

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO

INFORME DE AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

31 DE MARZO DE 2017

Toluca, Estado de México, a 31 de marzo de 2017

MGDO. Dr. en D. SERGIO JAVIER MEDINA PEÑALOZA
PRESIDENTE DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA
Y DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO DE MEXICO
P R E S E N T E

En cumplimiento al Contrato de Prestación de Servicios Profesionales, que la firma que represento tiene celebrado con el Poder Judicial del Estado de México, para llevar a cabo el examen de los Estados Financieros del “Poder Judicial del Estado de México”, me permito presentar nuestro Informe de Estados Financieros y del Ejercicio Presupuestal y Programático del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 como resultado de nuestra revisión, mismo que previamente ha sido comentados con funcionarios del Poder Judicial del Estado de México, el cual contiene los aspectos siguientes:

	No. Página
• Opinión a los Estados Financieros	3
• Estado de Situación Financiera	5
• Estado de Actividades	6
• Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	7
• Estado de Cambios en la Situación Financiera	8
• Estado de Flujos de Efectivo	9
• Estado Analítico del Activo	10
• Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	11
• Notas a los Estados Financieros	12
• Opinión a los Estados Presupuestales	24
• Estado Analítico de Ingresos	25
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación por Objeto del Gasto” (Capítulo y Concepto)	26
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Económica” (Por tipo de Gasto)	27
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Administrativa”	28
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Administrativa II”	29
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Funcional” (Finalidad y Función)	30
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Administrativa III”	31
• Estado de Endeudamiento Neto	32
• Intereses de la Deuda	33

Sin más por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E

RUBRICA
AUDITOR EXTERNO

Toluca, Estado de México, a 31 de marzo de 2017

**AL H. CONSEJO DE LA JUDICATURA
DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Poder Judicial del Estado de México, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Activo y el Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros han sido preparados por la administración del Poder Judicial del Estado de México de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la normatividad gubernamental aplicable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La administración del Poder Judicial del Estado de México es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, que exigen que cumplamos los requerimientos de la ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el Poder Judicial del Estado de México. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Poder Judicial del Estado de México, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Poder Judicial del Estado de México, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016 y diciembre 2015, han sido preparados, presentando de manera razonable en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Poder Judicial del Estado de México, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la normatividad gubernamental aplicable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

RUBRICA
AUDITOR EXTERNO

Poder Judicial del Estado de México
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	16,333.0	5,215.9	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	242,119.5	300,862.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	315,276.6	314,163.7	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,158.8	13,105.4	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Inventarios	.0	.0	Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	.0	.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Otros Activos Circulantes	66.0	66.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	341,834.4	332,551.0	Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	242,119.5	300,862.9
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,853,872.7	1,851,965.4	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	648,786.3	538,538.4	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-176,228.5	-95,275.8	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	.0	.0	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	Total del Pasivo	242,119.5	300,862.9
Total de Activos No Circulantes	2,326,430.5	2,295,228.0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	2,668,264.9	2,627,779.0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	544,449.8	544,449.8
			Aportaciones	544,449.8	544,449.8
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,881,695.6	1,782,466.3
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	99,229.3	-32,659.9
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,782,466.3	1,815,126.2
			Revalúos	.0	.0
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,426,145.4	2,326,916.1
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	2,668,264.9	2,627,779.0

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

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

Poder Judicial del Estado de México
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	.0
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,295,006.4	2,932,275.5
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,295,006.4	2,932,275.5
Otros Ingresos y Beneficios	.0	154.7
Ingresos Financieros	.0	154.7
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	.0	.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,295,006.4	2,932,430.2
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	3,064,351.6	2,855,939.0
Servicios Personales	2,679,186.0	2,572,570.1
Materiales y Suministros	95,371.0	65,153.1
Servicios Generales	289,794.6	218,215.8
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,017.2	1,606.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	1,977.2	45.6
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	40.0	1,560.8
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Costo por Coberturas	.0	.0
Apoyos Financieros	.0	.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	121,173.3	102,760.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	97,781.3	95,275.8
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	23,392.0	7,484.4
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	.0	.0
Inversión Pública	8,235.0	4,784.5
Inversión Pública no Capitalizable	8,235.0	4,784.5
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,195,777.1	2,965,090.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	99,229.3	-32,659.9

