



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Auditoria Superior del Estado

Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

**Elaboró:
C.P.C. Raquel González Farías**

Victoria No. 325. Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ♦ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@aisaenz.com ♦ aisaenz@aisaenz.com

Pino Suárez No. 414 Col. Zona Centro 87000
Cd. Victoria, Tamaulipas ♦ Tel. (834) 248 1854



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

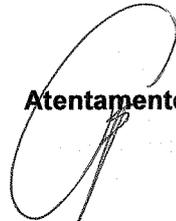
Cd. Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

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

De conformidad con la clausula sexta del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales de Revisión de los Estados Financieros Patrimoniales del Ejercicio 2020 N° ASE/SER-01/20 que tenemos celebrado con la Auditoria Superior del Estado donde se estipula la entrega de un Dictamen del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, por este conducto se adjunta la siguiente Información:

- Dictamen del Auditor Independiente
- Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.
- Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado Analítico de Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.
- Estados Analíticos del Presupuesto de Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.
- Notas a los Estados Financieros.
- Informe de Observaciones y Recomendaciones

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
Contadora Pública Certificada



Cd. Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Auditoría Superior del Estado
C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

De conformidad con la clausula sexta del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales de Revisión de los Estados Financieros Patrimoniales del Ejercicio 2020 N° ASE/SER-01/20 que tenemos celebrado con la Auditoría Superior del Estado donde se estipula la entrega de un Dictamen del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, por este conducto se adjunta la siguiente Información:

- Dictamen del Auditor Independiente
- Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.
- Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado Analítico de Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.
- Estados Analíticos del Presupuesto de Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.
- Notas a los Estados Financieros.
- Informe de Observaciones y Recomendaciones

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
Contadora Pública Certificada



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Auditoria Superior del Estado

Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Dictamen del Auditor Independiente

Estados Financieros

- a) Estado de Actividades
- b) Estado de Situación Financiera
- c) Estado de Cambios en la Situación Financiera
- d) Estado de Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio
- e) Estado de Flujos de Efectivo
- f) Estado Analítico de Ingresos
- g) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
- h) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
- i) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa
- j) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Notas a los Estados Financieros

Informe de Observaciones y Recomendaciones



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Dictamen del Auditor Independiente

Victoria No. 325. Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@aisaenz.com ❖ aisaenz@aisaenz.com

Pino Suárez No. 414 Col. Zona Centro 87000
Cd. Victoria, Tamaulipas ❖ Tel. (834) 248 1854



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Dictamen del Auditor Independiente

Auditoría Superior del Estado
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 2020 y 2019, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, 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 las notas a los estados financieros dentro del apartado de las Notas de Gestión Administrativa 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). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más 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 mis 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. Considero que la evidencia de auditoría que he 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 las notas a los estados financieros dentro del apartado de las Notas de Gestión Administrativa, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de estos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está 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.

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 las notas a los estados financieros dentro del apartado de las Notas de Gestión Administrativa, y del control interno que la administración considere 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

Nuestro objetivo es 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 mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría 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 Normas Internacionales de Auditoría, 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, diseñe y aplique los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para mi 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.
- Obtuvimos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideré 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.
- 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, concluí 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



AJ Sáenz & Cía, S.C.

Contadores Públicos

atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi 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 26 de febrero de 2021

Atentamente

Raquel González Farías
Contadora Pública Certificada



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Estados Financieros

Victoria No. 325. Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@aisaenz.com ❖ aisaenz@aisaenz.com

Pino Suárez No. 414 Col. Zona Centro 87000
Cd. Victoria, Tamaulipas ❖ Tel. (834) 248 1854



ASE
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS

Auditoría Superior del Estado
Estado de Actividades
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
a)



**CONGRESO
DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS**
1977 LEGISLATURA

	diciembre 2020	diciembre 2019
4 Ingresos y Otros Beneficios		
4.1 Ingresos de la Gestión:	2,787,490.87	2,919,232.85
4.1.1 Impuestos		
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
4.1.3 Contribuciones de Mejoras		
4.1.4 Derechos		
4.1.5 Productos de Tipo Corriente		
4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,787,490.87	2,919,232.85
4.1.6.2 Multas	11,799.00	878,864.83
4.1.6.5 Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	2,775,691.87	2,040,368.02
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
4.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	97,893,132.20	105,248,806.62
4.2.1 Participaciones y Aportaciones	0.00	212,040.00
4.2.1.1 Aportaciones	0.00	212,040.00
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	97,893,132.20	105,036,766.62
4.2.2.1 Transferencias y Asignaciones	97,893,132.20	105,036,766.62
4.3 Otros Ingresos y Beneficios	0.00	80,000.00
4.3.1 Ingresos Financieros		
4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios		
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	80,000.00
4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	80,000.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	100,680,623.07	108,248,039.47
5 Gastos y Otras Pérdidas		
5.1 Gastos de Funcionamiento	99,132,944.05	104,985,234.55
5.1.1 Servicios Personales	78,665,155.66	77,899,524.60
5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,432,439.41	12,531,528.96
5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	10,395,827.13	8,835,327.36
5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales	46,848,490.05	47,539,906.72
5.1.1.4 Seguridad Social	4,727,323.33	4,639,318.99
5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,772,055.85	3,841,421.49
5.1.1.6 Pago de Estímulos a Servidores Públicos	489,019.89	512,021.08
5.1.2 Materiales y Suministros	4,680,316.33	5,256,580.14
5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,038,696.65	2,138,505.61
5.1.2.2 Alimentos y Utensilios	624,623.97	1,054,445.22
5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,484.99	0.00
5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	495,890.86	246,772.80
5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	14,424.75	8,790.51
5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,256,457.02	1,594,678.34
5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	61,752.59	51,573.57
5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	182,985.50	161,814.09
5.1.3 Servicios Generales	15,787,472.06	21,829,129.81
5.1.3.1 Servicios Básicos	1,750,777.43	1,993,013.03
5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento	3,281,722.07	2,758,457.81
5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,637,477.04	9,053,492.31
5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	267,702.84	306,897.40
5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,553,242.17	2,994,318.32
5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos	1,345,976.57	2,454,466.27
5.1.3.8 Servicios Oficiales	32,835.94	339,720.31
5.1.3.9 Otros Servicios Generales	1,917,738.00	1,928,764.36
5.2 Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
5.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
5.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público		
5.2.3 Subsidios y Subvenciones		



