

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AJS-ASE-06-2019

Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Auditoría Superior del Estado
Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

De conformidad con la cláusula sexta del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales que tenemos celebrado con la Auditoría Superior del Estado donde se estipula la entrega del dictamen de Auditoría Externa derivado del examen de estados financieros por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, por este conducto se adjunta la siguiente Información:

- Opinión correspondiente a los Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Estados Analíticos Presupuestarios del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Notas a los Estados Financieros con sus respectivas observaciones y sugerencias.

Esperando que la información mencionada que se adjunta sea utilizada para los propósitos que requieran y sin otro particular por el momento, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.

Atentamente


Raquel González Farías
Contador Público Certificado


Cecilia Belz

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO

INDICE

- 1. DICTAMEN**
- 2. ESTADOS FINANCIEROS**
 - 2.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 - 2.2 ESTADO DE ACTIVIDADES
 - 2.3 ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
 - 2.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 - 2.5 ESTADOS ANALITICOS PRESUPUESTARIOS
 - 2.5. A ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
 - 2.5. B ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO Y CONCEPTO)
 - 2.5. C ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
 - 2.5. D ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
 - 2.5. E ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
 - 2.6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 3. INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

1.- DICTAMEN



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Informe del Auditor Independiente

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado
Presente.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Auditoría Superior del Estado (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública/patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota D a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con mas detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros " de este informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis- Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota D a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que esta sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública del Gobierno del Estado de Tamaulipas, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Responsabilidades de la administración y del Comité Técnico de la Entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota D a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del Comité Técnico de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.



AJ Sáenz & Cía, S.C.

Contadores Públicos

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Cd. Victoria, Tamaulipas, a 28 de febrero de 2020

Atentamente

Raquel González Farías
Contador Público Certificado

2.- ESTADOS FINANCIEROS

1		Activo	Total al 31-dic-2019	Total al 31-dic-2018
Nota	1.1.	Activo Circulante		
	1.1.1.	Efectivo y Equivalentes	\$ 3,794,932.62	\$ 378,130.39
E	1.1.1.2.	Bancos / Tesorería	3,744,932.62	328,130.39
F	1.1.1.6.	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	50,000.00	50,000.00
	1.1.2.	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 3,530,275.48	\$ 3,366,789.59
G	1.1.2.2.	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,454,170.09	3,248,715.26
H	1.1.2.3.	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	38,104.99	79,448.45
	1.1.2.4.	Ingresos por Recuperar a Corto a Plazo	0.83	626.31
I	1.1.2.9.	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	37,999.57	37,999.57
Total de Activo Circulante			<u>\$ 7,325,208.10</u>	<u>\$ 3,744,919.98</u>
	1.2.	Activo no Circulante		
J	1.2.4.	Bienes Muebles	\$ 17,717,311.08	\$ 18,559,558.06
	1.2.4.1.	Mobiliario y Equipo de Administración	9,031,005.85	9,766,769.15
	1.2.4.2.	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	181,323.76	636,793.10
	1.2.4.3.	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,587.29	6,587.29
	1.2.4.4.	Vehículos y Equipo de Transporte	8,453,306.00	8,093,103.00
	1.2.4.6.	Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	45,088.18	56,305.52
K	1.2.5.	Activos Intangibles	\$ 4,555,070.25	\$ 4,261,112.91
	1.2.5.1.	Software	1,421,450.30	1,421,450.30
	1.2.5.4.	Licencias	3,133,619.95	2,839,662.61
L	1.2.6.	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$ 18,588,643.10	-\$ 13,130,669.32
	1.2.6.3.	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	- 14,571,473.87	- 11,202,139.30
	1.2.6.5.	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	- 4,017,169.23	- 1,928,530.02
Total de Activo no Circulante			<u>\$ 3,683,738.23</u>	<u>\$ 9,690,001.65</u>
Total de Activo			<u>\$ 11,008,946.33</u>	<u>\$ 13,434,921.63</u>

