

# Luis Alejandro Flores Espinoza

Saltillo, Coahuila a mayo de 2021

Auditoría Gubernamental Practicada al Poder Judicial del Estado de Coahuila por el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2021.

## I. Principales Estados Financieros Dictaminados

### i. Información Contable

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre de 2020					
ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	369,567,474.99	374,654,965.47	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,846,111.17	45,106,575.90
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,372,110.72	4,584,260.82	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	97,307.00	0,267.59	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	268,252,709.93	263,013,334.55
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>374,036,892.71</b>	<b>379,248,513.86</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>279,098,821.10</b>	<b>308,121,910.45</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	94,527,864.55	97,328,008.36	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,511,864.79	31,432,216.13	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	151,948,931.01	149,130,822.52	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	27,002,520.93	27,002,520.93	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-93,223,235.34	-93,223,235.34	Provisiones a Largo Plazo	121,291,160.71	112,402,455.12
Activos Diferidos	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>121,291,160.71</b>	<b>112,402,455.12</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>400,389,981.81</b>	<b>420,524,365.57</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>213,767,765.94</b>	<b>211,670,334.60</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>587,804,658.65</b>	<b>590,918,848.46</b>	<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>	187,414,676.84	170,394,483.01
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,782,527.64	23,828,578.38
			Resultados de Ejercicios Anteriores	165,712,781.85	141,884,203.47
			Reservas	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,919,367.35	4,681,701.16
			<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
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>187,414,676.84</b>	<b>170,394,483.01</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>587,804,658.65</b>	<b>590,918,848.58</b>

# Luis Alejandro Flores Espinoza

Poder Judicial del estado de Coahuila de Zaragoza Estado de Actividades Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020		
	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>6,897,780.15</b>	<b>8,594,602.94</b>
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	2,805,017.26	4,752,884.90
Aprovechamientos	2,466,589.24	2,222,071.44
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,626,173.65	1,619,636.60
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	213,032,937.69	223,747,980.30
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	213,032,937.69	223,747,980.30
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>89,162.00</b>	<b>331,759.00</b>
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	89,162.00	331,759.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>220,019,879.84</b>	<b>232,674,342.24</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>172,027,212.76</b>	<b>170,770,851.04</b>
Servicios Personales	152,839,181.02	153,406,466.47
Materiales y Suministros	3,972,774.58	2,315,427.51
Servicios Generales	15,215,277.16	15,048,957.06
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>31,120,977.44</b>	<b>26,211,120.09</b>
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	31,120,977.44	26,211,120.09
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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>89,162.00</b>	<b>331,759.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia 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 u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	89,162.00	331,759.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>203,237,352.20</b>	<b>197,313,730.13</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>16,782,527.64</b>	<b>35,360,612.11</b>

# Luis Alejandro Flores Espinoza

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021					
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 2020	0.00				0.00
Apertaciones	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 2020		148,885,904.83	23,828,578.38		170,394,483.01
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			23,828,578.38		23,828,578.38
Resultados de Ejercicios Anteriores		141,854,203.47			141,854,203.47
Revisión		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		4,861,701.16			4,861,701.16
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	148,885,904.83	23,828,578.38	0.00	170,394,483.01
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0.00				0.00
Apertaciones	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 2021		23,828,578.38	-4,861,701.16		17,020,193.83
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			10,782,527.64		10,782,527.64
Resultados de Ejercicios Anteriores		23,828,578.38	-23,828,578.38		0.00
Revisión			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			237,668.16		237,668.16
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				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 al 31 de marzo de 2021	0.00	170,394,483.01	17,020,193.83	0.00	187,414,676.84

# Luis Alejandro Flores Espinoza

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021		
	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>3,114,189.93</b>	<b>0.00</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>5,211,621.27</b>	<b>0.00</b>
Efectivo y Equivalentes	5,087,490.48	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	212,170.20	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	88,039.41
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>	<b>0.00</b>	<b>2,097,431.34</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,800,343.81	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	2,079,666.66
Bienes Muebles	0.00	2,818,108.49
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	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
<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>20,134,383.78</b>
<i>Pasivo Circulante</i>	<b>0.00</b>	<b>29,023,089.36</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	34,262,464.73
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Forción 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	5,239,375.38	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<i>Pasivo No Circulante</i>	<b>8,888,705.59</b>	<b>0.00</b>
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	8,888,705.59	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>17,020,193.83</b>	<b>0.00</b>
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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>	<b>17,020,193.83</b>	<b>0.00</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	16,782,527.64	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	237,666.19	0.00
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

