



**AJ Sáenz & Cía, S.C.**  
Contadores Públicos

# **Auditoria Superior del Estado**

## **Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**Elaboró:**

**C.P.C. Raquel González Farías**

Cd. Victoria, Tamaulipas a 25 de febrero de 2022\*

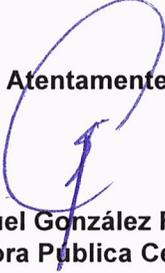
**Auditoría Superior del Estado**  
**C.P. Guillermo Enrique Juarez Duque**  
**Subdirector de la Dirección General de Administración y Finanzas**

De conformidad con la cláusula sexta del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales de Revisión de los Estados Financieros Patrimoniales del Ejercicio 2021 N° ASE/SER-01/21 que tenemos celebrado con la Auditoría Superior del Estado donde se estipula en la cláusula sexta, la entrega de un dictamen del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, por este conducto se adjunta la siguiente información:

- Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estado de Flujos de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estado Analítico de Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- Estados Analíticos del Presupuesto de Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- 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**

# Auditoria Superior del Estado

## Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

### 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

## 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 2021 y 2020, 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 considero 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 25 de febrero de 2022

**Atentamente**

**Raquel González Farías**  
**Contadora Pública Certificada**



**AJ Sáenz & Cía, S.C.**  
Contadores Públicos

## Estados Financieros



**Auditoría Superior del Estado**  
**Estado de Actividades**  
**del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021**  
**(Cifras en Pesos)**  
**a)**



	diciembre 2021	diciembre 2020
<b>4 Ingresos y Otros Beneficios</b>		
<b>4.1 Ingresos de Gestión:</b>	<b>4,286,348.39</b>	<b>2,787,490.87</b>
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		
4.1.6 Aprovechamientos	4,286,348.39	2,787,490.87
4.1.6.2 Multas	527,902.50	11,799.00
4.1.6.5 Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	3,758,445.89	2,775,691.87
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,</b>		
<b>4.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>103,804,468.28</b>	<b>98,244,252.20</b>
4.2.1 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	103,804,468.28	98,244,252.20
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	103,804,468.28	98,244,252.20
4.2.2.1 Transferencias y Asignaciones	103,804,468.28	98,244,252.20
<b>4.3 Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>8,072.12</b>	<b>0.00</b>
4.3.1 Ingresos Financieros	8,072.12	0.00
4.3.1.9 Ingresos Financieros	8,072.12	0.00
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		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>108,098,888.79</b>	<b>101,031,743.07</b>
<b>5 Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>5.1 Gastos de Funcionamiento</b>	<b>104,508,167.10</b>	<b>99,132,944.05</b>
<b>5.1.1 Servicios Personales</b>	<b>82,793,908.10</b>	<b>78,665,155.66</b>
5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,710,609.94	12,432,439.41
5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	11,986,140.46	10,395,827.13
5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales	45,315,202.51	46,848,490.05
5.1.1.4 Seguridad Social	5,187,380.35	4,727,323.33
5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,089,142.88	3,772,055.85
5.1.1.6 Pago de Estímulos a Servidores Públicos	505,431.96	489,019.89
<b>5.1.2 Materiales y Suministros</b>	<b>4,968,517.73</b>	<b>4,680,316.33</b>
5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,507,966.52	2,038,696.65
5.1.2.2 Alimentos y Utensilios	436,074.95	624,623.97
5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	5,484.99
5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	558,018.43	495,890.86
5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	30,031.28	14,424.75
5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	936,344.03	1,256,457.02
5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	152,816.40	61,752.59
5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	347,266.12	182,985.50
<b>5.1.3 Servicios Generales</b>	<b>16,745,741.27</b>	<b>15,787,472.06</b>
5.1.3.1 Servicios Básicos	1,856,838.74	1,750,777.43
5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento	3,286,139.64	3,281,722.07
5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,194,060.90	4,637,477.04
5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	281,415.04	267,702.84
5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,127,531.64	2,553,242.17
5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos	2,014,538.67	1,345,976.57
5.1.3.8 Servicios Oficiales	24,901.64	32,835.94
5.1.3.9 Otros Servicios Generales	1,960,315.00	1,917,738.00
<b>5.2 Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
5.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público		