2		Pasivo	Total al 31-dic-2019	Total al 31-dic-2018
Nota	2.1.	Pasivo Circulante		
	2.1.1.	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,781,148.09	\$ 4,911,287.72
	2.1.1.0.	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	17,079.00
	2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.01	0.01
M	2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,067,661.81	1,924,131.71
N	2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,673,612.27	2,970,077.00
Ñ	2.1.1.9.	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	39,874.00	-
Total de Pasivo Circulante			\$ 6,781,148.09	\$ 4,911,287.72
	2.2.	Pasivo no Circulante		
	2.2.6.	Provisiones a Largo Plazo	\$ 46,288.39	\$ 46,288.39
O	2.2.6.3.	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	46,288.39	46,288.39
Total de Pasivo no Circulante			\$ 46,288.39	\$ 46,288.39
Total de Pasivo			\$ 6,827,436.48	\$ 4,957,576.11
3		Hacienda Pública / Patrimonio		
	3.1.	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$ 4,082,896.26	\$ 4,082,896.26
P	3.1.1.	Patrimonio	4,082,896.26	4,082,896.26
	3.2.	Hacienda Pública / Patrimonio Generado	\$ 98,613.59	\$ 4,394,449.26
R		Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,205,624.78	- 5,120,972.63
Q	3.2.2.0.	Resultado de Ejercicios Anteriores	- 1,100,348.25	9,515,421.89
	3.2.5.0.	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 6,662.94	-
Total de Hacienda Pública / Patrimonio			\$ 4,181,509.85	\$ 8,477,345.52
Total de Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio			\$ 11,008,946.33	\$ 13,434,921.63

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas



Auditoría Superior del Estado

2.2.- Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019



Nota	4	Ingresos y Otros Beneficios	Total al 31-dic-2019	Total al 31-dic-2018
R	4.1.	Ingresos de Gestión		
	4.1.6.	Aprovechamiento de Tipo Corriente		
	4.1.6.2.	Multas	\$ 878,864.83	\$ 1,314,490.50
	4.1.6.2.0.7.	Ejercicio 2017	585,139.83	1,314,490.50
	4.1.6.2.0.8.	Ejercicio 2017	293,725.00	-
	4.1.6.5.	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	2,040,368.02	2,719,732.56
	4.1.6.5.0.1.	Convenio 1 al Millar	2,040,368.02	2,719,732.56
	Total de Ingresos de Gestión		\$ 2,919,232.85	\$ 4,034,223.06
	4.2.	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
	4.2.1.	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
	4.2.1.1.	Aportaciones	\$ 212,040.00	\$ 2,016,390.00
	4.2.1.1.0.4.	Programa AC	-	1,813,350.00
	4.2.1.1.0.5.	ASOFIS AC	212,040.00	203,040.00
	4.2.2.	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
	4.2.2.1.	Transferencias y Asignaciones	\$ 105,036,766.62	\$ 89,524,920.74
	4.2.2.1.1.1.	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	105,036,766.62	89,524,920.74
	Total de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		\$ 105,248,806.62	\$ 91,541,310.74
	4.3.	Otros Ingresos y Beneficios		
	4.3.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios		
	4.3.9.9.	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 80,000.00	\$ 2,264.74
	4.3.9.9.0.1.	Otros Ingresos y Beneficios Varios	80,000.00	2,264.74
	Total de Otros Ingresos y Beneficios		\$ 80,000.00	\$ 2,264.74
	Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 108,248,039.47	\$ 95,577,798.54
R	5	Gastos y Otras Pérdidas		
	5.1.	Gastos de Funcionamiento		
	5.1.1.0	Servicios Personales	\$ 77,899,524.60	\$ 71,790,425.02
	5.1.2.0	Materiales y Suministros	5,256,580.14	4,640,941.95
	5.1.3.0	Servicios Generales	21,829,129.81	24,263,819.20
	Total de Gastos de Funcionamiento		\$ 104,985,234.55	\$ 100,695,186.17
	5.5.	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
	5.5.1.5.	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 1,764,875.69	\$ -
	5.5.1.7.	Amortización de Activos Intangibles	292,304.45	-
	5.5.5.9.	Otros Gastos	-	3,585.00
	Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$ 2,057,180.14	\$ 3,585.00
	Total de Gastos y Otras Pérdidas		\$ 107,042,414.69	\$ 100,698,771.17
	Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio		\$ 1,205,624.78	-\$ 5,120,972.63