# Luis Alejandro Flores Espinoza

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020		
Concepto	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	219,930,717.84	232,342,583.24
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	2,805,017.26	4,752,894.90
Aprovechamientos	2,466,589.24	2,222,071.44
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,626,173.65	1,619,636.60
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	213,032,937.69	223,747,980.30
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	203,148,190.20	196,981,971.13
Servicios Personales	152,839,161.02	153,406,466.47
Materiales y Suministros	3,972,774.58	2,315,427.51
Servicios Generales	15,215,277.16	15,048,957.06
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	31,120,977.44	26,211,120.09
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	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>16,782,527.64</b>	<b>35,360,612.11</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
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	4,897,775.15	4,605,518.07
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,079,666.66	0.00
Bienes Muebles	2,818,108.49	4,605,518.07
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-4,897,775.15</b>	<b>-4,605,518.07</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	17,467,423.17	11,085,556.93
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	17,467,423.17	11,085,556.93
Aplicación	34,439,866.14	39,954,246.71
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	34,439,866.14	39,954,246.71
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-16,972,242.97</b>	<b>-28,868,689.78</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-5,087,490.48</b>	<b>1,886,404.26</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>374,654,965.47</b>	<b>332,769,563.90</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>369,567,474.99</b>	<b>334,655,968.16</b>

# Luis Alejandro Flores Espinoza

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza					
Estado Analítico del Activo					
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	590,918,848.58	669,499,507.77	672,613,697.70	587,804,658.65	-3,114,189.93
<i>Activo Circulante</i>	379,248,513.98	664,601,732.62	669,813,353.89	374,036,892.71	-5,211,621.27
Efectivo y Equivalentes	374,654,965.47	443,515,043.25	448,602,533.73	369,567,474.99	-5,087,490.48
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,584,280.92	220,739,491.29	220,951,661.49	4,372,110.72	-212,170.20
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,267.59	347,198.08	259,158.67	97,307.00	88,039.41
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>	211,670,334.60	4,897,775.15	2,800,343.81	213,767,765.94	2,097,431.34
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	97,328,008.36	0.00	2,800,343.81	94,527,664.55	-2,800,343.81
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,432,218.13	2,079,666.66	0.00	33,511,884.79	2,079,666.66
Bienes Muebles	149,130,822.52	2,818,108.49	0.00	151,948,931.01	2,818,108.49
Activos Intangibles	27,002,520.93	0.00	0.00	27,002,520.93	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-93,223,235.34	0.00	0.00	-93,223,235.34	0.00
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

# Luis Alejandro Flores Espinoza

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
			0.00	0.00
Instituciones de Crédito		Peso	0.00	0.00
Títulos y Valores		Peso	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		Peso	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
			0.00	0.00
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
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
			0.00	0.00
Instituciones de Crédito		Peso	0.00	0.00
Títulos y Valores		Peso	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		Peso	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
			0.00	0.00
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
<b>Otros Pasivos</b>		Peso	420,524,365.57	400,389,981.81
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>420,524,365.57</b>	<b>400,389,981.81</b>

# Luis Alejandro Flores Espinoza

## ii. Información Presupuestal

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	16,100,000.00	-137,808.90	15,962,191.10	2,805,017.26	2,805,017.26	-13,294,982.74
Aprovechamientos	7,000,000.00	38,874.20	7,038,874.20	2,466,589.24	2,466,589.24	-4,533,410.76
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	4,488,500.00	98,934.70	4,587,434.70	1,626,173.65	1,626,173.65	-2,862,326.35
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	900,000,000.00	0.00	900,000,000.00	213,032,937.69	213,032,937.69	#####
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>927,588,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>927,588,500.00</b>	<b>219,930,717.84</b>	<b>219,930,717.84</b>	<b>0.00</b>
				Ingresos excedentes		



