

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

### DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

#### *I N D I C E*

**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 FLUJOS DE EFECTIVO

2.5 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

2.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.7 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

2.8 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRASOS

**3 . ANEXOS**

3.1 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

3.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Dictamen

**C.P.C. MIGUEL VÍCTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.**  
**AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO**  
**Presente.**

He examinado el estado de situación financiera de la AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, órgano técnico de fiscalización, control y evaluación gubernamental del H. Congreso del Estado de Tamaulipas, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio, flujos de efectivo y estado de cambios en la situación financiera, que le son relativos, por el periodo del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2014, correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de acuerdo a las normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF).


Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. Mi examen fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría las cuales requieren que cumplamos con los requerimientos de ética y que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de desviación importante, debida a fraude y error, y que están preparados de acuerdo con las reglas contables indicadas anteriormente.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las reglas contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

Como se menciona en la nota D los estados financieros, adjuntos, fueron preparados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, así como sus resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio, flujos de efectivo y estado de cambios en la situación financiera por el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014, de conformidad con las reglas y criterios contables aplicables a la contabilidad gubernamental.

Cd. Victoria, Tamaulipas a 20 de febrero de 2015

  
\_\_\_\_\_  
C.P. SERGIO BALBOA ZÚÑIGA  
AUDITOR EXTERNO  
CED. PROF. 6617053

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DICTAMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.

<i>ACTIVO</i>			
NOTA	<i>ACTIVO CIRCULANTE</i>	IMPORTE AL 31-DIC-14	IMPORTE AL 31-DIC-13
	<b>1.1.1 <u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</u></b>		
E	1.1.1.3 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 6,335,108.24	\$ 2,993,394.35
	<b>1.1.2 <u>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</u></b>		
F	1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,165,593.22	3,298,540.80
G	1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,407.57	1,407.57
H	1.1.2.6 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	11,000.00	-
	<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$ 9,513,109.03</b>	<b>\$ 6,293,342.72</b>
	<b>1.2.4 <u>BIENES MUEBLES</u></b>		
I	1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 5,407,064.23	\$ 3,900,917.62
I	1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	84,524.51	15,886.25
I	1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,587.29	-
I	1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE	5,976,340.00	5,757,325.00
I	1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,439.10	31,439.10
I	1.2.4.9 OTROS BIENES MUEBLES	409,942.33	409,942.33
	<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>11,915,897.46</b>	<b>10,115,510.30</b>
	<b>1.2.5 <u>ACTIVOS INTANGIBLES</u></b>		
J	1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	1,370,604.18	1,064,224.12
	<b>TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1,370,604.18</b>	<b>1,064,224.12</b>
	<b>1.2.6 <u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u></b>		
K	1.2.6.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	(2,582,260.00)
K	1.2.6.3 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	5,848,069.60	7,701,479.77
K	1.2.6.5 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	927,137.40	236,985.58
	<b>TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>6,775,207.00</b>	<b>5,356,205.35</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$ 6,511,294.64</b>	<b>\$ 5,823,529.07</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 16,024,403.67</b>	<b>\$ 12,116,871.79</b>

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DICTAMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.

		<b>PASIVO</b>	
NOTA	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>IMPORTE AL 31-DIC-14</b>	<b>IMPORTE AL 31-DIC-13</b>
	<b>2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
L	2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 43,891.00	\$ 257,707.00
M	2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,101,169.31	1,222,038.50
	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$ 2,145,060.31</b>	<b>\$ 1,479,745.50</b>
	<b>2.1.7 PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>		
N	2.1.7.2 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	1,508,332.01	1,290,000.00
O	2.1.7.9 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	2,814,390.40	-
	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$ 4,322,722.41</b>	<b>\$ 1,290,000.00</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$ 6,467,782.72</b>	<b>\$ 2,769,745.50</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>			
	<b>3.10 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
P	3.1.4 PATRIMONIO	\$ 4,082,896.26	\$ 4,082,896.26
	<b>3.20 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
Q	3.2.1 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,013,159.32	4,079,496.93
	3.2.2 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,264,230.03	1,184,733.10
	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2,803,664.66)	-
	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$ 9,556,620.95</b>	<b>\$ 9,347,126.29</b>
	<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$ 16,024,403.67</b>	<b>\$ 12,116,871.79</b>

LAS 17 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

CD. VICTORIA, TAMAULIPAS A 20 DE FEBRERO DEL 2015

  
C.P.C. MIGUEL VÍCTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

  
C.P. LAURA YADIRA HUERTA RAMOS  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
C.P. MARÍA FERNANDA AMARO GARCÍA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.