**ASE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO  
DE TAMAULIPAS

**Auditoría Superior del Estado**  
**Estado de Actividades**  
**del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021**  
**(Cifras en Pesos)**  
**a)**



**CONGRESO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS**

5.2.3	Subsidios y Subvenciones		
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	1,489,360.19	1,697,289.36
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,489,360.19	1,697,289.36
5.5.1.5	Depreciación de Bienes Muebles	1,256,592.58	1,329,007.18
5.5.1.7	Amortización de Activos Intangibles	232,767.61	368,282.18
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		
	<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>105,997,527.29</b>	<b>100,830,233.41</b>
	<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>2,101,361.50</b>	<b>201,509.66</b>

"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 25 de febrero de 2022

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 Situación Financiera**

al 31 de diciembre de 2021  
(Cifras en Pesos)  
b)



	diciembre 2021	diciembre 2020	diciembre 2021	diciembre 2020
1.2.5.1 Software	1,421,450.30	1,421,450.30		
1.2.5.4 Licencias	3,576,361.88	3,423,837.71		
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>-\$21,775,292.65</b>	<b>-\$20,285,932.46</b>		
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-17,157,073.63	-15,900,481.05		
1.2.6.5 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-4,618,219.02	-4,385,451.41		
1.2.7 Activos Diferidos				
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				
1.2.9 Otros Activos no Circulantes				
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>\$2,776,579.91</b>	<b>\$3,043,601.49</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>\$11,128,454.71</b>	<b>\$10,458,888.83</b>		
			<b>Total del Pasivo</b>	
			3 Hacienda Pública / Patrimonio	
			3.1 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	
			3.1.1 Aportaciones	
			3.1.2 Donaciones de Capital	
			3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	
			3.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado	
			3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	
			3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	
			3.2.3 Revalúos	
			3.2.4 Reservas	
			3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
			3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	
			3.3.1 Resultado por Posición Monetaria	
			3.3.2 Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	

"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 25 de febrero de 2022

Ing. Jorge Espino Ascanio  
Auditor Superior del Estado

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



**ASE**  
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO  
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 2021**  
**(Cifras en Pesos)**



**CONGRESO  
DEL ESTADO  
DE TAMAULIPAS**  
LXIV LEGISLATURA

c)

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	<b>1,489,360.19</b>	<b>2,158,926.07</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>936,587.46</b>
Efectivo y Equivalentes		91,465.60
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		807,867.78
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		37,254.08
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,489,360.19</b>	<b>1,222,338.61</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		1,069,814.44
Activos Intangibles		152,524.17
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,489,360.19	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>9,090.58</b>	<b>1,447,915.38</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>1,447,915.38</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,447,915.38
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		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>9,090.58</b>	<b>0.00</b>
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	9,090.58	
<b>Hacienda Pública /Patrimonio</b>	<b>2,108,390.68</b>	<b>0.00</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,108,390.68</b>	<b>0.00</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,899,851.84	
Resultados de Ejercicios Anteriores	201,509.66	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	7,029.18	



**ASE**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO  
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 2021

(Cifras en Pesos)

c)



CONGRESO  
DEL ESTADO  
DE TAMAULIPAS

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 25 de febrero de 2022

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 Variación en la Hacienda Pública  
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021  
(Cifras en Pesos)



CONGRESO  
DEL ESTADO  
DE TAMAULIPAS

d)

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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>					
Aportaciones	4,082,896.26				4,082,896.26
Donaciones de Capital	4,082,896.26				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		126,172.96	201,509.66		327,682.62
Resultado de Ejercicios Anteriores		105,276.53	201,509.66		201,509.66
Revalúos		0.00			105,276.53
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		20,896.43			20,896.43
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2020</b>	4,082,896.26	126,172.96	201,509.66	0.00	4,410,578.88
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>					
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2021</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		201,509.66	1,906,881.02		2,108,390.68
Resultado de Ejercicios Anteriores		201,509.66	2,101,361.50		2,101,361.50
Revalúos			-201,509.66		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
			7,029.18		7,029.18
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021</b>					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021</b>	4,082,896.26	327,682.62	2,108,390.68	0.00	6,518,969.56