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas

Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

Auditoría Superior del Estado
2.3.- Estado de Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

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 del Ejercicio 2018	\$ 4,082,896.26				\$ 4,082,896.26
Aportaciones	4,082,896.26				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-				-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018		\$ 9,515,421.89	-\$ 5,120,972.63		\$ 4,394,449.26
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			5,120,972.63	-	5,120,972.63
Resultados de Ejercicios Anteriores		9,515,421.89			9,515,421.89
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-			-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018				\$ -	\$ -
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	\$ 4,082,896.26	\$ 9,515,421.89	-\$ 5,120,972.63	\$ -	\$ 8,477,345.52
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2019	\$ -				\$ -
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019		-\$ 10,615,770.14	\$ 6,319,934.47		-\$ 4,295,835.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			1,205,624.78		1,205,624.78
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,615,770.14	5,120,972.63	-	5,494,797.51
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			6,662.94	-	6,662.94
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2019				\$ -	\$ -
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	\$ 4,082,896.26	-\$ 1,100,348.25	\$ 1,198,961.84	\$ -	\$ 4,181,509.85

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

Concepto	Total al 31-dic-2019	Total al 31-dic-2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen	\$ 108,248,039.47	\$ 95,577,798.54
Aprovechamiento de Tipo Corriente	2,919,232.85	4,034,223.06
Multas	878,864.83	1,314,490.50
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	2,040,368.02	2,719,732.56
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	105,248,806.62	91,541,310.74
Participaciones y Aportaciones	212,040.00	2,016,390.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	105,036,766.62	89,524,920.74
Otros Ingresos y Beneficios	80,000.00	2,264.74
Otros Ingresos y Beneficios Varios	80,000.00	2,264.74
Aplicación	104,985,234.55	100,698,771.17
Gastos de Funcionamiento	104,985,234.55	100,698,771.17
Servicios Personales	77,899,524.60	71,790,425.02
Materiales y Suministros	5,256,580.14	4,640,941.95
Servicios Generales	21,829,129.81	24,263,819.20
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-	-
Otros Gastos	-	3,585.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,262,804.92	- 5,120,972.63
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	1,555,662.65	1,326,200.15
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	1,261,705.31	756,560.41
Otras Aplicaciones de Inversión	293,957.34	569,639.74
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 1,555,662.65	- 1,326,200.15
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,869,860.37	956,694.32
Endeudamiento Neto Interno	-	-
Incremento de Otros Pasivos	1,869,860.37	956,694.32
Otros Orígenes de Financiamiento	1,869,860.37	956,694.32
Aplicación	163,485.89	544,412.14
Incremento de Activos Financieros	-	-
Servicios de la Deuda	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	163,485.89	544,412.14
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades en Financiamiento	1,706,374.48	412,282.18
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 3,413,516.75	-\$ 6,034,890.60
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 378,130.39	\$ 6,413,020.99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 3,791,647.14	\$ 378,130.39
	3,794,932.62	
	3,285.48	

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	6,000,000.00	-	6,000,000.00	2,919,232.85	2,919,232.85	- 3,080,767.15
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	212,040.00	-	212,040.00	212,040.00	212,040.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	84,293,849.80	20,756,701.71	105,050,551.51	105,036,766.62	105,036,766.62	20,742,916.82
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	\$ 90,505,889.80	\$ 20,836,701.71	\$ 111,342,591.51	\$ 108,248,039.47	\$ 108,248,039.47	\$ 17,742,149.67
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	\$ 90,505,889.80	\$ 20,756,701.71	\$ 111,262,591.51	\$ 108,168,039.47	\$ 108,168,039.47	\$ 17,662,149.67
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	6,000,000.00	-	6,000,000.00	2,919,232.85	2,919,232.85	- 3,080,767.15
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	212,040.00	-	212,040.00	212,040.00	212,040.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	84,293,849.80	20,756,701.71	105,050,551.51	105,036,766.62	105,036,766.62	20,742,916.82
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	\$ -	\$ 80,000.00	\$ 80,000.00	\$ 80,000.00	\$ 80,000.00	\$ 80,000.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	\$ 90,505,889.80	\$ 20,836,701.71	\$ 111,342,591.51	\$ 108,248,039.47	\$ 108,248,039.47	\$ 17,742,149.67
				Ingresos excedentes		