NOTA		IMPORTE AL 31-DIC-14	IMPORTE AL 31-DIC-13
Q	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
4.1.6	<u>APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE</u>	\$ 333,084.00	\$ 904,741.20
4.1.6.2	MULTAS	333,084.00	904,741.20
	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS.</b>		
	<b>ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
4.2.1	<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</u>	75,526,896.33	66,293,952.48
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	74,378,472.00	66,099,782.00
4.2.1.3	CONVENIOS	1,148,424.33	194,170.48
4.2.2	<u>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>	-	23,554.00
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	23,554.00
	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
4.3.1	<u>INGRESOS FINANCIEROS</u>	-	-
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-
4.3.9	<u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</u>	2,883,631.93	5,675,097.73
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,883,631.93	5,675,097.73
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	\$ 78,743,612.26	\$ 72,897,345.41
Q	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
5.00	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
5.10	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
5.1.1	<u>SERVICIOS PERSONALES</u>	\$ 58,786,065.15	\$ 55,174,656.78
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	12,035,603.09	11,450,424.73
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	714,011.52	64,699.70
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	28,823,399.57	27,606,281.19
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	3,280,789.88	3,049,080.68
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	4,162,855.27	4,185,477.99
5.1.1.7	PAGOS DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	496,658.40	480,741.96
5.1.1.8	IMPUESTO SOBRE NÓMINA, OTROS QUE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	9,272,747.42	8,337,950.53
5.1.2	<u>MATERIALES Y SUMINISTROS</u>	2,780,908.17	2,647,313.96
5.1.2.1	MATERIAL DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,599,651.38	1,542,779.55
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	335,016.89	343,415.76
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	131,031.39	105,303.37
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	97,264.62	67,538.36
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	324,007.27	280,308.48
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	153,949.89	178,489.20
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	139,986.73	129,479.24

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.

NOTA	IMPORTE AL 31-DIC-14	IMPORTE AL 31-DIC-13
<b>5.1.3 <u>SERVICIOS GENERALES</u></b>	<b>12,250,968.36</b>	<b>9,417,352.78</b>
5.1.3.1 SERVICIOS BÁSICOS	1,193,387.20	1,272,329.75
5.1.3.2 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,053,025.30	1,035,052.00
5.1.3.3. SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS.	4,306,428.35	2,911,818.30
5.1.3.4 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	249,677.90	273,217.30
5.1.3.5 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,809,491.51	1,576,872.58
5.1.3.7 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	867,465.84	831,959.17
5.1.3.8 SERVICIOS OFICIALES	565,140.26	388,079.68
5.1.3.9 OTROS SERVICIOS GENERALES	1,206,352.00	1,128,024.00
 <b>5.50 <u>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</u></b>		
<b>5.5.1 <u>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES</u></b>	<b>1,912,511.26</b>	<b>1,578,524.96</b>
5.5.1.5 DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,518,931.11	1,532,753.37
5.5.1.7 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	393,580.15	45,771.59
 <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 75,730,452.94</b>	<b>\$ 68,817,848.48</b>
 <b>AHORRO/ DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 3,013,159.32</b>	<b>\$ 4,079,496.93</b>

LAS 17 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

CD. VICTORIA, TAMAULIPAS A 20 DE FEBRERO DEL 2015

  
C.P.C. MIGUEL VICTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

  
C.P. LAURA YADIRA HUERTA RAMOS  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
C.P. MARÍA FERNANDA AMARO GARCÍA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD




AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

2.3.- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2012	\$ 8,971,205.86	\$ 687,411.79	\$ 497,321.31	(4,888,309.60)	\$ 5,267,629.36
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	497,321.31	(497,321.31)	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	-	-	4,079,496.93	-	4,079,496.93
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2013</b>	<b>\$ 8,971,205.86</b>	<b>\$ 1,184,733.10</b>	<b>\$ 4,079,496.93</b>	<b>\$ 4,888,309.60</b>	<b>\$ 9,347,126.29</b>
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	4,079,496.93	(4,079,496.93)	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	-	-	3,013,159.32	(2,803,664.66)	209,494.66
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2014</b>	<b>\$ 8,971,205.86</b>	<b>\$ 5,264,230.03</b>	<b>\$ 3,013,159.32</b>	<b>(7,691,974.26)</b>	<b>\$ 9,556,620.95</b>

LAS 17 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

  
**C.P. MIGUEL VÍCTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.**  
 AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

CD. VICTORIA, TAMAULIPAS A 20 DE FEBRERO DEL 2015

  
**C.P. LAURA YADIRA HUERTA RAMOS**  
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
**C.P. MARÍA FERNANDA AMARO GARCÍA**  
 SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO  
 2.4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.