Auditoría Superior del Estado
Estado de Actividades
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
a)



5.2.4	Ayudas Sociales		
5.2.5	Pensiones y Jubilaciones		
5.2.6	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
5.2.7	Transferencias a la Seguridad Social		
5.2.8	Donativos		
5.2.9	Transferencias al Exterior		
5.3	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
5.3.1	Participaciones		
5.3.2	Aportaciones		
5.3.3	Convenios		
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública		
5.4.2	Comisiones de la Deuda Pública		
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública		
5.4.4	Costo por Coberturas		
5.4.5	Apoyos Financieros		
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,697,289.36	2,057,180.14
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,697,289.36	2,057,180.14
5.5.1.5	Depreciación de Bienes Muebles	1,329,007.18	1,764,875.69
5.5.1.7	Amortización de Activos Intangibles	368,282.18	292,304.45
5.5.2	Provisiones		
5.5.3	Disminución de Inventarios		
5.5.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
5.5.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
5.5.9	Otros Gastos		
5.6	Inversión Pública	0.00	0.00
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable		
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	100,830,233.41	107,042,414.69
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-149,610.34	1,205,624.78

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"
Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

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



Auditoría Superior del Estado
Estado de Situación Financiera
 al 31 de diciembre de 2020
 (Cifras en Pesos)



	diciembre 2020	diciembre 2019	diciembre 2020	diciembre 2019
1 Activo			2 Pasivo	
1.1 Activo Circulante			2.1 Pasivo Circulante	
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	\$3,550,554.16	\$3,794,932.62	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$6,019,268.24
1.1.1.1 Bancos / Tesorería	3,500,554.16	3,744,932.62	2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.01
1.1.1.2 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o	50,000.00	50,000.00	2.1.1.1.1 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,274,241.54
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o			2.1.1.1.2 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,710,787.34
1.1.2 Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	\$3,513,613.18	\$3,530,275.48	2.1.1.1.7 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	34,239.35
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,371,425.59	3,454,170.09	2.1.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	104,187.25	38,104.99	2.1.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto a Plazo	0.77	0.83	2.1.4 Títulos y Valores a Corto Plazo	
1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	37,999.57	37,999.57	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios			2.1.5.1 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	
1.1.4 Inventarios			2.1.5.2 Administración a Corto Plazo	
1.1.5 Almacenes			2.1.5.3 Provisiones a Corto Plazo	
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	
1.1.9 Otros Activos Circulantes			Total de Pasivos Circulantes	\$6,019,268.24
Total de Activos Circulantes	\$7,064,167.34	\$7,325,208.10		\$6,781,148.09
1.2 Activo No Circulante			2.2 Pasivo no Circulante	
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo			2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo	
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	
1.2.4 Bienes Muebles			2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	\$18,484,245.94	\$17,717,311.08	2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,797,940.71	9,031,005.85	2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	\$29,041.71
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	181,323.76	181,323.76	2.2.6.2 Provisión para Pensiones a Largo Plazo	-17,246.68
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	6,587.29	6,587.29	2.2.6.3 Provisión para Contingencias a Largo Plazo	46,288.39
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	8,453,306.00	8,453,306.00	Total de Pasivos No Circulantes	\$29,041.71
1.2.5 Activos Intangibles	45,088.18	45,088.18	Total del Pasivo	\$6,048,309.95
1.2.5.1 Software	\$4,845,288.01	\$4,555,070.25		\$6,827,436.48
1.2.5.4 Licencias	1,421,450.30	1,421,450.30		
	3,423,837.71	3,133,619.95		



ASE
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Auditoría Superior del Estado
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
c)



CONGRESO
DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
H. CONGRESO DEL ESTADO

	Origen	Aplicación
Activo	1,958,330.12	1,057,152.62
Activo Circulante	261,040.76	0.00
Efectivo y Equivalentes	244,378.46	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,662.30	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,697,289.36	1,057,152.62
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		766,934.86
Activos Intangibles		290,217.76
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,697,289.36	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	0.00	779,126.53
Pasivo Circulante	0.00	761,879.85
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		761,879.85
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	17,246.68
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		17,246.68
Hacienda Pública /Patrimonio	1,233,184.15	1,355,235.12
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,233,184.15	1,355,235.12
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,355,235.12
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,205,624.78	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	27,559.37	