# Luis Alejandro Flores Espinoza

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 marzo de 2021						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
<b>Servicios Personales</b>	697,506,077.21	0.00	697,506,077.21	152,839,161.02	152,839,161.02	544,666,916.19
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	366,138,247.23	-8,678,567.69	359,461,679.54	92,371,764.85	92,371,764.85	267,089,914.69
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	500,000.00	-7,358.18	492,641.82	107,315.71	107,315.71	385,326.11
Remuneraciones Adicionales y Especiales	81,551,647.06	28,850.71	81,578,497.77	1,760,416.37	1,760,416.37	79,818,081.40
Seguridad Social	84,052,000.00	1,533,703.04	85,585,703.04	19,292,491.73	19,292,491.73	66,293,211.31
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	143,364,182.92	5,123,372.12	148,487,555.04	37,736,816.16	37,736,816.16	110,750,738.88
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	21,900,000.00	0.00	21,900,000.00	1,570,356.20	1,570,356.20	20,329,643.80
<b>Materiales y Suministros</b>	20,593,070.09	-657.50	20,592,412.59	3,972,774.58	3,972,774.58	16,619,638.01
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	10,887,200.18	-64,377.01	10,822,823.17	2,694,916.46	2,694,916.46	8,127,906.71
Alimentos y Utensilios	4,742,000.00	-1,806.81	4,740,193.19	436,531.38	436,531.38	4,303,661.81
Materias 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	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	249,448.72	249,448.72	2,750,551.28
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	0.00
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,860,000.00	31,435.50	1,891,435.50	505,060.45	505,060.45	1,386,375.05
Vestuario, Blancos, Frondas de Protección y Artículos Deportivos	186,192.00	0.00	186,192.00	50,552.80	50,552.80	135,639.20
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	117,677.91	21,040.82	138,718.73	23,214.77	23,214.77	115,503.96
<b>Servicios Generales</b>	90,488,500.00	657.50	90,489,157.50	15,215,277.16	15,215,277.16	75,273,880.34
Servicios Básicos	20,156,184.00	-34,462.50	20,121,691.50	3,381,797.75	3,381,797.75	16,739,893.75
Servicios de Arrendamiento	19,878,603.08	196,400.00	20,075,003.08	2,840,628.44	2,840,628.44	17,234,374.64
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	8,200,000.00	329,844.16	8,529,844.16	2,847,195.05	2,847,195.05	5,682,649.11
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,500,000.00	-405,432.00	8,094,568.00	251,678.17	251,678.17	7,842,889.83
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	17,803,712.92	-155,262.16	17,648,450.76	2,481,009.36	2,481,009.36	14,987,441.40
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,500,000.00	69,600.00	1,569,600.00	1,179,832.40	1,179,832.40	389,767.60
Servicios de Traslado y Viáticos	4,250,000.00	0.00	4,250,000.00	361,710.16	361,710.16	3,888,289.84
Servicios Oficiales	2,250,000.00	0.00	2,250,000.00	132,578.68	132,578.68	2,117,421.34
Otros Servicios Generales	8,150,000.00	0.00	8,150,000.00	1,758,847.17	1,758,847.17	6,391,152.83
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	104,000,852.70	0.00	104,000,852.70	31,120,977.44	31,120,977.44	72,879,875.26
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	104,000,852.70	0.00	104,000,852.70	31,120,977.44	31,120,977.44	72,879,875.26
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
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	15,000,000.00	-2,079,666.66	12,920,333.34	2,818,108.49	2,818,108.49	10,102,224.85
Mobiliario y Equipo de Administración	6,210,735.00	-2,135,428.75	4,075,306.25	1,092,123.51	1,092,123.51	2,983,182.74
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,000,000.00	55,762.09	2,055,762.09	0.00	0.00	2,055,762.09
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00	820,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,289,265.00	0.00	2,289,265.00	45,984.98	45,984.98	2,243,280.02
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	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
<b>Inversión Pública</b>	0.00	2,079,666.66	2,079,666.66	2,079,666.66	2,079,666.66	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	2,079,666.66	2,079,666.66	2,079,666.66	2,079,666.66	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
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	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
<b>Deuda Pública</b>	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
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>927,588,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>927,588,500.00</b>	<b>208,045,965.35</b>	<b>208,045,965.35</b>	<b>719,542,534.65</b>

