554 SALTILLO CENTRO
SALTILLO, COAHUILA AL 18 DE ABRIL DE 2021



Dictamen Presupuestario

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

**U.C. MIGUEL F. MERY AMUP
MAGISTRADO PRESIDENTE DEL
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza que comprenden los estados analíticos de ingresos por clasificación económica, fuentes de financiamiento y rubros de ingresos, los estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa, económica, objeto del gasto y funcional, correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

En nuestra opinión, los estados financieros presupuestarios adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, el ejercicio del presupuesto de ingresos y egresos de la entidad, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la opinión con salvedades

La entidad reveló en el Estado Analítico de Ingresos por Clasificación Rubro de Ingresos, Clasificación Fuente de Financiamiento y Clasificación Económica, en el concepto de Ingresos Derivados de Financiamientos, lo correspondiente a remanentes de ejercicios anteriores, por un total de \$14,152,989.31, debiéndolos revelar en el Formato 4 Balance Presupuestario LDF en el apartado de remanentes.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASHF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros presupuestarios de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

No existe información que se deba expresar en el presente apartado.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros presupuestarios en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben de comunicar en nuestro informe.

1. Registros Auxiliares Presupuestarios

La importancia de los registros auxiliares presupuestarios del ejercicio fiscalizado versa principalmente en la posibilidad de analizar la información financiera revelada en Cuenta Pública, tomando en cuenta la trazabilidad de todas las operaciones con base en las clasificaciones presupuestarias y los momentos contables de los ingresos y egresos.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron, entre otros verificar la existencia de registros auxiliares presupuestarios los cuales muestran los avances y permite analizar los saldos contenidos en los estados financieros presupuestarios en cuanto a las clasificaciones y momentos contables revelados en los mismos; y analizar la congruencia de los auxiliares con los estados financieros.

2. Aprobación de los presupuestos con base a las clasificaciones armonizadas.

La importancia de los presupuestos de ingreso y gasto sean aprobados, con base en las clasificaciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, versa principalmente en la legitimidad de la información financiera revelada en la Cuenta Pública, tomando en cuenta que el presupuesto constituye el documento mediante el cual las autoridades correspondientes dan origen al ejercicio de los recursos públicos.

Otra Opinión

No existe información que se deba expresar en el presente apartado.

Otra Información

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en la Cuenta Pública del ejercicio 2020, pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, si hubiera, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ella. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros presupuestarios libres de incorrección material, debida a fraude o error.

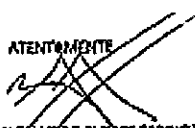
En la preparación de los estados financieros presupuestarios, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y cubriendo el postulado básico de contabilidad gubernamental existencia permanente excepto por disposición legal en la que se especifique lo contrario, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros presupuestarios en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que comunique nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con los NPASNF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

ATENTAMENTE


M.G. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA
DIRECTOR GENERAL
DR. ARROYO 4554 SALTILLO CENTRO
SALTILLO, COAHUILA, A.C. 19 DE ABRIL DE 2021



Informe del Contador Público Independiente

**LIC. MIGUEL F. MERY AYUP
MAGISTRADO PRESIDENTE DEL
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA**

Introducción

Hemos examinado la situación que guarda el control interno institucional del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza con base en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Sistema Nacional de Fiscalización, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020; señalando que la administración de la entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos normativos y legales. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos.

Alcance

El examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar entidades por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis del cumplimiento del Marco Integrado de Control Interno por parte de la entidad. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir una opinión.

Limitaciones inherentes

Debido a las limitaciones inherentes en cualquier control interno, los errores o fraudes pueden ocurrir y no ser detectados. Asimismo, las proyecciones de cualquier evaluación de control interno a una fecha posterior de la revisión están sujetas al riesgo de que los procedimientos puedan llegar a ser inadecuados debido a los cambios de circunstancias, o a que el grado de cumplimiento de los procedimientos pueda deteriorarse.

Opinión

En nuestra opinión, la entidad dio cumplimiento y ofrece una seguridad razonable en todos los aspectos importantes al Marco Integrado de Control Interno por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

ATEXTAMENTE

**M.G.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA
DIRECTOR GENERAL
DR. ARROYO 1254 SALTILLO CENTRO
SALTILLO, COAHUILA, AL 30 DE ABRIL DE 2021**

Gestión Pública
 lcalejandروفlores@gmail.com
 844-378-06-74

Gestión Pública
 lcalejandروفlores@gmail.com
 844-378-06-74

Informe del Contador Público Independiente

**UC. MIGUEL F. MERY AYUP
MAGISTRADO PRESIDENTE DEL
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA**

Introducción

Hemos examinado el cumplimiento en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza con base en la legislación y normativa fiscal aplicable, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2020, señalando que la administración de la entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos normativos y legales. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos.