	IMPORTE AL 31-DIC-14	IMPORTE AL 31-DIC-13
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>	<b>78,683,612.26</b>	<b>72,029,105.41</b>
<i>ORIGEN</i>		
4.10 INGRESOS DE GESTIÓN	333,084.00	904,741.20
4.1.6 APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	333,084.00	904,741.20
4.20 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	75,526,896.33	66,293,952.48
4.2.1.1 PARTICIPACIONES	74,378,472.00	66,099,782.00
4.2.1.3 CONVENIOS	1,148,424.33	194,170.48
4.2.2. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	23,554.00
4.2.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	23,554.00
4.30 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,823,631.93	4,806,857.73
4.3.1 <u>INGRESOS FINANCIEROS</u>	-	-
4.3.1.1 INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	-
4.3.1.9 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-
4.3.9 <u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</u>	2,823,631.93	4,806,857.73
<b>APLICACIÓN</b>	<b>73,817,941.68</b>	<b>67,061,434.52</b>
5.10 GASTO DE FUNCIONAMIENTO	73,817,941.68	67,061,434.52
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	58,786,065.15	55,174,656.78
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,780,908.17	2,647,313.96
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	12,250,968.36	9,239,463.78
5.1.5 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	-
5.20 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	-	-
<b>FLUJO NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>4,865,670.58</b>	<b>4,967,670.89</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<i>ORIGEN</i>		
CONTRIBUCIONES DE CAPITAL	-	-
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	60,000.00	868,240.00
OTROS	-	-
<b>APLICACIÓN</b>	<b>2,369,952.22</b>	<b>2,591,463.11</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	2,369,952.22	2,591,463.11
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	-	-
OTROS	-	-
<b>FLUJO NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(2,309,952.22)</b>	<b>(1,723,223.11)</b>

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO  
 2.4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.

	IMPORTE AL 31-DIC-14	IMPORTE AL 31-DIC-13
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>3,819,984.53</b>	<b>1,716,980.23</b>
<u>ENDEUDAMIENTO NETO</u>	<u>3,819,984.53</u>	<u>1,716,980.23</u>
INTERNO		
PATRIMONIO ASE		
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS	3,698,036.53	1,716,980.23
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	121,948.00	-
<b>APLICACIÓN</b>	<b>3,033,989.00</b>	<b>2,519,718.00</b>
INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	2,519,718.00
<u>SERVICIOS DE LA DEUDA</u>	<u>3,033,989.00</u>	<u>-</u>
INTERNO		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2011	3,033,989.00	-
DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS		
<b>FLUJO NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>785,995.53</u></b>	<b><u>(802,737.77)</u></b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>3,341,713.89</b>	<b>2,441,710.01</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	<u>2,993,394.35</u>	<u>551,684.34</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u><u>6,335,108.24</u></u>	<u><u>2,993,394.35</u></u>

LAS 17 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

CD. VICTORIA, TAMAULIPAS A 20 DE FEBRERO DEL 2015

  
 C.P.C. MIGUEL VÍCTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.  
 AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

  
 C.P. LAURA YADIRA HUERTA RAMOS  
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

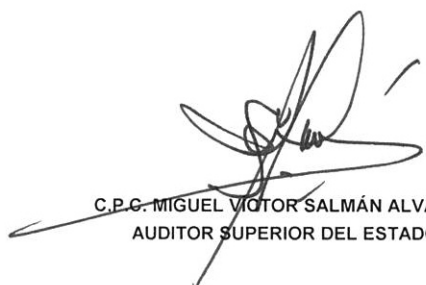
  
 C.P. MARÍA FERNANDA AMARO GARCÍA  
 SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**

**2.5.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.**

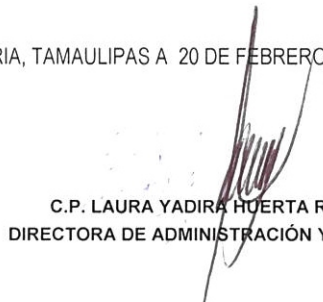
CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>	<b>121,947.58</b>	<b>4,029,479.40</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>121,947.58</b>	<b>3,341,713.89</b>
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	3,341,713.89
1.1.2 DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	121,947.58	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>687,765.51</b>
1.2.4 BIENES MUEBLES	-	1,800,387.16
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	-	306,380.00
1.2.6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(1,419,001.65)
<b>PASIVO</b>	<b>3,698,037.22</b>	<b>-</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>3,698,037.22</b>	<b>-</b>
2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	665,314.81	-
2.1.7 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
2.1.7.2 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	3,032,722.41	-
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>4,309,821.93</b>	<b>4,100,328.00</b>
3.20 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	4,309,821.93	4,100,328.00
3.2.1 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-	1,066,338.00
3.2.2 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,079,496.93	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	230,325.00	3,033,990.00

LAS 17 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.