# Luis Alejandro Flores Espinoza

## iii. Información de Disciplina Financiera

Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza Balance Presupuestario - LDF Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 (b) (PESOS)			
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	927,588,500.00	219,930,717.84	219,930,717.84
A1. Ingresos de Libre Disposición	927,588,500.00	219,930,717.84	219,930,717.84
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00
<b>B. Egresos Presupuestarios<sup>1</sup> (B = B1+B2)</b>	927,588,500.00	208,045,965.35	208,045,965.35
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	927,588,500.00	208,045,965.35	208,045,965.35
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	0.00	0.00
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)</b>	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
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)</b>	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)</b>	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
<b>IV. Balance Primario (IV = III + E)</b>	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>F. Financiamiento (F = F1 + F2)</b>	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
<b>G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)</b>	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
<b>A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)</b>	0.00	0.00	0.00

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A1. Ingresos de Libre Disposición</b>	927,588,500.00	219,930,717.84	219,930,717.84
A3.1. Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
<b>B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)</b>	927,588,500.00	208,045,965.35	208,045,965.35
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)</b>	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)</b>	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A2. Transferencias Federales Etiquetadas</b>	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
<b>B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)</b>	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
<b>VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)</b>	0.00	0.00	0.00
<b>VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)</b>	0.00	0.00	0.00

# Luis Alejandro Flores Espinoza

---

## 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), debió integrar 49 puntos e integró los 49 puntos requeridos.

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

2

# Luis Alejandro Flores Espinoza

## 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.

Concepto (c)	Estimado/	Devengado	Recaudado/
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0.00	11,884,752.49	11,884,752.49
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 el primer trimestre del año 2021, no se utilizaron recursos del ejercicio en turno para pagar ADEFAS del año 2020 y anteriores.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Aplicaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	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 el primer trimestre del año 2021, no se incrementó el capítulo de servicios personales, con respecto a la aprobación original.

## Luis Alejandro Flores Espinoza

Concepto	Egresos				
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado
	1	2	3=(1+2)	4	5
Servicios Personales	697,506,077.21	0.00	697,506,077.21	152,839,161.02	152,839,161.02
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	366,138,247.23	-6,676,567.69	359,461,679.54	92,371,764.85	92,371,764.85
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	500,000.00	-7,358.18	492,641.82	107,315.71	107,315.71
Remuneraciones Adicionales y Especiales	81,551,647.08	28,850.71	81,578,497.77	1,760,416.37	1,760,416.37
Seguridad Social	84,052,000.00	1,533,703.04	85,585,703.04	19,292,491.73	19,292,491.73
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	143,364,182.92	5,123,372.12	148,487,555.04	37,736,816.16	37,736,816.16
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	21,900,000.00	0.00	21,900,000.00	1,570,356.20	1,570,356.20

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 2021 fue por un total de \$927,588,500.00 y los ingresos de libre disposición efectivamente recaudados al primer trimestre de 2021 fue por un total de \$219,930,717.84, por lo que no existen ingresos excedentes derivados de Ingresos de libre disposición y por tanto no 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.

# Luis Alejandro Flores Espinoza

## IV. Informe de revisión de Información financiera Intermedia correspondiente al primer trimestre del año 2021.

### Información Contable

#### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

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

#### Revisión del Informe de Avance de Gestión Financiera

Hemos auditado los estados financieros del Poder Judicial del Estado de Coahuila de Zaragoza 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, correspondientes del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, así como las notas explicativas de los estados financieros (desglose, memoria y gestión administrativa) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2021.