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
 Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ins. Jorge Espino Ascanio
 Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
 Director General de Administración y Finanzas

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	\$ 69,698,522.96	\$ 10,337,947.23	\$ 80,036,470.19	\$ 77,899,524.60	\$ 77,899,524.60	\$ 2,136,945.59
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,693,791.41	-	12,531,528.96	12,531,528.96	12,531,528.96	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,172,100.04	5,003,587.61	9,175,687.65	8,835,327.36	8,835,327.36	340,360.29
Remuneraciones Adicionales y Especiales	43,007,925.74	4,559,361.57	47,567,287.31	47,539,906.72	47,539,906.72	27,380.59
Seguridad Social	5,407,024.77	981,667.36	6,388,692.13	4,639,318.99	4,639,318.99	1,749,373.14
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,814,428.63	46,824.43	3,861,253.06	3,841,421.49	3,841,421.49	19,831.57
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos Materiales y Suministros	603,252.37	91,231.29	512,021.08	512,021.08	512,021.08	-
Materiales y Suministros	\$ 6,827,022.64	\$ 2,083,612.88	\$ 8,910,635.52	\$ 5,256,580.14	\$ 5,256,580.14	\$ 3,654,055.38
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,202,799.08	1,040,724.03	3,243,523.11	2,138,505.61	2,138,505.61	1,105,017.50
Alimentos y Utensilios	2,430,799.17	250,374.80	2,681,173.97	1,054,445.22	1,054,445.22	1,626,728.75
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	309,072.44	99,585.85	408,658.29	246,772.80	246,772.80	161,885.49
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	10,291.83	1,101.82	9,190.01	8,790.51	8,790.51	399.50
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,755,375.79	588,931.40	2,344,307.19	1,594,678.34	1,594,678.34	749,628.85
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	47,184.65	14,731.52	61,916.17	51,573.57	51,573.57	10,342.60
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	71,499.68	90,367.10	161,866.78	161,814.09	161,814.09	52.69
Servicios Generales	\$ 13,544,718.64	\$ 9,411,062.48	\$ 22,955,781.12	\$ 21,829,129.81	\$ 21,829,129.81	\$ 1,126,651.31
Servicios Básicos	1,636,820.65	423,486.83	2,060,307.48	1,993,013.03	1,993,013.03	67,294.45
Servicios de Arrendamiento	2,154,567.88	902,086.02	3,056,653.90	2,758,457.81	2,758,457.81	298,196.09
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,012,794.97	5,786,618.56	9,799,413.53	9,053,492.31	9,053,492.31	745,921.22
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	305,168.29	3,507.55	308,675.84	306,897.40	306,897.40	1,778.44
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,569,802.39	432,766.43	3,002,568.82	2,994,318.32	2,994,318.32	8,250.50
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,039.47	-	-	-	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	1,749,025.28	710,139.64	2,459,164.92	2,454,466.27	2,454,466.27	4,698.65
Servicios Oficiales	251,161.55	89,070.72	340,232.27	339,720.31	339,720.31	511.96
Otros Servicios Generales	864,338.16	1,064,426.20	1,928,764.36	1,928,764.36	1,928,764.36	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencias, Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 435,625.56	\$ 1,134,890.27	\$ 1,570,515.83	\$ 1,555,662.65	\$ 1,555,662.65	\$ 14,853.18
Mobiliario y Equipo de Administración	176,012.28	1,099,250.43	1,275,262.71	1,261,705.31	1,261,705.31	13,557.40
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	259,613.28	35,639.84	295,253.12	293,957.34	293,957.34	1,295.78
Inversión Pública	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$ 1.00	\$ 2.00	\$ -	\$ 4.00	\$ 5.00	\$ -
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
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	\$ 90,505,890.80	\$ 22,967,514.86	\$ 113,473,402.66	\$ 106,540,901.20	\$ 106,540,902.20	\$ 6,932,505.46