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

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

Poder Judicial del Estado de México
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		.0	.0	.0	.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015	544,449.8			.0	544,449.8
Aportaciones	544,449.8			.0	544,449.8
Donaciones de Capital	.0			.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0			.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		1,815,126.2	-32,659.9	.0	1,782,466.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-32,659.9		-32,659.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,815,126.2		.0	1,815,126.2
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	544,449.8	1,815,126.2	-32,659.9	.0	2,326,916.1
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	.0			.0	.0
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital	.0			.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0			.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		-32,659.9	99,229.3	.0	66,569.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			99,229.3	.0	99,229.3
Resultados de Ejercicios Anteriores		-32,659.9	.0	.0	-32,659.9
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	544,449.8	1,782,466.3	99,229.3	.0	2,426,145.4

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

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

**Poder Judicial del Estado de México
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	83,899.3	124,385.2
Activo Circulante	2,946.6	12,230.0
Efectivo y Equivalentes	0	11,117.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,112.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,946.6	.0
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	80,952.7	112,155.2
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	1,907.3
Bienes Muebles	.0	110,247.9
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	80,952.7	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	.0	58,743.4
Pasivo Circulante	.0	58,743.4
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.0	58,743.4
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	131,889.3	32,659.9
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	131,889.3	32,659.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	131,889.3	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	32,659.9
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

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

RUBRICA

Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del
Estado de México.

RUBRICA

Integrante del Consejo de la Judicatura del
Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA

Director General de Finanzas y Planeación
del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA

Director de Finanzas del Poder Judicial
del Estado de México.

RUBRICA

Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
Contadores y Auditores, S.C.

**Poder Judicial del Estado de México
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)**

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,295,006.4	2,932,430.2
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	3,295,006.4	2,932,430.2
Otros Orígenes de Operación	.0	.0
Aplicación	3,195,777.1	2,965,090.1
Servicios Personales	2,679,186.0	2,572,570.1
Materiales y Suministros	95,371.0	65,153.1
Servicios Generales	289,794.6	218,215.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	2,017.2	1,606.4
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	129,408.3	107,544.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	99,229.3	-32,659.9
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	83,899.3	102,188.9
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otros Orígenes de Inversión	83,899.3	102,188.9
Aplicación	113,268.1	151,572.3
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,907.3	25,989.4
Bienes Muebles	110,247.9	32,242.3
Otras Aplicaciones de Inversión	1,112.9	93,340.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-29,368.8	-49,383.4
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	.0	84,209.2
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	.0	84,209.2
Aplicación	58,743.4	22.6
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	58,743.4	22.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-58,743.4	84,186.6
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11,117.1	2,143.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,215.9	3,072.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	16,333.0	5,215.9

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

RUBRICA
Presidente del Tribunal Superior de Justicia
y del Consejo de la Judicatura del
Estado de México.

RUBRICA
Integrante del Consejo de la Judicatura del
Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
Director General de Finanzas y Planeación
del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
Director de Finanzas del Poder Judicial
del Estado de México.

RUBRICA
Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
Contadores y Auditores, S.C.

Poder Judicial del Estado de México
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	332,551.0	94,132,218.1	94,122,934.7	341,834.4	9,283.4
Efectivo y Equivalentes	5,215.9	51,494,316.9	51,483,199.8	16,333.0	11,117.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	314,163.7	42,531,714.9	42,530,602.0	315,276.6	1,112.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,105.4	106,186.3	109,132.9	10,158.8	-2,946.6
Inventarios	.0	.0	.0	.0	.0
Almacenes	.0	.0	.0	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Otros Activos Circulantes	66.0	.0	.0	66.0	.0
Activo No Circulante	2,295,228.0	315,460.3	284,257.9	2,326,430.4	31,202.4
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,851,965.4	199,569.3	197,662.1	1,853,872.6	1,907.2
Bienes Muebles	538,538.4	115,872.2	5,624.3	648,786.3	110,247.9
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-95,275.8	18.8	80,971.5	-176,228.5	-80,952.7
Activos Diferidos	.0	.0	.0	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
TOTAL DEL ACTIVO	2,627,779.0	94,447,678.4	94,407,192.6	2,668,264.9	40,485.9

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

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

Poder Judicial del Estado de México
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2016
 (Miles de Pesos)

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			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			300,862.9	242,119.5
Total de Deuda y Otros Pasivos			300,862.9	242,119.5

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

 RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

 RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

 RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

 RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

 RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Caja y Bancos:

El efectivo en caja y bancos, que representa recursos del Poder Judicial del Estado de México disponibles para cubrir compromisos de corto plazo con proveedores y contratistas conformados por un monto total de \$16,399.0, se integra principalmente por:

• Caja:		
• Fondos Fijos:		
		Importe
• Áreas Administrativas y Órganos Jurisdiccionales		\$ 691.6
• Bancos:		
	Cuentas Bancarias	Importe
	HSBC	\$ 122.5
	BANCOMER	14,554.6
	BANAMEX	165.2
	BANORTE	437.7
	SCOTIABANK	361.4
	Suma	<u>\$ 15,641.4</u>
	Total Efectivo y Equivalentes	<u><u>\$ 16,333.0</u></u>

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$315,276.6; correspondiendo \$314,743.3 a inversiones financieras y \$533.3 a deudores diversos.

El Poder Judicial del Estado de México invierte en instrumentos de deuda los recursos provenientes de ministraciones del Gobierno del Estado de México para el ejercicio del gasto corriente y de inversión.

Los rendimientos generados por las inversiones, se registran en el periodo que se devengan como Productos Financieros.

El importe de dichas inversiones se integra de la siguiente forma:

Setec	\$	42,999.2
Pagaré bancario		40,994.0
Certificado bursátil		230,750.1
Suma	\$	<u>314,743.3</u>

3. Derechos a recibir bienes o servicios

El importe al 31 de diciembre de 2016 de la cuenta anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo asciende a la cantidad de \$10,158.8.

4. Bienes muebles e inmuebles

Los inmuebles, construcciones en proceso, mobiliario y equipo de administración, equipo e instrumento médico, equipo de transporte, maquinaria, otros equipos, se registran a su costo de adquisición o construcción, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado. Debido a que el régimen fiscal del Poder Judicial del Estado de México es de persona moral con fines no lucrativos, por lo tanto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

Los bienes muebles adquiridos con un costo igual o mayor a 35 veces el salario mínimo general, se registran contablemente como aumento en el activo y aquellos con un importe menor como gasto. En ambos casos, se afecta el presupuesto de egresos.

Las construcciones en proceso se registran con base en las autorizaciones de pago de las estimaciones físico-financieras, procediendo en su capitalización como activo no circulante e incorporándose a la cuenta de edificios no habitacionales cuando se concluye la obra de conformidad con el acta de entrega-recepción o con el acta administrativa de finiquito.

Bienes Inmuebles	2016	2015
Terrenos	\$ 181,891.5	\$ 116,891.5
Edificios no habitacionales	942,705.0	932,861.2
Construcciones en proceso	729,276.2	802,212.7
TOTAL	<u>\$ 1,853,872.7</u>	<u>\$ 1,851,965.4</u>

Bienes Muebles	2016	2015
Mobiliario y equipo de administración	\$ 371,923.1	\$ 326,562.3
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	408.4	316.9
Equipo de transporte	47,927.1	54,335.3
Maquinaria, otros equipos y herramientas	218,685.3	147,481.5
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	6,727.2	6,727.2
Otros bienes muebles	3,115.2	3,115.2
Total	\$ 648,786.3	\$ 538,538.4

5. Depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida del valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defecto de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente de la adquisición del bien. Los porcentajes de la depreciación están estipulados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Concepto	Tasa Anual de Depreciación
Inmuebles	2%
Herramientas	10%
Equipo de transporte	10%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Equipo de computo	20%
Instrumentos y aparatos de precisión	10%
Equipo de telecomunicaciones	10%
Equipo de foto, cine y grabación	10%

Cabe hacer mención que durante el ejercicio fiscal 2016 el Poder Judicial del Estado de México determinó y reconoció la depreciación acumulada por un importe total de \$176,228.5 como lo establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México al 31 de diciembre de 2016, que se integra por la depreciación acumulada de bienes inmuebles con un importe de \$36,186.6 y por la depreciación acumulada de bienes muebles por la cantidad de \$140,041.9.