#### Resultado parcial de la auditoría financiera

Se llevaron a cabo procedimientos de revisión de efectivo y equivalentes, gastos y otras pérdidas, obligaciones fiscales, transparencia, obteniéndose los siguientes resultados:

- Las cuentas bancarias reflejan razonablemente correctos los saldos al cierre del periodo revisado.
- Las percepciones y deducciones de la nómina se encuentran conciliadas con los registros contables.
- Las obligaciones fiscales se encuentran al corriente.
- Los registros contables de los ingresos y otros beneficios, así como de gastos y otras pérdidas son razonablemente correctos al cierre del periodo revisado.
- La entidad mostró evidencia de cumplir con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios para el Estado de Coahuila de Zaragoza, así como la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
- La congruencia de la información financiera es razonablemente correcta y los estados financieros, así como las notas de los mismos se encuentra expresada con base en lo establecido en el marco normativo vigente y emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

#### Párrafo de énfasis

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

#### Otra Cuestión

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

#### 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 Consejo Nacional de Armonización Contable

# Luis Alejandro Flores Espinoza

(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 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 contables en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NPASNFI 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.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
CALLE DR. ARROYO NO. 554 SALTILLO CENTRO  
SALTILLO, COAHUILA A 29 DE ABRIL DE 2021

# Luis Alejandro Flores Espinoza

---

## Información Presupuestaria

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

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

### Revisión del Informe de Avance de Gestión Financiera

Hemos auditado los estados financieros del Poder Judicial 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 del 01 de enero al 31 de marzo de 2021.

Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2021.

### Resultado parcial de la auditoría financiera

- Los registros contables de los ingresos y otros beneficios, así como de gastos y otras pérdidas son razonablemente correctos al cierre del período revisado.
- La congruencia de la información financiera es razonablemente correcta y los estados financieros, así como las notas de los mismos se encuentra expresada con base en lo establecido en el marco normativo vigente y emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). 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 del informe.

### Otra Cuestión

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

### 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 Consejo Nacional de Armonización Contable (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.



# Luis Alejandro Flores Espinoza

---


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 utilizando 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, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las 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 influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

ATENTAMENTE

  
M.G.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
CALLE DR. ARROYO 554 SALTILLO CENTRO  
SALTILLO, COAHUILA-A-DE 29 DE ABRIL DE 2021

# Luis Alejandro Flores Espinoza

---

## Informe del Contador Público Independiente

LIC. MIGUEL FELIPE 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 01 de enero al 31 de marzo de 2021; 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 emitidas 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.

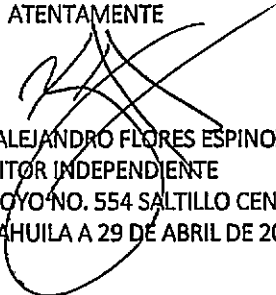
### Limitaciones Inherentes

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, en todos los aspectos importantes, al Marco Integrado de Control Interno por el 01 de enero al 31 de marzo de 2021.

ATENTAMENTE



M.G.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
CALLE DR. ARROYO NO. 554 SALTILLO CENTRO  
SALTILLO, COAHUILA A 29 DE ABRIL DE 2021

# Luis Alejandro Flores Espinoza

---

## Informe del Contador Público Independiente

LIC. MIGUEL FELIPE 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, Coahuila de Zaragoza con base en la legislación y normativa fiscal aplicable, durante el 01 de enero al 31 de marzo de 2021; 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.

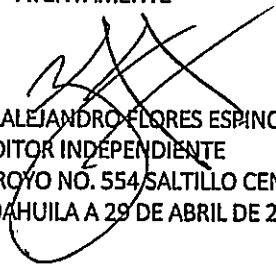
### Alcance

El examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis del 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 marzo de 2021.

ATENTAMENTE



M.G.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
CALLE DR. ARROYO NO. 554 SALTILLO CENTRO  
SALTILLO, COAHUILA A 29 DE ABRIL DE 2021

# Luis Alejandro Flores Espinoza

---

## Informe del Contador Público Independiente

LIC. MIGUEL FELIPE MERY AYUP  
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, 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 emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis 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 por el 01 de enero al 31 de marzo de 2021.

ATENTAMENTE



M.G.P. LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
CALLE DR. ARROYO NO. 554 SALTILLO CENTRO  
SALTILLO, COAHUILA A 29 DE ABRIL DE 2021

## Luis Alejandro Flores Espinoza

### V. Comparativos

- I. Presupuesto devengado: Se presenta el porcentaje del presupuesto devengado respecto del presupuesto aprobado y modificado por objeto de gasto.