ASE
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Auditoría Superior del Estado
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
c)

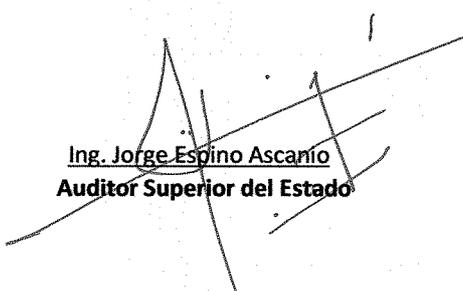


CONGRESO
DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
1917 - 1954

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021


Ing. Jorge Espino Ascarío
Auditor Superior del Estado


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



Auditoría Superior del Estado

Estado de Variación en la Hacienda Pública
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019					
Aportaciones	4,082,896.26				4,082,896.26
Donaciones de Capital	4,082,896.26				4,082,896.26
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-1,107,011.19	1,205,624.78		98,613.59
Resultado de Ejercicios Anteriores		-1,100,348.25	1,205,624.78		1,205,624.78
Revalúos		0.00			-1,100,348.25
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-6,662.94			0.00
					-6,662.94
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
				0.00	0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	4,082,896.26	-1,107,011.19	1,205,624.78	0.00	4,181,509.85
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2020					
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2020					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,233,184.15	-1,355,235.12		-122,050.97
Resultado de Ejercicios Anteriores		1,205,624.78	-149,610.34		-149,610.34
Revalúos					0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		27,559.37	0.00		0.00
					27,559.37
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	4,082,896.26	126,172.96	-149,610.34	0.00	4,059,458.88

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"
Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

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



Auditoría Superior del Estado
Estado de Flujos de Efectivo
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
e)



Concepto	diciembre 2020	diciembre 2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	101,160,105.85	109,957,699.43
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Multas	0.00	878,864.83
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	2,787,490.87	2,040,368.02
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	0.00	212,040.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	97,893,132.20	105,036,766.62
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	80,000.00
Otros Orígenes de Operación	479,482.78	1,709,659.96
Aplicación	100,302,441.69	104,985,234.55
Servicios Personales	78,665,155.66	77,899,524.60
Materiales y Suministros	4,680,316.33	5,256,580.14
Servicios Generales	15,787,472.06	21,829,129.81
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 Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,169,497.64	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	857,664.16	4,972,464.88
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	1,102,042.62	1,555,662.65
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	811,824.86	1,261,705.31
Otras Aplicaciones de Inversión	290,217.76	293,957.34
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,102,042.62	-1,555,662.65
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	956,694.32
Endeudamiento Neto		
Interno		



Auditoría Superior del Estado
Estado de Flujos de Efectivo
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
e)



Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	956,694.32
Aplicación	0.00	544,412.14
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	544,412.14
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-244,378.46	3,416,802.23
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,794,932.62	378,130.39
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,550,554.16	3,794,932.62

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

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

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



ASE
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Auditoría Superior del Estado

Estado Analítico de Ingresos

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras en Pesos)

f)



CONGRESO
DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
H. CONGRESO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2,787,490.87	2,787,490.87	-1,212,509.13
Corriente	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2,787,490.87	2,787,490.87	-1,212,509.13
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	99,449,734.15	-1,202,754.49	98,246,979.66	97,893,132.20	97,893,132.20	-353,847.46
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	103,449,734.15	-1,202,754.49	102,246,979.66	100,680,623.07	100,680,623.07	-1,566,356.59
				Ingresos excedentes		



Auditoría Superior del Estado

Estado Analítico de Ingresos

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras en Pesos)

f)



Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2,787,490.87	2,787,490.87	-1,212,509.13
Corriente	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2,787,490.87	2,787,490.87	-1,212,509.13
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	99,449,734.15	-1,202,754.49	98,246,979.66	97,893,132.20	97,893,132.20	-353,847.46
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	103,449,734.15	-1,202,754.49	102,246,979.66	100,680,623.07	100,680,623.07	-1,566,356.59
				Ingresos excedentes		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"
Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

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



Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
g)



Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales	80,056,470.19	0.00	80,056,470.19	78,665,155.66	78,665,155.66	1,391,314.53
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,521,969.87	0.00	12,521,969.87	12,432,439.41	12,432,439.41	89,530.46
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	10,402,687.65	0.00	10,402,687.65	10,395,827.13	10,395,827.13	6,860.52
Remuneraciones Adicionales y Especiales	47,339,368.87	0.00	47,339,368.87	46,848,490.05	46,848,490.05	490,878.82
Seguridad Social	5,414,602.66	0.00	5,414,602.66	4,727,323.33	4,727,323.33	687,279.33
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,865,820.06	0.00	3,865,820.06	3,772,055.85	3,772,055.85	93,764.21
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	512,021.08	0.00	512,021.08	489,019.89	489,019.89	23,001.19
Materiales y Suministros	5,099,267.36	202,215.81	5,301,483.17	4,680,316.33	4,680,316.33	621,166.84
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos						
Oficiales	1,946,360.99	197,613.34	2,143,974.33	2,038,696.65	2,038,696.65	105,277.68
Alimentos y Utensilios	1,023,542.45	0.00	1,023,542.45	624,623.97	624,623.97	398,918.48
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,484.99	0.00	5,484.99	5,484.99	5,484.99	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	578,003.25	2,714.79	580,718.04	495,890.86	495,890.86	84,827.18
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	22,497.70	-5,307.48	17,190.22	14,424.75	14,424.75	2,765.47
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,259,459.64	10,216.63	1,269,676.27	1,256,457.02	1,256,457.02	13,219.25
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	71,563.50	4,591.54	76,155.04	61,752.59	61,752.59	14,402.45
Materiales y Suministros Para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	192,354.84	-7,613.01	184,741.83	182,985.50	182,985.50	1,756.33
Servicios Generales	18,090,511.60	-1,379,622.97	16,710,888.63	15,787,472.06	15,787,472.06	923,416.57
Servicios Básicos	1,916,219.22	-21,803.88	1,894,415.34	1,750,777.43	1,750,777.43	143,637.91
Servicios de Arrendamiento	3,238,938.20	92,543.27	3,331,481.47	3,281,722.07	3,281,722.07	49,759.40
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,556,937.35	85,995.44	4,642,932.79	4,637,477.04	4,637,477.04	5,455.75
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	443,297.94	-149,236.06	294,061.88	267,702.84	267,702.84	26,359.04
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,374,867.17	-579,342.66	2,795,524.51	2,553,242.17	2,553,242.17	242,282.34
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,410.14	-1,410.14	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	2,190,638.73	-388,777.01	1,801,861.72	1,345,976.57	1,345,976.57	455,885.15
Servicios Oficiales	355,967.13	-323,094.21	32,872.92	32,835.94	32,835.94	36.98
Otros Servicios Generales	2,012,235.72	-94,497.72	1,917,738.00	1,917,738.00	1,917,738.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	203,485.00	901,372.37	1,104,857.37	1,102,042.62	1,102,042.62	2,814.75
Mobiliario y Equipo de Administración	100,785.96	713,853.65	814,639.61	811,824.86	811,824.86	2,814.75
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	102,699.04	187,518.72	290,217.76	290,217.76	290,217.76	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.						
Acciones y Participaciones de Capital						
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						



Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
g)



Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	103,449,734.15	-276,034.79	103,173,699.36	100,234,986.67	100,234,986.67	2,938,712.69

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"
 Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Ing. Jorge Espino Ascanio
 Auditor Superior del Estado

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



Auditoría Superior del Estado

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras en Pesos)

h)



Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	103,246,249.15	-1,177,407.16	102,068,841.99	99,132,944.05	99,132,944.05	2,935,897.94
Gasto de Capital	203,485.00	901,372.37	1,104,857.37	1,102,042.62	1,102,042.62	2,814.75
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
Total del Gasto	103,449,734.15	-276,034.79	103,173,699.36	100,234,986.67	100,234,986.67	2,938,712.69

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"
Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

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



Auditoría Superior del Estado

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras en Pesos)

i)



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Auditoría Superior del Estado	103,449,734.15	-276,034.79	103,173,699.36	100,234,986.67	100,234,986.67	2,938,712.69
Total del Gasto	103,449,734.15	-276,034.79	103,173,699.36	100,234,986.67	100,234,986.67	2,938,712.69

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"
Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

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



Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)
j)



Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	103,449,734.15	-276,034.79	103,173,699.36	100,234,986.67	100,234,986.67	2,938,712.69
Legislación	103,449,734.15	-276,034.79	103,173,699.36	100,234,986.67	100,234,986.67	2,938,712.69
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 Publica / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	103,449,734.15	-276,034.79	103,173,699.36	100,234,986.67	100,234,986.67	2,938,712.69

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

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de febrero de 2021

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

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



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Notas a los Estados Financieros

Victoria No. 325. Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@aisaenz.com ❖ aisaenz@aisaenz.com

Pino Suárez No. 414 Col. Zona Centro 87000
Cd. Victoria, Tamaulipas ❖ Tel. (834) 248 1854



Notas a los Estados Financieros

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.

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.

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.



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.

Sistema Contable

Las operaciones que realiza durante el ejercicio de 2020, la Auditoría Superior del Estado fueron registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables aplicables a la Ley General de Contabilidad Gubernamental



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Bancos/Tesorería

El saldo que refleja la cuenta de Bancos/Tesorería en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 es por la cantidad de \$ 3'500,554.16 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Cuenta	Total al 31-dic-20
1.1.1.2.- Bancos / Tesorería			
1.1.1.2.1.0003	Banorte Gasto Corriente	1050891334	\$55,602.37
1.1.1.2.1.0006	Banorte Multas	1070205041	6.46
1.1.1.2.1.0007	Banorte Convenios	1070200028	11,733.40
1.1.1.2.1.0008	Banorte SARTSPET	1070192123	15,373.43
1.1.1.2.1.0010	Banorte Gasto Corriente	1094290379	1,229.50
1.1.1.2.1.0011	Banorte Gasto Corriente	1094303103	1,583.40
1.1.1.2.1.0012	Banorte Gasto Corriente	1094301912	8,676.95
1.1.1.2.1.0013	Banorte Gasto Corriente	1099697245	461.59
1.1.1.2.1.0014	Banorte Gasto Corriente	1099699717	693.16
1.1.1.2.1.0015	Banorte FEIEF Ramo 28	1118712236	22,127.73
1.1.1.2.1.0016	Banorte Ingresos Propios	1118713608	3,325,379.70
1.1.1.2.1.0017	Banorte Programa AC 2020	1116254479	0.00
1.1.1.2.1.0018	Banorte Gasto Corriente	1116470484	904.80
1.1.1.2.2.0001	Scotiabank Convenio 1 al Millar	15805033063	56,755.97
1.1.1.2.2.0002	Scotiabank Multas	1585071720	25.70
Total de Bancos / Tesorería			\$3,500,554.16