Pasivo**6. Cuentas por pagar a corto plazo**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 corresponden a compromisos adquiridos con proveedores, contratistas de obra pública a cargo del Poder Judicial del Estado de México, las provisiones por concepto de retenciones de Impuesto Sobre la Renta y obligaciones consolidadas con el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios, así como los importes correspondientes al Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran de la siguiente forma:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$	112,471.4
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		60,368.8
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		19,573.5
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		49,705.8
Total	\$	<u>242,119.5</u>

Patrimonio**7. Aportaciones:**

Al 31 de diciembre de 2016 las aportaciones ascienden a un importe de \$544,449.8.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de la gestión:

Los Ingresos que percibe el Poder Judicial provienen principalmente del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México. Al 31 de diciembre de 2016 los ingresos ascienden a la cantidad de \$3,295,006.4, integrados por un presupuesto autorizado de \$2,988,876.2 y ampliaciones por \$306,130.2, correspondiendo \$206,317.8 al Gobierno del Estado y \$99,812.4 del Gobierno Federal.

Gastos y otras pérdidas:

Al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$3,195,777.1 que se integra principalmente por gasto de funcionamiento y otros gastos y pérdidas extraordinarias.

III. Estado de variación en la hacienda pública

El Patrimonio del Poder Judicial del Estado de México tuvo un ahorro de \$99,229.3 en el Resultado del Ejercicio 2016.

IV. Estado de flujos de efectivo

Los saldos iniciales y finales de efectivo y equivalentes que se muestran en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, reflejan un incremento en el flujo de efectivo neto por \$11,117.1.

- Conciliación de los flujos de efectivo.

Integración de Flujo de Efectivo	2016	2015
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	\$ 99,229.3	\$ 32,660.0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-29,368.8	-49,383.4
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-58,743.4	84,186.7
Incremento/Disminución	\$ 11,117.1	\$ 2,143.3
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	5,215.9	3,072.6
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 16,399.0	\$ 5,215.9

V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Los ingresos que recibe el Poder Judicial del Estado de México provienen de partidas presupuestales tanto estatales como federales.

Poder Judicial del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	\$	3,295,006.4
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	3,295,006.4

Poder Judicial del Estado de México	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre 2016	
1. Total de Egresos (presupuestarios)	\$ 3,295,006.4
2. Menos egresos presupuestarios no contables	101,578.9
Muebles y Enseres	-
Objetos, Obras de Arte, Históricas y Culturales	-
Bienes Informáticos	-
Otros Equipos Eléctricos y Electrónicos de Oficina	-
Equipo de Foto, Cine y Grabación	-
Equipo médico y de Laboratorio	-
Vehículos y Equipo de Transporte Terrestre	-
Equipos y Aparatos para Comunicación, Telecomunicación y Radio Transmisión	-
Herramientas, Máquina Herramienta y Equipo	-
Terreno	-
Software	-
Obra Pública	101,578.9
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
Amortización de la deuda pública	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Muebles y Enseres	-
3. Más gastos contables no presupuestales	2,349.6
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros gastos (Bajas de Activo)	2,349.6
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
4. Egresos Contables (4=1-2+3)	\$ 3,195,777.1

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
CUENTAS DEUDORAS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ley de Ingresos Estimada	\$3,295,006.3	\$2,932,430.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	126,364.0	76,664.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	2,937,987.6	2,855,765.4
	<u>\$ 6,359,357.9</u>	<u>\$ 5,864,860.4</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 0.0	\$ 0.0
Ley de Ingresos Devengado	0.0	76,664.8
Ley de Ingresos Recaudada	3,295,006.4	2,855,765.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	3,064,351.5	2,932,430.2
	<u>\$6,359,357.9</u>	<u>\$5,864,860.4</u>

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. Introducción.

Los Estados Financieros del Poder Judicial son el instrumento básico para la toma de decisiones, al proporcionar información financiera que revela las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal.

II. Panorama económico financiero.

A través del decreto número 28 publicado en el Periódico Oficial “Gaceta del Gobierno del Estado de México” de fecha 19 de noviembre de 2015, se asignó al Poder Judicial para el ejercicio fiscal 2016, un presupuesto de egresos por un monto de \$ 2,988,876.2 distribuyéndose a los 9 proyectos que integran la estructura programática del Poder Judicial del Estado de México.

III. Autorización e historia.

A partir de la promulgación de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México de 1827, el Poder Judicial es uno de los tres Poderes de la soberanía estatal, calidad que ha conservado en todo su devenir histórico. Las Constituciones posteriores de 1861 y 1870, en capítulo especial, le asignaron la facultad exclusiva de aplicar las leyes en las causas criminales y civiles. La misma atribución le fue reconocida en el Estatuto Provisional para el Gobierno Interior del Estado del año 1865.