Primer Trimestre 2021							
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado/ Pagado	% Devengado Modificado	% Devengado Aprobado
<b>Servicios Personales</b>	<b>697,506,077.21</b>	<b>0.00</b>	<b>697,506,077.21</b>	<b>152,839,161.02</b>	<b>152,839,161.02</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	366,138,247.23	-6,676,567.69	359,461,679.54	92,371,764.85	92,371,764.85	26%	25%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	500,000.00	-7,358.18	492,641.82	107,315.71	107,315.71	22%	21%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	81,551,647.06	26,850.71	81,578,497.77	1,760,416.37	1,760,416.37	2%	2%
Seguridad Social	84,052,000.00	1,533,703.04	85,585,703.04	19,292,491.73	19,292,491.73	23%	23%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	143,364,182.92	5,123,372.12	148,487,555.04	37,736,816.16	37,736,816.16	25%	26%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	21,900,000.00	0.00	21,900,000.00	1,570,356.20	1,570,356.20	7%	7%
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>20,593,070.09</b>	<b>-657.50</b>	<b>20,592,412.59</b>	<b>3,972,774.58</b>	<b>3,972,774.58</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	10,887,200.18	-64,377.01	10,822,823.17	2,694,916.46	2,694,916.46	25%	25%
Alimentos y Utensilios	4,742,000.00	-1,806.81	4,740,193.19	436,531.38	436,531.38	9%	9%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	249,448.72	249,448.72	8%	8%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,660,000.00	31,435.50	1,691,435.50	505,060.45	505,060.45	30%	30%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	186,192.00	0.00	186,192.00	50,552.80	50,552.80	27%	27%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	117,677.91	21,040.82	138,718.73	23,214.77	23,214.77	17%	20%
<b>Servicios Generales</b>	<b>90,488,500.00</b>	<b>657.50</b>	<b>90,489,157.50</b>	<b>15,215,277.16</b>	<b>15,215,277.16</b>	<b>17%</b>	<b>17%</b>
Servicios Básicos	20,156,184.00	-34,492.50	20,121,691.50	3,381,797.75	3,381,797.75	17%	17%
Servicios de Arrendamiento	19,878,603.08	196,400.00	20,075,003.08	2,840,628.44	2,840,628.44	14%	14%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	8,200,000.00	329,844.16	8,529,844.16	2,847,195.05	2,847,195.05	33%	35%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,500,000.00	-405,432.00	8,094,568.00	251,678.17	251,678.17	3%	3%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	17,603,712.92	-155,262.16	17,448,450.76	2,461,009.36	2,461,009.36	14%	14%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,500,000.00	69,600.00	1,569,600.00	1,179,832.40	1,179,832.40	75%	79%
Servicios de Traslado y Viáticos	4,250,000.00	0.00	4,250,000.00	361,710.16	361,710.16	9%	9%
Servicios Oficiales	2,250,000.00	0.00	2,250,000.00	132,578.66	132,578.66	6%	6%
Otros Servicios Generales	8,150,000.00	0.00	8,150,000.00	1,758,847.17	1,758,847.17	22%	22%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	104,000,852.70	0.00	104,000,852.70	31,120,977.44	31,120,977.44	30%	30%
Pensiones y Jubilaciones	104,000,852.70	0.00	104,000,852.70	31,120,977.44	31,120,977.44	30%	30%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	15,000,000.00	-2,079,666.66	12,920,333.34	2,818,108.49	2,818,108.49	22%	19%
Mobiliario y Equipo de Administración	6,210,735.00	-2,135,428.75	4,075,306.25	1,092,123.51	1,092,123.51	27%	18%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,000,000.00	55,762.09	2,055,762.09	0.00	0.00	0%	0%
Vehículos y Equipo de Transporte	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00	67%	67%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,289,265.00	0.00	2,289,265.00	45,984.98	45,984.98	2%	2%
Activos Intangibles	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0%	0%

# Luis Alejandro Flores Espinoza

Total del Gasto	927,588,500.00	0.00	927,588,500.00	208,045,965.35	208,045,965.35	22%	22%
-----------------	----------------	------	----------------	----------------	----------------	-----	-----

ii. Comportamiento de ingreso y gasto: Se presenta el porcentaje del incremento o disminución del ingreso y del gasto con respecto del primer trimestre del ejercicio 2020.