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 2020	(+) 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 2020
Banorte	1050891334	\$55,602.37	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$55,602.37
Banorte	1070205041	6.46	0.00	0.00	0.00	0.00	6.46
Banorte	1070200028	11,733.40	0.00	0.00	0.00	0.00	11,733.40
Banorte	1070192123	15,373.43	0.00	0.00	0.00	0.00	15,373.43
Banorte	1094290379	1,627.84	0.00	0.00	0.00	398.34	1,229.50
Banorte	1094303103	1,583.40	0.00	0.00	0.00	0.00	1,583.40
Banorte	1094301912	8,676.95	0.00	0.00	0.00	0.00	8,676.95
Banorte	1099697245	461.59	0.00	0.00	0.00	0.00	461.59



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Banorte	1099699717	693.16	0.00	0.00	0.00	0.00	693.16
Banorte	1118712236	22,127.73	0.00	0.00	0.00	0.00	22,127.73
Banorte	1118713608	3,325,379.70	0.00	0.00	0.00	0.00	3,325,379.70
Banorte	1116470484	904.80	0.00	0.00	0.00	0.00	904.80
Scotiabank	15805033063	56,755.97	0.00	0.00	0.00	0.00	56,755.97
Scotiabank	1585071720	25.70	0.00	0.00	0.00	0.00	25.70
Total		\$3,500,952.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$398.34	\$3,500,554.16

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoría Superior del Estado en relación a la cuenta de Efectivo y Equivalentes, la cual tuvo un alcance de revisión del 100%, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó que la existencia del efectivo en bancos incluyen todos los fondos propiedad del Órgano.
- Se verificaron las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas bancarias y por cada uno de los meses del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

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



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

El saldo que refleja la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 es por la cantidad de \$ 50,000.00 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
1.1.1.6.- Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
1.1.1.6.1	Depósitos en Garantía	<u>\$50,000.00</u>
Total de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		<u>\$50,000.00</u>

El importe de la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración corresponde a un depósito de garantía por la renta del edificio alternativo a esta auditoría.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

El importe de \$ 3'371,425.59 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
1.1.2.2.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
1.1.2.2.0001	Multas	<u>\$3,371,425.59</u>
Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		<u>\$3,371,425.59</u>

El importe de la cuenta de Multas corresponde a multas impuestas a ex servidores públicos de ejercicios anteriores que aún no se han recuperado.



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

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

Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.
- Se comprobó la valuación de las cuentas por cobrar a corto plazo de acuerdo a las normas de información financiera.
- Se verificó que todas las cuentas por cobrar a corto plazo se encuentren registradas en contabilidad.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Aplicación de hechos posteriores, Análisis de saldos y su conexión con otras cuentas



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El importe de \$ 104,187.25 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
1.1.2.3.1.0001	C.P. Pedro Sosa Rodríguez	\$0.83
1.1.2.3.1.0003	C.P. Jorge Ubaldo Guzmán Acuña	478.25
1.1.2.3.1.0006	Guillermo Enrique Juárez Duque	4,999.13
1.1.2.3.1.0011	Gerardo Abel Walle Medina	-0.02
1.1.2.3.2.0317	Jorge Arturo Gallegos Villasana	227.00
1.1.2.3.2.0578	Marte Rodríguez Alcalá	24.67
1.1.2.3.2.0628	Jorge Espino Ascanio	25.00
1.1.2.3.2.0630	Mario Gómez de la Garza	28,500.00
1.1.2.3.2.0632	Alejandra Melisa Calzado Saldivar	13,000.00
1.1.2.3.2.0634	Guillermo Enrique Juárez Duque	1,270.36
1.1.2.3.2.0636	Carlos Alberto Rojo Hervert	18,977.44
1.1.2.3.2.0639	Oscar Simón Torres Arriaga	1,656.66
1.1.2.3.2.0652	José Luis Hernández Estrada	0.05
1.1.2.3.2.0696	Yuliana Abigail Ruiz Puga	34.00
1.1.2.3.2.2032	José Alberto Herrera Ruiz	41.40
1.1.2.3.2.2062	Mario Jossimar Sotelo Ramírez	150.00
1.1.2.3.2.21121	Roberto Colunga Ruiz	8,440.87
1.1.2.3.2.5116	Martin Reyes Jasso	667.25
1.1.2.3.2.5119	Luis Felipe García Álvarez	23,345.57
1.1.2.3.2.5124	Yadira Gaytán Ruiz	15.00
1.1.2.3.5.0300	Gerardo Abel Walle Medina	0.90
1.1.2.3.5.0654	Norma Cordero González	632.65
1.1.2.3.5.0655	Aarón Joel Medina Ladrón de Guevara	-0.79
1.1.2.3.5.0661	Saúl Ortiz Aguilar	0.50
1.1.2.3.5.0669	Jorge Antonio Lambarri Silva	0.50
1.1.2.3.5.2032	José Alberto Herrera Ruiz	36.00
1.1.2.3.5.2062	Mario Jossimar Sotelo Ramírez	1.00
1.1.2.3.5.2078	Miguel Antonio Charles Wario	0.37
1.1.2.3.5.5116	Martin Reyes Jasso	185.08
1.1.2.3.5.5119	Luis Felipe García Álvarez	538.43
1.1.2.3.5.5129	Renee Guadalupe Sánchez Gutiérrez	939.15
Total de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		<u>\$104,187.25</u>

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.