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	\$ 90,070,264.24	\$ 21,832,622.59	\$ 111,902,886.83	\$ 104,985,234.55	\$ 104,985,234.55	\$ 6,917,652.28
Gasto de Capital	\$ 435,625.56	\$ 1,134,890.27	\$ 1,570,515.83	\$ 1,555,662.65	\$ 1,555,662.65	\$ 14,853.18
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Pensiones y Jubilaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Participaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total del Gasto	\$ 90,505,889.80	\$ 22,967,512.86	\$ 113,473,402.66	\$ 106,540,897.20	\$ 106,540,897.20	\$ 6,932,505.46

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas



Auditoría Superior del Estado
2.5. D Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa
del 01 de enero al 31 de diciembre 2019



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Dirección General de Administración y Finanzas	\$ 90,505,889.80	\$ 22,967,512.86	\$ 113,473,402.66	\$ 106,540,897.20	\$ 106,540,897.20	\$ 6,932,505.46
Total del Gasto	\$ 90,505,889.80	\$ 22,967,512.86	\$ 113,473,402.66	\$ 106,540,897.20	\$ 106,540,897.20	\$ 6,932,505.46

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas



Auditoría Superior del Estado
2.5. E Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
del 01 de enero al 31 de diciembre 2019



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	\$ 90,505,889.80	\$ 22,967,512.86	\$ 113,473,402.66	\$ 106,540,897.20	\$ 106,540,897.20	\$ 6,932,505.46
Legislación	90,505,889.80	22,967,512.86	113,473,402.66	106,540,897.20	106,540,897.20	6,932,505.46
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
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 Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema financiero						
Adeudos por Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	\$ 90,505,889.80	\$ 22,967,512.86	\$ 113,473,402.66	\$ 106,540,897.20	\$ 106,540,897.20	\$ 6,932,505.46

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Victoria, Tamaulipas a 28 de febrero de 2020

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

2.6.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A. OBJETO

La Auditoria Superior del Estado, tiene por objeto revisar las cuentas públicas presentadas por las entidades sujetas de fiscalización en los términos del artículo 34 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

NOTA B. VISIÓN

Ser reconocidos como un órgano técnico de fiscalización del H. Congreso del Estado de Tamaulipas, con autonomía técnica, presupuestal y de gestión, en el ejercicio de las atribuciones conferidas.

NOTA C. CONSTITUCIÓN

El antecedente más remoto de la fiscalización en el Estado de Tamaulipas se encuentra establecido en la Constitución Política del Estado de Tamaulipas de 1825 en la cual se establecía como atribución del Congreso del Estado y su comisión permanente la de examinar y aprobar las cuentas de todos los caudales del estado y para ello cada año el Congreso nombraba 5 individuos de su seno o de fuera para que revisaran y glosaran las cuentas de la Tesorería del Estado y estos con su informe las pasaban al Congreso para su aprobación posteriormente, en la Constitución del Estado de 1848, cada año el H. Congreso del Estado circunscribió la designación a cinco diputados para examinar las cuentas de los caudales del estado y después presentar un informe al pleno para su aprobación, condiciones que se repitieron en las constituciones del estado de los años 1857 y 1871 con la salvedad de reducir a tres el número de diputados revisores.

La Auditoria Superior del Estado, tiene su origen en la Constitución Política del Estado de Tamaulipas de 1921, en la cual se estipula la facultad del Congreso del Estado de revisar las cuentas públicas del estado y municipios por conducto de la contaduría mayor de glosa quien dependía en lo absoluto del Congreso del Estado siendo vigilada por la Comisión de Hacienda no se registra en el archivo del Congreso del Estado antecedente de la ley que determina y organiza el funcionamiento de dicha contaduría, solo se registra como antecedente el decreto N° 304 de fecha 9 de Noviembre de 1982 publicado en el periódico oficial número 19 de fecha 5 de Marzo de 1983, mediante el cual se publica la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de glosa.

En fecha 1 de octubre de 1986 mediante decreto N° 396 publicado en el periódico oficial N° 98 de fecha 6 de diciembre de 1986, se aboga la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de glosa y se crea la Contaduría Mayor de Hacienda misma que es normada por la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda.