"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 25 de febrero de 2022

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 2021**  
**(Cifras en Pesos)**  
**e)**



Concepto	diciembre 2021	diciembre 2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>107,841,497.98</b>	<b>101,160,105.85</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos	4,286,348.39	2,787,490.87
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	102,665,883.09	97,893,132.20
Otros Orígenes de Operación	889,266.50	479,482.78
<b>Aplicación</b>	<b>106,527,693.77</b>	<b>100,302,441.69</b>
Servicios Personales	82,793,908.10	78,665,155.66
Materiales y Suministros	4,968,517.73	4,680,316.33
Servicios Generales	16,745,741.27	15,787,472.06
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	2,019,526.67	1,169,497.64
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>1,313,804.21</b>	<b>857,664.16</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>1,222,338.61</b>	<b>1,102,042.62</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,069,814.44	811,824.86
Otras Aplicaciones de Inversión	152,524.17	290,217.76
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,222,338.61</b>	<b>-1,102,042.62</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios de la Deuda		



**ASE**  
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

**Auditoría Superior del Estado**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021**  
**(Cifras en Pesos)**  
**e)**



**CONGRESO  
DEL ESTADO  
DE TAMAULIPAS**

Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>91,465.60</b>	<b>-244,378.46</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>3,550,554.16</b>	<b>3,794,932.62</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>3,642,019.76</b>	<b>3,550,554.16</b>

"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 25 de febrero de 2022

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 de Ingresos**

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

f)

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						
Aprovechamientos	2,000,000.00	2,765,000.00	4,765,000.00	4,286,348.39	4,286,348.39	2,286,348.39
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos						
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la						
Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y						
Jubilaciones	99,449,734.15	4,530,823.12	103,980,557.27	103,804,468.28	102,665,883.09	3,216,148.94
Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>	<b>101,449,734.15</b>	<b>7,295,823.12</b>	<b>108,745,557.27</b>	<b>108,090,816.67</b>	<b>106,952,231.48</b>	<b>5,502,497.33</b>

Ingresos excedentes



### Auditoría Superior del Estado

#### Estado Analítico de Ingresos

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

f)



CONGRESO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>						
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Aprovechamientos						
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones						
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	101,449,734.15	7,295,823.12	108,745,557.27	108,090,816.67	106,952,231.48	5,502,497.33
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Productos	2,000,000.00	2,765,000.00	4,765,000.00	4,286,348.39	4,286,348.39	2,286,348.39
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	99,449,734.15	4,530,823.12	103,980,557.27	103,804,468.28	102,665,883.09	3,216,148.94
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>	<b>101,449,734.15</b>	<b>7,295,823.12</b>	<b>108,745,557.27</b>	<b>108,090,816.67</b>	<b>106,952,231.48</b>	<b>5,502,497.33</b>
				<b>Ingresos excedentes</b>		