El importe de \$ 37,999.57 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		
1.1.2.9.0.0001	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$38,000.00
1.1.2.9.0.0002	Subsidio al Empleo	-0.43
Total de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		\$37,999.57

El importe de la Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo corresponde a un depósito de garantía por la renta de un edificio proveniente del ejercicio 2017, se recomienda realizar una reclasificación a la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.

Bienes Muebles

El importe de \$ 18'464,879.40 que se muestra en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19	Altas	Bajas	Total al 31-dic-20
1.2.4.0.- Bienes Muebles					
1.2.4.1.	Mobiliario y Equipo de Administración	\$9,031,005.85	\$811,824.86	\$44,890.00	\$9,797,940.71
1.2.4.2.	Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	181,323.76	0.00	0.00	181,323.76
1.2.4.3.	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,587.29	0.00	0.00	6,587.29
1.2.4.4.	Equipo de Transporte	8,453,306.00	0.00	0.00	8,453,306.00
1.2.4.6.	Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	45,088.18	0.00	0.00	45,088.18
Total de Bienes Muebles		\$17,717,311.08	\$811,824.86	\$44,890.00	\$18,484,245.94

La Auditoría Superior del Estado realizó inversiones en bienes muebles durante el ejercicio 2020 por una cantidad total de \$ 811,824.86 y así como también se realizaron ajustes de bajas de bienes muebles por obsolescencia por un total de \$ 44,890.00.



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Activos Intangibles

El importe de \$ 4'845,288.01 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19	Altas	Bajas	Total al 31-dic-20
1.2.5.0.- Activos Intangibles					
1.2.5.1.	Software	\$1,421,450.30	\$0.00	\$0.00	\$1,421,450.30
1.2.5.4.	Licencias	3,133,619.95	290,217.76	0.00	3,423,837.71
Total de Activos Intangibles		\$4,555,070.25	\$290,217.76	\$0.00	\$4,845,288.01

El valor de las altas en los activos intangibles es correspondientes a adquisiciones realizadas durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

El importe de -\$ 20'285,932.46 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-19	Variación en el Periodo	Total al 31-dic-20
1.2.6.0.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				
1.2.6.3.	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$14,571,473.87	-\$1,329,007.18	-\$15,900,481.05
1.2.6.5.	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-4,017,169.23	-368,282.18	-4,385,451.41
Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-\$18,588,643.10	-\$1,697,289.36	-\$20,285,932.46



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

A la fecha la Auditoría Superior del Estado, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de sus bienes es con base a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada el 15 de agosto de 2012 como los Parámetros de Estimación de Vida Útil y que se detallan a continuación:

Bienes Muebles y Activos Intangibles	Porcentaje de Depreciación y Amortización
Muebles de Oficina y Estantería	10.0%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10.0%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.0%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.0%
Automóviles y Equipo Terrestre	20.0%
Otros Equipos de Transporte	20.0%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10.0%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.0%
Herramientas y Máquinas-Herramientas	10.0%
Software	Dependiendo de su Vida Útil
Licencias	Dependiendo de su Vida Útil

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoría Superior del Estado en relación a la cuenta de Bienes Muebles, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó que los bienes integrantes de la cuenta de Bienes Muebles existen y están en uso.
- Se comprobó que no existe un adecuado control de los bienes resguardados e identificación del responsable de la custodia.
- Se verificó que los bienes son propiedad del Órgano.
- Se verificó la correcta valuación de los bienes al costo histórico de adquisición.
- Se comprobó que la depreciación se hace los ajustes correspondientes al finalizar el ejercicio.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de documentos, Inspección física de bienes, Cálculo, Investigación y Cruce de los bienes físicos con su documentación.