		Primer Trimestre			
Concepto	Concepto	2020	2021	Variación	
4.1.5.1	PRODUCTOS	4,752,894.90	2,805,017.26	-41%	
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	2,222,071.44	2,466,589.24	11%	
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	1,619,636.60	1,626,173.65	0%	
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	223,747,980.30	213,032,937.69	-5%	
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	331,759.00	89,162.00	-73%	
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	94,381,704.84	92,371,764.85	-2%	
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,006,821.93	1,760,416.37	-12%	
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	18,974,447.63	19,292,491.73	2%	
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	37,618,206.35	37,736,816.16	0%	
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	425,285.72	1,570,356.20	269%	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	833,803.31	2,694,916.46	223%	
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	949,457.47	436,531.38	-54%	
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	42,300.98	249,448.72	490%	
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	433,879.27	505,060.45	16%	
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	40,832.00	50,552.80	24%	
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	15,154.48	23,214.77	53%	
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	3,210,201.20	3,381,797.75	5%	
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,104,105.62	2,840,628.44	-31%	
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	925,735.95	2,847,195.05	208%	
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	435,330.56	251,678.17	-42%	
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,146,047.62	2,461,009.36	15%	
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	178,612.32	1,179,832.40	561%	
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	726,247.59	361,710.16	-50%	
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	1,989,200.20	132,578.66	-93%	
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,333,476.00	1,758,847.17	32%	
5.2.5.1	PENSIONES	26,211,120.09	31,120,977.44	19%	
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	331,759.00	89,162.00	-73%	

X Comparativos Negativos  
 Comparativos Positivos

*quitar colores*

# Luis Alejandro Flores Espinoza

---

## VI. Situación Fiscal

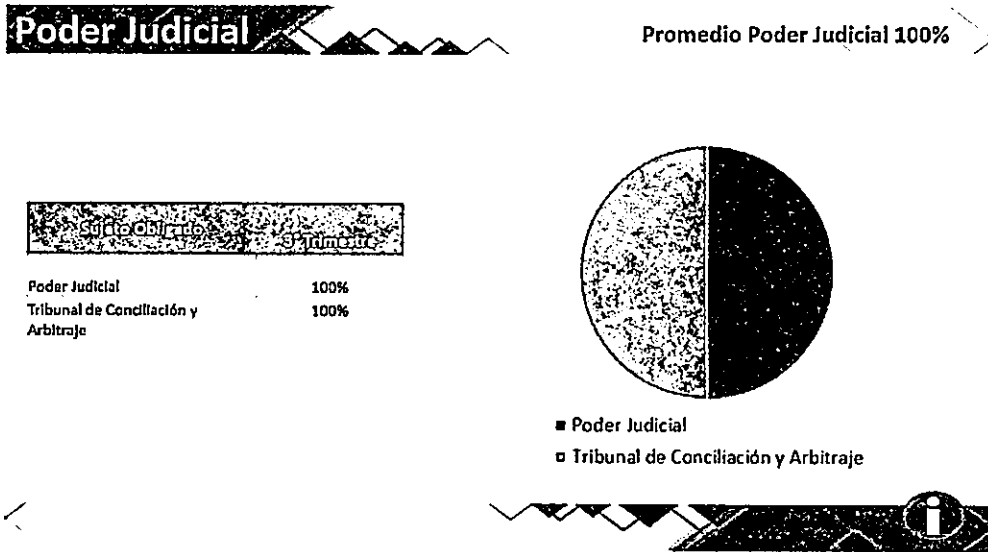
### I. Opinión de Cumplimiento

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. ✓

# Luis Alejandro Flores Espinoza

## VII. Resultados de la Evaluación de ICAI ✓

Se presenta los resultados de la evaluación mas vigente a la fecha, misma que corresponde al cierre del tercer trimestre de 2020, en la cual 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).





# Luis Alejandro Flores Espinoza

## VIII. Asesoría al ente público

1. Durante el primer trimestre 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  
AUDITOR INDEPENDIENTE



PODER JUDICIAL  
DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

27 AGO 2021

RECURSOS FINANCIEROS