"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 25 de febrero de 2022

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

**C.P. Pedro Gosa Rodríguez**  
**Director General de Administración y Finanzas**

**ASE**

**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 2021**  
**(Cifras en Pesos)**  
**g)**



**CONGRESO  
DEL ESTADO  
DE TAMAULIPAS**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>80,036,470.20</b>	<b>3,213,670.12</b>	<b>83,250,140.32</b>	<b>82,793,908.10</b>	<b>82,793,908.10</b>	<b>456,232.22</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,388,344.80	322,265.14	12,710,609.94	12,710,609.94	12,710,609.94	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	11,432,179.72	553,960.74	11,986,140.46	11,986,140.46	11,986,140.46	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	47,124,610.93	-1,715,543.03	45,409,067.90	45,315,202.51	45,315,202.51	93,865.39
Seguridad Social	4,731,654.35	784,527.15	5,516,181.50	5,187,380.35	5,187,380.35	328,801.15
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,852,623.28	3,238,460.12	7,091,083.40	7,089,142.88	7,089,142.88	1,940.52
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	507,057.12	30,000.00	537,057.12	505,431.96	505,431.96	31,625.16
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>4,533,575.24</b>	<b>1,709,166.49</b>	<b>6,242,741.73</b>	<b>4,968,517.73</b>	<b>4,968,517.73</b>	<b>1,274,224.00</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,959,297.50	960,888.03	2,920,185.53	2,507,966.52	2,507,966.52	412,219.01
Alimentos y Utensilios	590,714.07	-12,881.57	577,832.50	436,074.95	436,074.95	141,757.55
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	462,550.67	416,253.52	878,804.19	558,018.43	558,018.43	320,785.76
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	29,311.56	4,685.68	33,997.24	30,031.28	30,031.28	3,965.96
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,170,630.55	-40,410.07	1,130,220.48	936,344.03	936,344.03	193,876.45
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	131,866.84	122,093.36	253,960.20	152,816.40	152,816.40	101,143.80
Materiales y Suministros Para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	189,204.05	258,537.54	447,741.59	347,266.12	347,266.12	100,475.47
<b>Servicios Generales</b>	<b>16,651,432.67</b>	<b>1,346,233.51</b>	<b>17,997,666.18</b>	<b>16,745,741.27</b>	<b>16,745,741.27</b>	<b>1,251,924.91</b>
Servicios Básicos	1,541,270.71	422,500.00	1,963,770.71	1,856,838.74	1,856,838.74	106,931.97
Servicios de Arrendamiento	3,295,722.49	28,000.00	3,323,722.49	3,286,139.64	3,286,139.64	37,582.85
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,542,591.56	71,248.00	4,613,839.56	4,194,060.90	4,194,060.90	419,778.66
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	423,256.31	-84,166.49	339,089.82	281,415.04	281,415.04	57,674.78
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,212,407.04	81,000.00	3,293,407.04	3,127,531.64	3,127,531.64	165,875.40
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	2,820.24	0.00	2,820.24			2,820.24
Servicios de Traslado y Viáticos	1,540,198.93	907,434.45	2,447,633.38	2,014,538.67	2,014,538.67	433,094.71
Servicios Oficiales	80,174.03	-53,782.45	26,391.58	24,901.64	24,901.64	1,489.94
Otros Servicios Generales	2,012,991.36	-26,000.00	1,986,991.36	1,960,315.00	1,960,315.00	26,676.36
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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						
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>228,256.04</b>	<b>1,026,753.00</b>	<b>1,255,009.04</b>	<b>1,222,338.61</b>	<b>1,222,338.61</b>	<b>32,670.43</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	86,446.04	983,753.00	1,070,199.04	1,051,830.55	1,051,830.55	18,368.49
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	28,000.00	28,000.00	17,983.89	17,983.89	10,016.11
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	141,810.00	15,000.00	156,810.00	152,524.17	152,524.17	4,285.83
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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						



**ASE**

**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 2021**  
**(Cifras en Pesos)**  
**g)**



**CONGRESO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
<b>Deuda Pública</b>	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)						
<b>Total del Gasto</b>	<b>101,449,734.15</b>	<b>7,295,823.12</b>	<b>108,745,557.27</b>	<b>105,730,505.71</b>	<b>105,730,505.71</b>	<b>3,015,051.56</b>

"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 25 de febrero de 2022

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 2021

(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	101,221,478.11	6,269,070.12	107,490,548.23	104,508,167.10	104,508,167.10	2,982,381.13
Gasto de Capital	228,256.04	1,026,753.00	1,255,009.04	1,222,338.61	1,222,338.61	32,670.43
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
<b>Total del Gasto</b>	<b>101,449,734.15</b>	<b>7,295,823.12</b>	<b>108,745,557.27</b>	<b>105,730,505.71</b>	<b>105,730,505.71</b>	<b>3,015,051.56</b>

"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 25 de febrero de 2022

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

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

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Auditoría Superior del Estado	101,449,734.15	7,295,823.12	108,745,557.27	105,730,505.71	105,730,505.71	6=(3-4) 3,015,051.56
<b>Total del Gasto</b>	<b>101,449,734.15</b>	<b>7,295,823.12</b>	<b>108,745,557.27</b>	<b>105,730,505.71</b>	<b>105,730,505.71</b>	<b>3,015,051.56</b>