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El importe de \$ 2'274,241.54 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
2.1.1.2.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo		
2.1.1.2.1.0013	Auto Refaccionaria El 5 Carrera, S.A.	\$0.31
2.1.1.2.1.0022	Carlos Enrique Martínez Moreno	7,847.57
2.1.1.2.1.0025	Centro Llantero Garza, S.A. de C.V.	10,159.28
2.1.1.2.1.0028	Comercial Papelera de Victoria, S.A.	205,677.18
2.1.1.2.1.0030	Comercializadora y Servicios de Tamaulipas	17,488.01
2.1.1.2.1.0035	DSK Technologies S.A. de C.V.	0.61
2.1.1.2.1.0051	Guillermo Martínez Portilla	5,504.20
2.1.1.2.1.0054	Lizbeth Rosales Infante	0.90
2.1.1.2.1.0069	Mantenimiento y Servicio Profesional	174,210.76
2.1.1.2.1.0083	Quality Cocinas y Closets, S.A. de C.V.	0.40
2.1.1.2.1.0098	CFE Suministrador de Servicios Básicos	0.59
2.1.1.2.1.0100	Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	0.02
2.1.1.2.1.0102	ASOFIS A.C.	100,000.00
2.1.1.2.1.0108	Oscar de León Montemayor	-1.88
2.1.1.2.1.0110	Servicio Democracia S.A. de C.V.	69,231.07
2.1.1.2.1.0113	Aj Sáenz & Cía., S.C.	208,800.00
2.1.1.2.1.0114	María Concepción Castillo Nava	46,400.00
2.1.1.2.1.0116	Martha Liliana Pérez Alvarado	446,583.64
2.1.1.2.1.0124	Multimateriales y Servicios, S.A. de C.V.	9,679.28
2.1.1.2.1.0164	JEBLA Motors S.A. de C.V.	0.06
2.1.1.2.1.0167	Consortio Mexicano de Infraestructura HVC S.A. de C.V.	447,990.40
2.1.1.2.1.0213	Jorge Basilio Hawach Charur	489,453.49
2.1.1.2.1.0226	Juan Carlos de la Rosa Rodríguez	26,100.00
2.1.1.2.1.0244	Eloy Edgardo Cantú Pérez	9,116.44
2.1.1.2.1.3951	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	-0.89
2.1.1.2.2.0011	Asesoría Computacional Empresarial	0.10
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo		<u>\$2,274,241.54</u>

De las cuentas mencionadas con anterioridad es importante mencionar que, los proveedores Comercial Papelera de Victoria S.A., y Jorge Basilio Hawach Charur son los encargados de suministrar a la Auditoría, suministros y artículos de papelería, necesarios para la operación de la Auditoría. Así como también el proveedor Martha Liliana Pérez Alvarado es la encargada de brindar los Servicios de Protección y Vigilancia a las oficinas de la Auditoría.



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoría 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 auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

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



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de \$ 3,710,787.34 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2020 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
2.1.1.7.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		
2.1.1.7.1	ISR Asimilados a Salarios	\$324,292.62
2.1.1.7.2	ISR de Sueldos y Salarios	2,974,587.06
2.1.1.7.3	ISR Retención Arrendamiento	24,938.21
2.1.1.7.4	Otras Retenciones	52,135.45
2.1.1.7.6	Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado	<u>334,834.00</u>
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		<u>\$3,710,787.34</u>

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El importe de \$ 34,239.35 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2020 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
2.1.1.9.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
2119-2-0001	Jorge Espino Ascanio	\$28,675.13
2119-2-0002	Jorge Ubaldo Guzmán Acuña	0.08
2119-2-0003	Pedro Sosa Rodríguez	0.60
2119-2-0005	Alejandra Melissa Calzado Saldivar	1,405.01
2119-2-0006	Mario Gómez de la Garza	1,000.00
2119-2-0025	Luis David Gutiérrez Balderrama	0.13
2119-2-0041	Tomas José Alarcón Campos	100.00
2119-2-0042	Sandra Giselle Salazar Calles y Castellanos	2,020.00
2119-2-0043	SUTSPET	75.00
2119-2-0046	Oscar Gerardo Alanís Zavala	963.00
2119-2-0057	Rubén Azamar Pérez	<u>0.40</u>
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		<u>\$34,239.35</u>



Provisión para Pensiones a Largo Plazo

El importe de -\$ 17,246.68 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2020 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
2.2.6.2.- Provisión para Pensiones a Largo Plazo		
2.2.6.2.1.0001	SARTSPET Patronal	<u>-\$17,246.68</u>
Total de Provisión para Pensiones a Largo Plazo		<u>-\$17,246.68</u>

Provisiones a Largo Plazo

El importe de \$ 46,288.39 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2020 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
2.2.6.3.- Provisión para Contingencias a Largo Plazo		
2263-0-0001	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	<u>\$46,288.39</u>
Total de Provisión para Contingencias a Largo Plazo		<u>\$46,288.39</u>



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Patrimonio

El importe de \$ 4'082,896.26 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2020 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
3.1.1.0.- Aportaciones		
3.1.1.0.0.0000	Aportaciones	<u>\$4,082,896.26</u>
Total de Aportaciones		<u>\$4,082,896.26</u>

Resultados de Ejercicios Anteriores

El importe de \$ 105,276.53 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2020 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
3.2.2.0.- Resultados de Ejercicios Anteriores		
3220-2008	Modificaciones al Patrimonio	-\$3,033,989.27
3220-2009	Cambios de Resultados de Ejercicios Anteriores	212,451.43
3220-2010	Resultado del Ejercicio 2010	4,693.01
3220-2011	Resultado del Ejercicio 2011	688,514.67
3220-2012	Resultado del Ejercicio 2012	524,118.58
3220-2013	Resultado Ejercicio 2013	3,968,460.09
3220-2014	Resultado del Ejercicio 2014	4,907,391.08
3220-2015	Resultado del Ejercicio 2015	4,607,144.17
3220-2016	Resultado del Ejercicio 2016	-2,325,140.44
3220-2017	Resultado del Ejercicio 2017	-1,534,437.37
3220-2018	Resultado de Ejercicios Anteriores 2018	-9,119,554.20
3220-2019	Resultado de Ejercicios Anteriores 2019	<u>1,205,624.78</u>
Total de Resultados de Ejercicios Anteriores		<u>\$105,276.53</u>