En fecha 12 de diciembre del 2001 mediante decreto N° 610 publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 154 de fecha 25 de diciembre de 2001, se aboga la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda y se crea la Auditoria Superior del Estado misma que es normada por la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, dotándose de personalidad jurídica y patrimonio propio, así como de una autonomía técnica, presupuestal y de gestión.



AJ Sáenz & Cía, S.C.

Contadores Públicos

Recientemente con una visión de mejora y efectividad mediante decretos N° LIX-886 de fecha 23 de marzo del 2007 publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 37 de fecha 27 de marzo de 2007 y LIX-936 de fecha 31 de mayo de 2007 publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 67 de fecha 05 de Junio de 2007 se realizaron una serie de reformas a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas.

Posteriormente mediante decreto LXI-908 publicado en el Periódico Oficial del Estado anexo al número 116 de fecha 25 de septiembre de 2013, se expide la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas, que entró en vigor a partir del día siguiente de su publicación y en su artículo tercero menciona que la Auditoría Superior del Estado, es el órgano técnico de fiscalización, control y evaluación gubernamental del Congreso del Estado de Tamaulipas. Cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios; autonomía técnica, presupuestal y de gestión, en el ejercicio de sus atribuciones para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones en los términos que disponga esta Ley.

NOTA D. SISTEMA CONTABLE

Las operaciones que realizó durante el ejercicio de 2019, la Auditoría Superior del Estado fueron registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables aplicables a la Ley General de Contabilidad Gubernamental

NOTA E. BANCOS/TESORERIA

El saldo que refleja la cuenta de Bancos/Tesorería en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 es por la cantidad de \$ 3'744,932.62 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Cuenta	Importe	Total al 31-dic-19
---------------------	--------	--------	---------	--------------------

1.1.1.2.- Bancos / Tesorería

1.1.1.2.1.0003	Banorte Gasto Corriente	1050891334	\$ 3,626,975.57	
1.1.1.2.1.0004	Banorte Gasto Corriente	1050892117	12,192.36	
1.1.1.2.1.0005	Banorte Gasto Corriente	1050893383	5,305.19	
1.1.1.2.1.0007	Banorte Convenios	1070200028	6.39	
1.1.1.2.1.0008	Banorte SARTSPET	1070192123	53,113.53	
1.1.1.2.1.0009	Banorte AC	1069173582	8.11	
1.1.1.2.2.0001	Scotiabank	15805033063	46,439.53	
1.1.1.2.2.0002	Scotiabank (Multas)	1585071720	891.94	

Total de Bancos / Tesorería \$ 3,744,932.62

A continuación se mencionan las conciliaciones bancarias en forma general de las cuentas de cheques:

Banco	Número de Cuenta	Saldo en Bancos al 31 de diciembre de 2019	(+) Cargos Bancarios no Considerados por la ASE	(-) Depósitos Bancarios no Considerados por la ASE	(+) Depósitos no Considerados por el Banco	(-) Cheques Expedidos no Cobrados en el Banco	Saldo en Libros al 31 de diciembre de 2019
Banorte	1050891334	\$ 3,673,922.97	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,947.40	\$ 3,626,975.57
Banorte	1050892117	210,811.49	-	-	-	198,619.13	12,192.36
Banorte	1050893383	5,305.19	-	-	-	-	5,305.19
Banorte	1070200028	10,146.39	-	-	-	0,140.00	6.39
Banorte	1070192123	53,113.53	-	-	-	-	53,113.53
Banorte	1069173582	8.11	-	-	-	-	8.11
Scotiabank	15805033063	46,439.53	-	-	-	-	46,439.53
Scotiabank	1585071720	891.94	-	-	-	-	891.94
Total		\$ 4,000,639.15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 255,706.53	\$ 3,744,932.62

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, la cual tuvo un alcance de revisión del 100%, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que los pasivos que muestra el Estado de Situación Financiera son reales y corresponden a deudas a cargo del Órgano.
- Se investigó que los pasivos no están garantizados por activos u otras garantías.
- Se comprobó su adecuada valuación y presentación en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoria aplicados a esta cuenta fueron: Pagos posteriores, Examen de documentación, Investigación de pasivos no registrados, y Verificación de cálculos y pruebas globales.