C.P.C. MIGUEL VÍCTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

CD. VICTORIA, TAMAULIPAS A 20 DE FEBRERO DEL 2015



C.P. LAURA YADIRA HUERTA RAMOS  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. MARÍA FERNANDA AMARO GARCÍA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

## **2.6.-NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA A.- OBJETO**

La Auditoría 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 Auditoría 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 abroga 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 abroga la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda y se crea La Auditoría 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.

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 entro 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 2014 la Auditoría Superior del Estado, fueron registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables aplicables a la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada el 31 de diciembre de 2008.

### 1.1.1.-EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

#### NOTA E.- 1.1.1.3 BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS

El importe de \$ 6'335,108.24 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 se integra de la siguiente manera:

Número Cuenta	Institución Bancaria	No. Cuenta Bancaria	Importe al 31-dic-14
<b><u>1.1.1</u></b>	<b><u>Efectivo y Equivalentes</u></b>		
<b>1.1.1.3</b>	<b>Bancos/ Dependencias y Otros</b>		
1-1-1-3-1-0007	Banorte (Gasto Corriente)	684753661	\$ 4,751,931.66
1-1-1-3-2-0001	Scotiabank Inverlat S.A.	15805033063	1,120,937.44
1-1-1-3-2-0002	Scotiabank Inverlat S.A.	1585071720	462,239.14
		<b>Total</b>	<b><u>\$ 6,335,108.24</u></b>

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

Concepto	Scotianbank	Scotianbank	Banorte	Total al 31-dic-14
	No. De Cuenta 15805033063	No. De Cuenta 1585071720	No. De Cuenta 684753661	
Saldo en Bancos al 31-dic-2014	\$ 1,120,937.44	\$ 462,239.14	\$ 4,997,387.74	\$ 6,580,564.32
(+) Cargos Bancarios no considerados por ASE	-	-	-	-
(+) Depósitos Bancarios no considerados por ASE	-	-	-	-
(-) Depósitos no considerados por el Banco	-	-	-	-
(-) Cheques expedidos no cobrados en el Banco	-	-	245,456.08	245,456.08
Saldo en Libros al 31-dic-2014	\$ 1,120,937.44	\$ 462,239.14	\$ 4,751,931.66	\$ 6,335,108.24

### **1.1.2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

#### **NOTA F.- 1.1.2.2.-CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

El saldo por \$ 3'165,593.22 que muestra la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, se integra de la siguiente manera:

Número Cuenta	Nombre	Importe al 31-dic-14
<b><u>1.2.2</u></b>	<b><u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</u></b>	
<b>1.1.2.2</b>	<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	
1-1-2-2-1-0000	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas	\$ 2,120,703.46
1-1-2-2-2-0000	Multas	1,042,453.76
1-1-2-2-8-0000	Scotiabank Inverlat S.A.	2,436.00
	<b>Total</b>	<b>\$ 3,165,593.22</b>



### **1.1.2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

#### **NOTA G.- 1.1.2.3.-DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

El saldo por \$ 1,407.57 que muestra la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, se integra de la siguiente manera:

<b>Número Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Importe al 31-dic-14</b>
<b><u>1.2.2</u></b>	<b><u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</u></b>	
<b>1.1.2.3</b>	<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	
1-1-2-3-0-0006	Banorte	\$ 1,407.57
	<b>Total Deudores Diversos</b>	<b>\$ 1,407.57</b>

### **1.1.2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

#### **NOTA H.- 1.1.2.6.-PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**

El saldo por \$ 11,000.00 que muestra la cuenta de Préstamos Otorgados a Corto Plazo en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, se integra de la siguiente manera:

<b>Número Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Importe al 31-dic-14</b>
<b><u>1.2.2</u></b>	<b><u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</u></b>	
<b>1.1.2.6</b>	<b>Préstamos Personales</b>	
1-1-2-6-1-0300	Gerardo Abel Walle Medina	\$ 11,000.00
	<b>Total Préstamos Personales</b>	<b>\$ 11,000.00</b>