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

El importe de \$ 20,896.43 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2020 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
3.2.5.0.- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
3.2.5.0.0.2018	Rectificaciones Ejercicio 2018	-\$6,662.94
3.2.5.2.1.0002	Rectificaciones Ejercicio 2019	27,559.37
Total de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		<u>\$20,896.43</u>

Cuentas de Resultados del Estado de Actividades Ingresos y Otros Beneficios

El saldo de las cuentas de Ingresos y Otros Beneficios del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
4.- Ingresos y Otros Beneficios		
4.1.- Ingresos de Gestión		
4.1.6.- Aprovechamientos		
4.1.6.2.- Multas		
4.1.6.5.0.0001	Convenio 1 al Millar	\$11,799.00
Total de Multas		<u>\$11,799.00</u>
4.1.6.5.- Aprovechamientos Provenientes de Obra Pública		
4.1.6.5.0.0001	Convenio 1 al Millar	\$2,775,691.87
Total de Aprovechamientos Provenientes de Obra Pública		<u>\$2,775,691.87</u>
Total de Aprovechamientos		<u>\$2,787,490.87</u>
Total de Ingresos de Gestión		<u>\$2,787,490.87</u>



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

4.2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

4.2.2.- 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 \$97,893,132.20

Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones \$97,893,132.20

Total de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones \$97,893,132.20

Total de Ingresos y Otros Beneficios \$100,680,623.07

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoría 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 auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó que los ingresos representan transacciones efectivamente realizadas.
- Se determinó 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 2020.

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

Gastos y Otras Pérdidas

El saldo de las cuentas de Gastos y Otras Pérdidas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20
5.- Gastos y Otras Pérdidas		
5.1.- Gastos de Funcionamiento		
5.1.1.- Servicios Personales		
5.1.1.1.	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$12,432,439.41
5.1.1.2.	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	10,395,827.13
5.1.1.3.	Remuneraciones Adicionales y Especiales	46,848,490.05
5.1.1.4.	Seguridad Social	4,727,323.33
5.1.1.5.	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,772,055.85
5.1.1.6.	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	489,019.89
Total de Servicios Personales		\$78,665,155.66
5.1.2.0.- Materiales y Suministros		
5.1.2.1.	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$2,038,696.65
5.1.2.2.	Alimentos y Utensilios	624,623.97
5.1.2.3.	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,484.99
5.1.2.4.	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	495,890.86
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	14,424.75
5.1.2.6.	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,256,457.02
5.1.2.7.	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	61,752.59
5.1.2.9.	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	182,985.50
Total de Materiales y Suministros		\$4,680,316.33
5.1.3.0.- Servicios Generales		
5.1.3.1.	Servicios Básicos	\$1,750,777.43
5.1.3.2.	Servicios de Arrendamiento	3,281,722.07
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,637,477.04
5.1.3.4.	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	267,702.84
5.1.3.5.	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,553,242.17
5.1.3.7.	Servicios de Traslado y Viáticos	1,345,976.57
5.1.3.8.	Servicios Oficiales	32,835.94
5.1.3.9.	Otros Servicios Generales	1,917,738.00
Total de Servicios Generales		\$15,787,472.06
Total de Gastos de Funcionamiento		\$99,132,944.05



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

5.5.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

5.5.1.5.- Depreciación de Bienes Muebles

5.5.1.5.0001	Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería	\$202,524.80
5.5.1.5.0002	Depreciación de Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10,438.89
5.5.1.5.0003	Depreciación de Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	631,422.40
5.5.1.5.0004	Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	7,183.67
5.5.1.5.0005	Depreciación de Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,184.39
5.5.1.5.0006	Depreciación de Cámaras Fotográficas y de Video	440.84
5.5.1.5.0007	Depreciación de Instrumental Médico y de Laboratorio	658.73
5.5.1.5.0008	Depreciación de Vehículos y Equipo Terrestre	471,575.00
5.5.1.5.0010	Depreciación de Maquinaria y Equipo de Construcción	1,376.20
5.5.1.5.0011	Depreciación de Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,202.26

Total de Depreciación de Bienes Muebles \$1,329,007.18

5.5.1.7.- Amortización de Activos Intangibles

5.5.1.7.0001	Amortización de Activos Intangibles Software	\$25,578.03
5.5.1.7.0002	Amortización de Activos Intangibles Licencias	342,704.15

Total de Amortización de Activos Intangibles \$368,282.18

Total de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$1,697,289.36

Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias \$1,697,289.36

Total de Gastos y Otras Pérdidas \$100,830,233.41

Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio -\$149,610.34

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoría Superior del Estado en relación a la cuenta de Gastos y Otras Pérdidas se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

- 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 Auditoría 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 2020.

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



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

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.

Victoria No. 325. Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Pino Suárez No. 414 Col. Zona Centro 87000
Cd. Victoria, Tamaulipas ❖ Tel. (834) 248 1854



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Informe de Observaciones y Recomendaciones

Victoria No. 325. Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Pino Suárez No. 414 Col. Zona Centro 87000
Cd. Victoria, Tamaulipas ❖ Tel. (834) 248 1854



AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Informe de Observaciones y Recomendaciones

Ninguna

Victoria No. 325. Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Pino Suárez No. 414 Col. Zona Centro 87000
Cd. Victoria, Tamaulipas ❖ Tel. (834) 248 1854