La Constitución de 1917 en su artículo 100 enuncia que se deposita el ejercicio del Poder Judicial del Estado, en un cuerpo Colegiado que se denomina Tribunal Superior de Justicia y en los jueces de primera instancia. Para esta Constitución el Tribunal Superior de Justicia estaba compuesto por nueve magistrados propietarios y tres supernumerarios que eran electos libremente por la legislatura y duraban en su cargo seis años.

La reforma integral a la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México de 1995, en el artículo 88 establece que el ejercicio del Poder Judicial del Estado se deposita en un órgano colegiado denominado Tribunal Superior de Justicia, en juzgados de primera instancia y de cuantía menor, que conocerán y que resolverán las controversias que se susciten en el territorio de la Entidad.

El Decreto 52 de fecha 12 de julio de 2004 reforma al artículo 88, estableciendo que el ejercicio del Poder Judicial del Estado se deposita en: Un órgano colegiado denominado Tribunal Superior de Justicia, el cual funcionará en Pleno, Sala Constitucional, Salas Colegiadas y Unitarias Regionales;

en juzgados de primera instancia y de cuantía menor, que conocerán y resolverán las controversias que se susciten en el Territorio de la Entidad.

En lo que respecta al Tribunal Superior de Justicia, el artículo 89 señala que éste se compondrá del número de magistrados que determine la Ley Orgánica del Poder Judicial, durarán en su cargo 15 años y serán sustituidos de manera escalonada.

IV. Organización y objeto social.

El Poder Judicial del Estado de México es parte integrante del Gobierno del Estado, ejerciendo su función social de administrar e impartir justicia con plena autonomía, en función a lo establecido por la división de poderes que señala el Artículo 34 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, siendo esta última y la Ley Orgánica del Poder Judicial, los preceptos que norman la vida institucional de la Institución.

El ejercicio del Poder Judicial del Estado de México se deposita en un órgano colegiado denominado Tribunal Superior de Justicia, en juzgados de primera instancia y de cuantía menor como lo establece el Artículo 88 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México. De acuerdo con el Artículo 52 de la Ley Orgánica del Poder Judicial la administración, vigilancia y disciplina del Poder Judicial, estarán a cargo del Consejo de la Judicatura de conformidad con lo establecido por la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.

V. Bases de preparación de los estados financieros.

a) El Poder Judicial toma como fundamento esencial para llevar a cabo el registro de las operaciones el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el instrumento normativo básico para el sector. En él se establecen los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones, así como catálogos de cuentas, estructura contable, instructivas y guías contabilizadoras.

De esta forma el Poder Judicial ha adoptado la normatividad aprobada por el Consejo Nacional de Armonización Contable, cumpliendo lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b) Los inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos y obras de arte, entre otros, se registran a su costo de adquisición o construcción. En todos los casos incluyen los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado.

c) El Poder Judicial para sustentar de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y la presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada,

respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General Gubernamental, atiende los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

VI. Políticas de contabilidad significativas.

Depuración y cancelación de saldos: Con el fin de presentar estados financieros depurados, mes a mes se realiza la integración y revisión de las cuentas contables, analizando los saldos que arroja cada una de ellas.

VII. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario. No aplica

VIII. Reporte analítico del activo.

Administración de activos: Con el objeto de que en el Poder Judicial del Estado de México se utilicen de manera más efectiva los activos adquiridos, se implementó, por parte de la Dirección de Control Patrimonial, el Procedimiento de Resguardo Individual, con el propósito de mejorar el control que se tiene sobre los bienes inmuebles.

Inversión	Tasa Anual de Depreciación
Inmuebles	2%
Herramientas	10%
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Equipo de Cómputo	20%
Instrumentos y Aparatos de Precisión	10%
Equipo de Telecomunicaciones	10%
Equipo de Foto, Cine y Grabación	10%

IX. Fideicomisos, mandatos y análogos. No aplica

X. Reporte de recaudación. No aplica

XI. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda. No aplica

XII. Calificaciones otorgadas. No aplica

XIII. **Proceso de mejora.** No aplica

XIV. **Información por segmentos.** No aplica

XV. **Eventos posteriores al cierre.** No aplica

XVI. **Partes relacionadas.** No aplica

XVII. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros.

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

El Despacho Segura y Sánchez Contadores y Auditores S.C., dictaminó los Estados Financieros del Poder Judicial del Estado de México al 31 de diciembre de 2016, mediante el cual se expresa la opinión de que presenta de manera razonable, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Poder Judicial del Estado de México.