Alcance

El examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar emisoras por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis de cumplimiento en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por parte de la entidad. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, la entidad dio cumplimiento, en todos los aspectos importantes, en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2020.

ATENTAMENTE


**M.G.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA
DIRECTOR GENERAL
DR. ARROYO 1554 SALTILLO CENTRO
SALTILLO, COAHUILA-CL, 19 DE ABRIL DE 2021**

Informe del Contador Público Independiente

**LIC. MIGUEL F. MÉRVALUP
MAGISTRADO PRESIDENTE DEL
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA**

Introducción

Hemos examinado el cumplimiento acerca del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental por parte del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza, señalando que la administración de la entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos normativos y legales. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos.


Alcance

El examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar entidades por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis del cumplimiento del grado de colaboración por parte de la entidad. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, la entidad dio cumplimiento, en todos los aspectos importantes, al grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

ATENTAMENTE



**M.G.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA
DIRECTOR GENERAL
DR. ANTONIO ROSA SALTILO CENTRO
SALTILLO, COAHUILA # 29 DE ABRIL DE 2021**

V. Situación Fiscal

I. Opinión de Cumplimiento

El ente público presentó la opinión de cumplimiento vigente a la fecha emitida por el Servicio de Administración Tributaria, en la cual se menciona que el Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza se encuentra al corriente con las obligaciones relacionadas con la inscripción al Registro Federal de Contribuyentes, la presentación de declaraciones y sin registros de créditos fiscales a su cargo, obteniendo una opinión positiva. ✓



VI. Resultados de la Evaluación de SEvAC ✓

Durante la cuenta pública del periodo 2020, El Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable, no realizo las evaluaciones correspondientes.



Gestión Pública



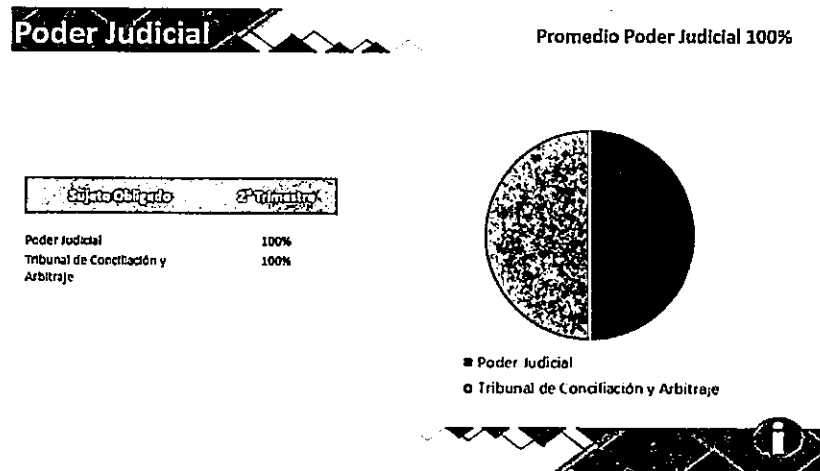
lcalejandrflores@gmail.com



844-378-06-74

VII. Resultados de la Evaluación de ICAI ✓

Al cierre del periodo del 2020 el ente público obtuvo una evaluación del 100 % de cumplimiento en la transparencia de la información pública de oficio, según consta en los resultados de la evaluación realizada por el Instituto Coahuilense de Acceso a la Información (ICAI).



*Evaluación segundo trimestre de 2020 más vigente a la fecha.



Gestión Pública



lcalejandروفlores@gmail.com



844-378-06-74

VIII. Asesoría al ente público

1. Durante el ejercicio del 2020 se otorgó asesoría al ente público en cuanto a cómo integrar la información del Avance de Gestión Financiera, además se realizó una revisión de congruencia de la información presentada.
2. Se atienden las dudas en materia de registro contable y presupuestario.
3. Se asesora en temas fiscales inherentes a la operación del ente público.

ATENTAMENTE



M.G.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA



27 AGO 2021

RECURSOS FINANCIEROS



Gestión Pública



lcalejandroflores@gmail.com



844-378-06-74