#### NOTA I.- 1.2.4.-BIENES MUEBLES

El saldo por \$ 11'915,897.46 que muestra la cuenta de Bienes Muebles en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 se integra de la siguiente forma:

	Nombre de la Cuenta	Importe 31-dic-13	Variación en el Ejercicio	Importe 31-dic-14
	<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>			
I	1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,900,917.62	\$ 1,506,146.61	\$ 5,407,064.23
I	1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	15,886.25	68,638.26	84,524.51
I	1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	6,587.29	6,587.29
I	1.2.4.4 Equipo de Transporte	5,757,325.00	219,015.00	5,976,340.00
I	1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	31,439.10	-	31,439.10
I	1.2.4.9 Otros Bienes Muebles	409,942.33	-	409,942.33
	<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>10,115,510.30</b>	<b>1,800,387.16</b>	<b>11,915,897.46</b>

#### NOTA J.- 1.2.5.-ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo por \$ 1'370,604.18 que muestra la cuenta de Activos Intangibles en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 se integra de la siguiente forma:

	Nombre de la Cuenta	Importe 31-dic-13	Variación en el Ejercicio	Importe 31-dic-14
	<b>1.2.5 Bienes Muebles</b>			
J	1.2.5.1 Software	\$ 1,064,224.12	\$ (1,946,963.29)	\$ (882,739.17)
J	1.2.5.4 Licencias	-	2,253,343.35	2,253,343.35
	<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>\$ 1,064,224.12</b>	<b>\$ 306,380.06</b>	<b>\$ 1,370,604.18</b>

## NOTA K.- 1.2.6.-DEPRECIACIÓN, DETERIORO, AMORTIZACIÓN ACUMULADA

El saldo por \$ 6´775,207.00 que muestra la cuenta de Depreciación Acumulada de Bienes en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 se integra de la siguiente forma:

Nota	Clave	Nombre de la Cuenta	Importe 31-dic-13	Variación en el Ejercicio	Importe 31-dic-14
	1.2.6.2	<b>Depreciación Acumulada de Infraestructura</b>			
K	1-2-6-2-4-0000	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	\$ (2,582,260.00)	2,582,260.00	-
		<b>Total Depreciación Acumulada de Infraestructura</b>	<b>\$ (2,582,260.00)</b>	<b>\$ 2,582,260.00</b>	<b>\$ -</b>
	1.2.6.3	<b>Depreciación Acumulada de Muebles</b>			
K	1-2-6-3-1-0000	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,063,841.13	\$ 859,311.70	\$ 1,923,152.83
K	1-2-6-3-2-0000	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Eq. Educativo y Recreativo	14,815.27	21,172.15	35,987.42
K	1-2-6-3-3-0000	Depreciación Acumulada de Eq. e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,457.47	573.61	2,031.08
K	1-2-6-3-4-0000	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	6,621,365.90	(2,734,467.63)	3,886,898.27
		<b>Total Depreciación Acumulada de Muebles</b>	<b>\$ 7,701,479.77</b>	<b>\$ (1,853,410.17)</b>	<b>\$ 5,848,069.60</b>
	1.2.6.5	<b>Amortización Acumulada de Activos Intangibles</b>			
K	1-2-6-5-0-0000	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 236,985.58	\$ 690,151.82	\$ 927,137.40
		<b>Total Amortización Acumulada de Activos Intangibles</b>	<b>\$ 236,985.58</b>	<b>\$ 690,151.82</b>	<b>\$ 927,137.40</b>
		<b>Total Depreciación y Amortización Acumulada</b>	<b>\$ 5,356,205.35</b>	<b>\$ 1,419,001.65</b>	<b>\$ 6,775,207.00</b>

### 2.1.1.-CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

#### NOTA L.- 2.1.1.2.-PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo por \$ 43,891.00 que muestra la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 se integra de la siguiente forma:

Número Cuenta	Nombre	Importe al 31-dic-14
<b>2.1.1.</b>	<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	
<b>2.1.1.2</b>	<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	
2-1-1-2-0-0003	Radiomovil Dipsa S.A. de C.V.	\$ 12,221.00
2-1-1-2-0-2015	Comisión Federal de Electricidad	31,670.00
	<b>Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 43,891.00</b>

### **2.1.1.-CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

#### **NOTA M.- 2.1.1.7.-RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 es por la cantidad de \$ 2'101,169.31 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