NOTA N. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de \$ 3'673,612.27 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19
---------------------	--------	--------------------

2.1.1.7.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

2.1.1.7.1	ISR Asimilados a Salarios	\$ 215,110.32
2.1.1.7.2	ISR de Sueldos y Salarios	3,376,058.78
2.1.1.7.3	ISR Retención Arrendamiento	20,638.17
2.1.1.7.4	Otras Retenciones	61,805.00

Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 3,673,612.27

NOTA Ñ. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de \$ 39,874.00 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19
---------------------	--------	--------------------

2.1.1.9.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

2.1.1.9.2	Acreedores Diversos Personas Físicas	\$ 39,874.00
-----------	--------------------------------------	--------------

Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 39,874.00

NOTA O. PROVISIONES A LARGO PLAZO

El importe de \$ 46,288.39 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19
---------------------	--------	--------------------

2.2.6.0.- Provisiones a Largo Plazo

2.2.6.3. Provisión para Contingencias a Largo Plazo \$ 46,288.39

Total de Provisiones a Largo Plazo \$ 46,288.39

NOTA P. PATRIMONIO

El importe de \$ 4'082,896.26 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19
---------------------	--------	--------------------

3.1.1.0.- Aportaciones

3.1.1.0.0.0000 Aportaciones \$ 4,082,896.26

Total de Aportaciones \$ 4,082,896.26

NOTA Q. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El importe de -\$ 1'100,348.25 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19
------------------------	--------	-----------------------

3.2.2.0.- Resultados de Ejercicios Anteriores

3.2.2.0.0.2010	Resultado del Ejercicio 2010	\$ 4,693.01
3.2.2.0.0.2011	Resultado del Ejercicio 2011	688,514.67
3.2.2.0.0.2012	Resultado del Ejercicio 2012	524,118.58
3.2.2.0.0.2013	Resultado del Ejercicio 2013	3,968,460.09
3.2.2.0.0.2014	Resultado del Ejercicio 2014	4,907,391.08
3.2.2.0.0.2015	Resultado del Ejercicio 2015	4,607,144.17
3.2.2.0.0.2016	Resultado del Ejercicio 2016	- 2,325,140.44
3.2.2.0.0.2017	Resultado del Ejercicio 2017	- 1,534,437.37
3.2.2.0.0.2018	Resultado del Ejercicio 2018	- 9,119,554.20
3.2.2.0.0.2008	Modificaciones al Patrimonio	- 3,033,989.27
3.2.2.0.0.2009	Cambios de Resultados de Ejercicios Anteriores	212,451.43

Total de Resultados de Ejercicios Anteriores -\$ 1,100,348.25

NOTA R. CUENTAS DE RESULTADOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES
4.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

El saldo de las cuentas de Ingresos y Otros Beneficios del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19
4.0.0.0.- Ingresos y Otros Beneficios		
4.1.0.0.- Ingresos de Gestión		
4.1.6.0.- Aprovechamientos		
4.1.6.2.- Multas		
4.1.6.2.0.0007	Ejercicio 2017	\$ 585,139.83
4.1.6.2.0.0008	Ejercicio 2018	293,725.00
	Total de Aprovechamientos	\$ 878,864.83
4.1.6.5.- Aprovechamientos Provenientes de Obra Pública		
4.1.6.5.0.0001	Convenio 1 al Millar	\$ 2,040,368.02
	Total de Aprovechamientos Provenientes de Obra Pública	\$ 2,040,368.02
	Total de Ingresos de Gestión	\$ 2,919,232.85
4.2.0.0.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
4.2.1.0.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
4.2.1.1.- Aportaciones		
4.2.1.1.0.0005	ASOFIS AC	\$ 212,040.00
	Total de Part., Aport., Convenios, Incentivos Derivados de la Colab. Fiscal y Fondos Distintos de Aport.	\$ 212,040.00
4.2.2.0.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
4.2.2.1.- Transferencias y Asignaciones		
4.2.2.1.1.0001	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$105,036,766.62
	Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$105,036,766.62
	Total de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$105,248,806.62