Toluca, Estado de México, a 31 de marzo de 2017

**AL H. CONSEJO DE LA JUDICATURA
DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO**

Hemos examinado las aseveraciones de la administración referente a que los Estados Presupuestales (Estado de Ingresos y Egresos Presupuestal, el Estado Comparativo de Ingresos y Egresos Presupuestal, el Estado de Avance Presupuestal de Ingresos y Egresos) del Poder judicial del Estado de México, al 31 de diciembre de 2016, están presentadas de acuerdo las disposiciones previstas en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2016; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México para el ejercicio en 2016 y las Medidas de Austeridad y Disciplina Presupuestal del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016. La aseveración es responsabilidad de la administración del Poder Judicial del Estado de México.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la aseveración con base en mi examen.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas de la evidencia soporte de la aseveración de la administración. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En nuestra opinión, las aseveraciones del Poder judicial del Estado de México, mencionadas en el primer párrafo, están presentadas razonablemente, en todos los aspectos importantes, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016, basado en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2016; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México para el ejercicio en 2016; y las Medidas de Austeridad y Disciplina Presupuestal del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2016.

RUBRICA
AUDITOR EXTERNO

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Derechos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Productos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Capital	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Capital	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	.0	3,295,006.4	306,130.2
Ingresos Derivados de Financiamientos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Total	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	.0	3,295,006.4	306,130.2
				Ingresos excedentes¹		306,130.2

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	.0	3,295,006.4	306,130.2
Impuestos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Derechos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Productos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Capital	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Capital	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	.0	3,295,006.4	306,130.2
Ingresos de Organismos y Empresas	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Ingresos derivados de financiamiento	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Ingresos Derivados de Financiamientos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Total	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	.0	3,295,006.4	306,130.2
				Ingresos excedentes¹		306,130.2

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	2,625,129.9	54,056.2	2,679,186.1	17,284.0	2,661,901.9	2,661,902.1
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,149,431.0	23,888.7	1,125,542.3	4,946.3	1,120,596.0	1,120,596.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	930,617.4	49,714.2	880,903.2	20.3	880,882.8	880,882.9
Seguridad Social	267,245.2	34,952.7	302,197.9	11,411.2	290,786.6	290,786.7
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	185,890.7	62,993.0	122,897.7	906.2	121,991.5	121,991.5
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	91,945.6	155,699.4	247,645.0	-	247,645.0	247,645.0
Materiales y Suministros	69,459.2	25,911.8	95,371.0	13,010.3	82,360.7	82,360.7
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	29,781.8	315.6	29,466.2	2.5	29,463.6	29,463.7
Alimentos y Utensilios	1,521.9	651.6	2,173.5	-	2,173.5	2,173.5
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	8,272.3	3,811.5	4,460.8	132.6	4,328.2	4,328.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	333.4	237.3	96.1	-	96.1	96.1
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	12,655.4	6,127.6	18,783.0	-	18,783.0	18,783.0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	11,324.4	27,374.5	38,698.9	12,727.1	25,971.9	25,971.8
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,570.0	3,877.5	1,692.5	148.1	1,544.4	1,544.4
Servicios Generales	205,830.7	83,963.8	289,794.5	96,069.7	193,725.0	193,724.8
Servicios Básicos	35,447.7	14,672.1	50,119.8	13,255.5	36,864.3	36,864.3
Servicios de Arrendamiento	1,953.9	24,265.7	26,219.6	24,695.0	1,524.6	1,524.6
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	58,968.1	24,411.4	83,379.5	40,986.4	42,393.2	42,393.1
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,791.8	2,541.0	4,332.8	1,567.4	2,765.4	2,765.4
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	11,977.6	6,830.7	18,808.3	1,235.7	17,572.6	17,572.6
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	3,582.1	1,012.3	2,569.8	-	2,569.8	2,569.8
Servicios de Traslado y Viáticos	9,479.5	3,269.8	12,749.3	27.8	12,721.5	12,721.5
Servicios Oficiales	2,674.9	11,432.1	14,107.0	5,122.9	8,984.2	8,984.1
Otros Servicios Generales	79,955.1	2,446.7	77,508.4	9,179.0	68,329.4	68,329.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,920.8	96.4	2,017.2	-	2,017.2	2,017.2
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	1,714.8	262.4	1,977.2	-	1,977.2	1,977.2
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	206.0	166.0	40.0	-	40.0	40.0
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	34,714.1	84,109.6	118,823.7	11,524.7	107,299.0	107,299.0
Mobiliario y Equipo de Administración	17,853.6	6,362.4	24,216.0	816.1	23,399.9	23,399.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,149.0	10,294.7	11,443.7	4,000.0	7,443.7	7,443.7
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	309.0	217.5	91.5	-	91.5	91.5
Vehículos y Equipo de Transporte	5,550.1	66.4	5,616.5	-	5,616.4	5,616.5
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,560.3	1,735.4	6,824.9	957.8	5,867.1	5,867.1
Activos Biológicos	-	65,000.0	65,000.0	5,000.0	60,000.0	60,000.0
Bienes Inmuebles	-	4,339.0	5,631.1	750.8	4,880.4	4,880.3
Activos Intangibles	1,292.1	-	-	-	-	-
Inversión Pública	51,821.5	57,992.4	109,813.9	6,302.5	103,511.4	103,511.4
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	51,821.5	57,992.4	109,813.9	6,302.5	103,511.4	103,511.4
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	3,150,815.2	3,150,815.2