<b>Número Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Importe al 31-dic-14</b>
<b><u>2.1.1.</u></b>	<b><u>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</u></b>	
<b>2.1.1.7</b>	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	
2-1-1-7-1-0000	ISR Asimilados a Salarios	\$ 18,756.82
2-1-1-7-2-0000	ISR de Sueldos y Salarios	1,838,792.00
2-1-1-7-3-0000	ISR Retención Arrendamiento	5,505.49
2-1-1-7-5-0000	Retenciones de ISR por Honorarios	12,470.00
2-1-1-7-6-0000	Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado	<u>225,645.00</u>
	<b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b><u>\$ 2,101,169.31</u></b>

### **2.1.7.- PROVISIONES A CORTO PLAZO**

#### **NOTA N.- 2.1.7.2.-PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO**

El saldo que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 es por la cantidad de \$ 1'508,332.01 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

<b>Número Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Importe al 31-dic-14</b>
<b><u>2.1.7.</u></b>	<b><u>Provisiones a Corto Plazo</u></b>	
<b>2.1.7.2</b>	<b>Provisión para Contingencias a Corto Plazo</b>	
2-1-7-2-0-0000	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	<u>\$ 1,508,332.01</u>
	<b>Total Provisiones a Corto Plazo</b>	<b><u>\$ 1,508,332.01</u></b>

### **2.1.7.- PROVISIONES A CORTO PLAZO**

#### **NOTA O.- 2.1.7.9.-OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO**

El saldo que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 es por la cantidad de \$ 2'814,390.40 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

<b>Número Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Importe al 31-dic-14</b>
<b><u>2.1.7.</u></b>	<b><u>Provisiones a Corto Plazo</u></b>	
<b>2.1.7.9</b>	<b>Otras Provisiones a Corto Plazo</b>	
2-1-7-9-0-0000	Otras Provisiones a Corto Plazo	\$ 2,814,390.40
	<b>Total Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>\$ 2,814,390.40</b>

### **3.10.-HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

#### **NOTA P.- 3.1.4.-PATRIMONIO**

El importe de \$ 4'082,896.26 que refleja la cuenta de Patrimonio en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, corresponde a los Bienes Muebles adquiridos para el cumplimiento de su objeto, la cual se detalla a continuación:

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Importe 31-dic-14</b>
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	
<b>3.10 Contribuido</b>	
<b><u>3.1.4 Patrimonio</u></b>	\$ 4,082,896.26
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 4,082,896.26</b>

### 3.20.-HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

#### NOTA Q.- 3.2.1.- RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

#### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

El importe de los Ingresos y Otros Beneficios que obtuvo la Auditoría Superior del Estado del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 se integra de la siguiente manera:

Número Cuenta	Nombre	Importe al 31-dic-14
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de Gestión</i>		
<i>Ingresos de Gestión</i>		
<u>4.1.6</u>	<u>Aprovechamiento de Tipo Corriente</u>	
4.2.6.2	Multas	\$ 333,084.00
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras ayudas</i>		
<u>4.2.1</u>	<u>Participaciones y Aportaciones</u>	
4.2.1.1	Participaciones	\$ 74,378,472.00
4.2.1.3	Convenios	1,148,424.33
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
<u>4.3.9</u>	<u>Otros Ingresos y Beneficios Varios</u>	
4.3.9.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,883,631.93
<b>Total Ingresos</b>		<b>\$ 78,743,612.26</b>

### **3.20.-HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**

#### **NOTA Q.- 3.2.1.- RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**

#### **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

El importe de los Gastos y Otras Pérdidas que realizó la Auditoría Superior del Estado del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 se integra de la siguiente manera:

<b>Número Cuenta</b>	<b>Nombre</b>		<b>Importe al 31-dic-14</b>
<b>5.00</b>	<b><i>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</i></b>		
<b>5.10</b>	<b><i>Gastos de Funcionamiento</i></b>		
<b><u>5.1.1</u></b>	<b><u><i>Servicios Personales</i></u></b>		
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 12,035,603.09	
5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	714,011.52	
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	28,823,399.57	
5.1.1.4	Seguro Social	3,280,789.88	
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,162,855.27	
5.1.1.7	Pagos de Estímulos a Servidores Públicos	496,658.40	
5.1.1.8	Impuesto sobre Nómina, Otros que deriven de una Relación Laboral	9,272,747.42	
	<b>Total Servicios Personales</b>		<b>\$ 58,786,065.15</b>
<b><u>5.1.2</u></b>	<b><u><i>Materiales y Suministros</i></u></b>		
5.1.2.1	Material de Administración, Emisión de Documentos y Artículos de Oficina	\$ 1,599,651.38	
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	335,016.89	
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	131,031.39	
5.1.2.5	Productos Químicos y Farmacéuticos	97,264.62	
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	324,007.27	
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	153,949.89	
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	139,986.73	
	<b>Total Materiales y Suministros</b>		<b>\$ 2,780,908.17</b>