4.3.0.0.- Otros Ingresos y Beneficios

4.3.9.0.- Otros Ingresos y Beneficios Varios

4.3.9.9.- Otros Ingresos y Beneficios Varios

4.3.9.9.0.0001	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	80,000.00
Total de Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$	80,000.00
Total de Otros Ingresos y Beneficios		\$	80,000.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$	108,248,039.47

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Ingresos y Otros Beneficios, la cual tuvo un alcance de revisión del 100%, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que los ingresos representan transacciones efectivamente realizadas.
- Se determino que todos los ingresos están debidamente registrados en la contabilidad y que no se incluyen operaciones de otro ejercicio.
- Se comprobó que los ingresos que muestra el estado de actividades provienen de operaciones normales del Órgano y que las partidas extraordinarias, especiales y no recurrentes se revelan adecuadamente.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el estado de actividades al 31 de diciembre de 2019.

Los procedimientos de auditoria aplicados a esta cuenta fueron: inspección física de la documentación, análisis de movimientos, verificación de impuestos trasladados, calculo de operaciones aritméticas, análisis comparativo de variaciones y cruce de cuentas de activo y pasivo relativas.

5.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El saldo de las cuentas de Gastos y Otras Pérdidas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19
5.0.0.0.- Gastos y Otras Pérdidas		
5.1.0.0.- Gastos de Funcionamiento		
5.1.1.0.- Servicios Personales		
5.1.1.1.	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 12,531,528.96
5.1.1.2.	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	8,835,327.36
5.1.1.3.	Remuneraciones Adicionales y Especiales	47,539,906.72
5.1.1.4.	Seguridad Social	4,639,318.99
5.1.1.5.	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,841,421.49
5.1.1.6.	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	512,021.08
Total de Servicios Personales		\$ 77,899,524.60
5.1.2.0.- Materiales y Suministros		
5.1.2.1.	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 2,138,505.61
5.1.2.2.	Alimentos y Utensilios	1,054,445.22
5.1.2.4.	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	246,772.80
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,790.51
5.1.2.6.	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,594,678.34
5.1.2.7.	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	51,573.57
5.1.2.9.	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	161,814.09
Total de Materiales y Suministros		\$ 5,256,580.14
5.1.3.0.- Servicios Generales		
5.1.3.1.	Servicios Básicos	\$ 1,993,013.03
5.1.3.2.	Servicios de Arrendamiento	2,758,457.81
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	9,053,492.31
5.1.3.4.	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	306,897.40
5.1.3.5.	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,994,318.32
5.1.3.7.	Servicios de Traslado y Viáticos	2,454,466.27
5.1.3.8.	Servicios Oficiales	339,720.31
5.1.3.9.	Otros Servicios Generales	1,928,764.36
Total de Servicios Generales		\$ 21,829,129.81
Total de Gastos de Funcionamiento		\$104,985,234.55

5.5.0.0.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

5.5.1.0.- Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

5.5.1.5.	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 1,764,875.69
5.5.1.7.	Amortización de Activos Intangibles	292,304.45

Total de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$ 2,057,180.14

Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias \$ 2,057,180.14

Total de Gastos y Otras Pérdidas \$ 107,042,414.69

Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio \$ 1,205,624.78

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Gastos y Otras Pérdidas, la cual tuvo un alcance de revisión del 52%, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que los Gastos son auténticos.
- Se verificó que los Gastos estén debidamente registrados en la contabilidad.
- Se comprobó que los Gastos registrados corresponden a operaciones efectivamente realizadas.
- Se comprobó la adecuada presentación de los Gastos de los que provienen de sus operaciones normales de la Auditoria Superior del Estado de aquellas extraordinarias y no recurrentes.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el estado de actividades al 31 de diciembre de 2019.

Los procedimientos de auditoria aplicados a esta cuenta fueron: inspección física de la documentación, análisis de movimientos, verificación de impuestos causados, calculo de operaciones aritméticas y análisis de operaciones.

NOTA S. ENTORNO FISCAL

La Auditoria Superior del Estado de Tamaulipas cuenta con las siguientes obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pago de rentas de bienes inmuebles y pago por la prestación de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, así como asimilables a salarios.

3.- INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

3.- INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

NINGUNA