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	2,902,340.6	222,020.6	3,124,361.2	126,364.0	110,124.9	2,997,997.2
Gasto de Capital	86,535.6	84,109.6	170,645.2	17,827.2	26,084.1	152,818.0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	136,209.0	3,150,815.2

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo	-	-	-	-	-	-
Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-
Poder Judicial	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	136,209.0	3,150,815.2
Organos Autonomos	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	136,209.0	3,150,815.2

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	NO APLICA	-	-	-	-	-
Instituciones Publicas de Seguridad Social		-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participacion Estatal Mayoritaria		-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participacion Estatal Mayoritaria		-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participacion Estatal Mayoritaria		-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Publicos con Participacion Estatal Mayoritaria		-	-	-	-	-
Total del Gasto		-	-	-	-	-

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia y del Consejo de la Judicatura del Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez Contadores y Auditores, S.C.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	3,150,815.2	3,150,815.2
Legislación	-	-	-	-	-	-
Justicia	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	3,150,815.2	3,150,815.2
Coordinación de la Política de Gobierno	-	-	-	-	-	-
Relaciones Exteriores	-	-	-	-	-	-
Asuntos Financieros y Hacendarios	-	-	-	-	-	-
Seguridad Nacional	-	-	-	-	-	-
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interna	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	-	-	-	-	-	-
Desarrollo Social	-	-	-	-	-	-
Protección Ambiental	-	-	-	-	-	-
Vivienda y Servicios a la Comunidad	-	-	-	-	-	-
Salud	-	-	-	-	-	-
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones	-	-	-	-	-	-
Educación	-	-	-	-	-	-
Protección Social	-	-	-	-	-	-
Otros Asuntos Sociales	-	-	-	-	-	-
Desarrollo Económico	-	-	-	-	-	-
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales	-	-	-	-	-	-
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	-	-	-	-	-	-
Combustibles y Energía	-	-	-	-	-	-
Minería, Manufacturas y Construcción	-	-	-	-	-	-
Transporte	-	-	-	-	-	-
Comunicaciones	-	-	-	-	-	-
Turismo	-	-	-	-	-	-
Ciencia, Tecnología e Innovación	-	-	-	-	-	-
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	-	-	-	-	-	-
Otras no Clasificadas en Funciones	-	-	-	-	-	-
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Saneamiento del Sistema Financiero	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	3,150,815.2	3,150,815.2

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	3,150,815.2	3,150,815.2
Total del Gasto	2,988,876.2	306,130.2	3,295,006.4	144,191.2	3,150,815.2	3,150,815.2

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Endeudamiento Neto
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			-
			-
			-
Total Créditos Bancarios	-	-	-
Otros Instrumentos de Deuda			
			-
			-
			-
			-
Total Otros Instrumentos de Deuda	-	-	-
TOTAL	-	-	-

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios	-	-
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	-	-
TOTAL	-	-

RUBRICA
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia
 y del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México.

RUBRICA
 Integrante del Consejo de la Judicatura del
 Estado de México y Coordinador Administrativo

RUBRICA
 Director General de Finanzas y Planeación
 del Poder Judicial del Estado de México.

RUBRICA
 Director de Finanzas del Poder Judicial
 del Estado de México.

RUBRICA
 Auditor Externo del Despacho Segura y Sánchez
 Contadores y Auditores, S.C.