Número Cuenta	Nombre	Importe al 31-dic-14
<b>5.1.3</b>	<b><u>Servicios Generales</u></b>	
5.1.3.1	Servicios Básicos	\$ 1,193,387.20
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	1,053,025.30
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios.	4,306,428.35
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	249,677.90
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,809,491.51
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	867,465.84
5.1.3.8	Servicios Oficiales	565,140.26
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	1,206,352.00
	<b>Total Servicios Generales</b>	<b>\$ 12,250,968.36</b>
<b>5.10</b>	<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
<b>5.5.1</b>	<b><u>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</u></b>	
5.5.1.5	Depreciación de Bienes Muebles	\$1,518,931.11
5.5.1.7	Amortización de Activos Intangibles	393,580.15
	<b>Total Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	<b>\$ 1,912,511.26</b>
	<b>Total Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 75,730,452.94</b>

Cd. Victoria, Tamaulipas a 20 de febrero de 2015

  
C.P.C. MIGUEL VÍCTOR SALMÁN ALVAREZ, M.A.  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

  
C.P. LAURA YADIRA HUERTA RAMOS  
DIRECTORA DE ADMÓN Y FINANZAS

  
C.P. MARÍA FERNANDA AMARO GARCÍA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD



# Auditoría Superior del Estado

## 2.7.- Estado Analítico de Ingresos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	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	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	333,084	333,084	333,084	-	-
Corriente	-	333,084	333,084	333,084	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	60,276,186	15,250,710	75,526,896	75,526,896	75,455,624	15,179,438
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	2,883,632	2,883,632	2,883,632	2,883,632	2,883,632
<b>Total</b>	<b>60,276,186</b>	<b>18,467,426</b>	<b>78,743,612</b>	<b>78,743,612</b>	<b>78,339,256</b>	<b>18,063,070</b>
				<b>Ingresos excedentes</b>		<b>18,063,070</b>

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)	
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>60,276,186</b>	<b>15,583,794</b>	<b>75,859,980</b>	<b>75,859,980</b>	<b>75,455,624</b>	<b>15,179,438</b>
Impuestos	0		0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0	0	0	0
Derechos	0		0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0		0	0	0	0
Capital	0		0	0	0	0
Aprovechamientos	0	333,084	333,084	333,084	0	0
Corriente	0	333,084	333,084	333,084	0	0
Capital	0		0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	60,276,186	15,250,710	75,526,896	75,526,896	75,455,624	15,179,438
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0		0	0	0	0
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0		0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0		0	0	0	0
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>2,883,632</b>	<b>2,883,632</b>	<b>2,883,632</b>	<b>2,883,632</b>	<b>2,883,632</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	2,883,632	2,883,632	2,883,632	2,883,632	2,883,632
<b>Total</b>	<b>60,276,186</b>	<b>18,467,426</b>	<b>78,743,612</b>	<b>78,743,612</b>	<b>78,339,256</b>	<b>18,063,070</b>
				<b>Ingresos excedentes</b>		<b>18,063,070</b>

# Auditoría Superior del Estado

2.8.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Clasificación por Objeto del Gasto						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>47,223,162</b>	<b>11,562,903</b>	<b>58,786,065</b>	<b>58,786,065</b>	<b>55,802,480</b>	<b>0</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10,245,820	1,789,783	12,035,603	12,035,603	12,035,603	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	714,012	714,012	714,012	714,012	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	30,728,548	7,367,599	38,096,147	38,096,147	35,525,651	0
Seguridad Social	2,714,846	565,944	3,280,790	3,280,790	3,280,790	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,949,370	1,213,485	4,162,855	4,162,855	3,749,766	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	584,578	-87,920	496,658	496,658	496,658	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>2,440,908</b>	<b>340,000</b>	<b>2,780,908</b>	<b>2,780,908</b>	<b>2,780,908</b>	<b>0</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	1,232,540	367,112	1,599,652	1,599,652	1,599,652	0
Alimentos y Utensilios	303,344	31,673	335,017	335,017	335,017	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	144,036	-13,004	131,032	131,032	131,032	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	109,350	-12,085	97,265	97,265	97,265	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	270,000	54,005	324,005	324,005	324,005	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	194,842	-40,892	153,950	153,950	153,950	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	186,796	-46,809	139,987	139,987	139,987	0
<b>Servicios Generales</b>	<b>9,313,388</b>	<b>2,937,580</b>	<b>12,250,968</b>	<b>12,250,968</b>	<b>11,285,431</b>	<b>0</b>
Servicios Básicos	1,334,350	-140,962	1,193,388	1,193,388	1,149,497	0
Servicios de Arrendamiento	1,088,254	-35,229	1,053,025	1,053,025	1,053,025	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,783,950	1,522,479	4,306,429	4,306,429	4,306,428	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	346,481	-96,803	249,678	249,678	249,678	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,782,331	1,027,161	2,809,492	2,809,492	2,113,492	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	766,458	101,006	867,464	867,464	867,464	0
Servicios Oficiales	310,279	254,861	565,140	565,140	565,140	0
Otros Servicios Generales	901,285	305,067	1,206,352	1,206,352	980,707	0
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>1,298,728</b>	<b>2,147,197</b>	<b>3,445,925</b>	<b>5,403,941</b>	<b>3,285,550</b>	<b>-1,958,016</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	777,710	1,545,800	2,323,510	2,323,510	2,323,510	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,272	32,187	49,459	49,459	49,459	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	605,500	605,500	605,500	605,500	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	35,619	-34,918	701	701	701	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	468,127	-1,372	466,755	2,424,771	306,380	-1,958,016
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>1,479,746</b>	<b>1,479,746</b>	<b>1,479,746</b>	<b>1,479,746</b>	<b>0</b>
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	1,479,746	1,479,746	1,479,746	1,479,746	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>60,276,186</b>	<b>18,467,426</b>	<b>78,743,612</b>	<b>80,701,628</b>	<b>74,634,115</b>	<b>-1,958,016</b>

# Anexos

## Índice

### **3.1 Ingresos y Otros Beneficios**

### **3.2 Gastos y Otras Pérdidas**

3.2.1 Servicios Personales

3.2.2 Materiales y Suministros

3.2.3 Servicios Generales

3.2.4 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones







3.2.4.- ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES

N° CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA												TOTAL AL 31-DIC-14					
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE						
5-5-00-0-0000													1.912.511,26					1.912.511,26
5-5-10-0-0000																		
5-5-15-0-0000																		
5-5-15-1-0000																		
5-5-15-1-0001																		
5-5-15-1-0002																		
5-5-15-1-0003																		
5-5-15-2-0000																		
5-5-15-2-0001																		
5-5-15-3-0000																		
5-5-15-3-0001																		
5-5-15-4-0000																		
5-5-15-4-0001																		
5-5-17-0-0000																		
5-5-17-0-0003																		
	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS																	
	ESTIMACIONES,DEPR. DETERIOROS OBSO. Y AMORT																	
	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES																	
	DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION																	
	Dep. de Equipos de Informacion																	
	Depreciacion de Otros Mob. y Eq. de Administracion																	
	Dep. de Eq. de Comida y Tecno. de la Informacion																	
	DEPRECIACION DE MOB. Y EQ. EDUCACIONL Y RECREATIVO																	
	Dep. de Cámaras fotográficas y de Video																	
	DEPRECIACION DE EQ. ENSTR. MED. Y DE LABORATORIO																	
	Dep. de Equipos de Laboratorio																	
	DEPRECIACION DE VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE																	
	Dep. de Vehículos y Equipo de Transporte																	
	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES																	
	AMORTIZACION EJERCICIO 2012																	
	RESUMEN DE EGRESOS:																	
	SERVICIOS PERSONALES	3.860.147,49	3.746.801,55	4.235.341,50	4.055.411,38	4.070.596,29	4.224.514,23	5.902.797,76	4.124.477,02	3.964.391,98	4.013.172,30	12.057.919,24	58.766.065,15					
	MATERIALES Y SUMINISTROS	96.646,78	142.165,63	348.225,30	174.385,96	263.611,79	110.189,72	260.510,98	274.833,60	250.218,40	507.443,03	2.760.008,17						
	SERVICIOS GENERALES	641.029,23	519.653,11	1.125.400,31	1.608.951,14	767.152,86	1.096.177,40	1.713.152,25	794.176,38	790.016,93	769.604,15	1.895.019,42						
	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4.497.823,50	4.416.620,29	5.708.897,11	5.838.748,48	5.101.360,94	5.430.881,35	7.876.455,69	5.133.237,00	5.894.827,31	5.290.219,48	16.093.978,87						
	TOTAL DE EGRESOS	9.095.646,99	8.835.241,53	10.439.964,22	11.078.497,96	10.202.721,88	12.262.564,71	16.464.098,68	15.726.807,70	15.909.636,99	15.580.659,26	47.610.980,22						