"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 25 de febrero de 2022

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

~~C.P. Pedro Susa 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 2021**  
**(Cifras en Pesos)**  
**j)**



Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Gobierno</b>	101,449,734.15	7,295,823.12	108,745,557.27	105,730,505.71	105,730,505.71	3,015,051.56
Legislación	101,449,734.15	7,295,823.12	108,745,557.27	105,730,505.71	105,730,505.71	3,015,051.56
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						
<b>Desarrollo Social</b>						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
<b>Desarrollo Económico</b>						
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						
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
<b>Total del Gasto</b>	<b>101,449,734.15</b>	<b>7,295,823.12</b>	<b>108,745,557.27</b>	<b>105,730,505.71</b>	<b>105,730,505.71</b>	<b>3,015,051.56</b>

"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 25 de febrero de 2022

~~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**

## **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 2021, la Auditoría Superior del Estado fueron registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables aplicables a la Ley General de Contabilidad Gubernamental

**Bancos/Tesorería**

El saldo que refleja la cuenta de Bancos/Tesorería en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 es por la cantidad de \$ 3'592,019.76 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Cuenta	Total al 31-dic-21
<b>1.1.1.2.- Bancos / Tesorería</b>			
1.1.1.2.1.0003	Banorte Gasto Corriente	1050891334	\$55,602.37
1.1.1.2.1.0006	Banorte Multas	1070205041	881.32
1.1.1.2.1.0007	Banorte Convenios	1070200028	5,359.07
1.1.1.2.1.0008	Banorte SARTSPET	1070192123	33,619.53
1.1.1.2.1.0010	Banorte Gasto Corriente	1094290379	1,229.50
1.1.1.2.1.0011	Banorte Gasto Corriente	1094303103	13,631.40
1.1.1.2.1.0012	Banorte Gasto Corriente	1094301912	256.31
1.1.1.2.1.0014	Banorte Gasto Corriente	1099699717	772.43
1.1.1.2.1.0018	Banorte Gasto Corriente	1116470484	17.83
1.1.1.2.1.0020	Banorte Convenios Ramo 28	1134908637	31.81
1.1.1.2.2.0001	Scotiabank Convenio 1 al Millar	15805033063	32,210.26
1.1.1.2.2.0002	Scotiabank Multas	1585071720	25.70
1.1.1.2.3.0002	Santander Capitulo 1000 RAMO 28	18000164765	8.93
1.1.1.2.3.0003	Santander Capitulo 2000 Ingresos Propios	18000164720	2,516.43
1.1.1.2.3.0004	Santander Capitulo 3000 Ingresos Propios	18000164688	4,287.71
1.1.1.2.3.0006	Santander Programa AC	18000182921	1,161.55
1.1.1.2.3.0010	Santander Servicios Personales Propios	18000164703	3,440,407.61
<b>Total de Bancos / Tesorería</b>			<b><u>\$3,592,019.76</u></b>

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 2021	(+) 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 2021
Banorte	1050891334	\$55,602.37	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$55,602.37
Banorte	1070205041	881.32	0.00	0.00	0.00	0.00	881.32
Banorte	1070200028	5,359.07	0.00	0.00	0.00	0.00	5,359.07
Banorte	1070192123	33,619.53	0.00	0.00	0.00	0.00	33,619.53
Banorte	1094290379	1,229.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1,229.50
Banorte	1094303103	13,631.40	0.00	0.00	0.00	0.00	13,631.40
Banorte	1094301912	256.31	0.00	0.00	0.00	0.00	256.31
Banorte	1099699717	772.43	0.00	0.00	0.00	0.00	772.43
Banorte	1116470484	17.83	0.00	0.00	0.00	0.00	17.83
Banorte	1134908637	31.81	0.00	0.00	0.00	0.00	31.81
Scotiabank	15805033063	32,210.26	0.00	0.00	0.00	0.00	32,210.26
Scotiabank	1585071720	25.70	0.00	0.00	0.00	0.00	25.70
Santander	18000164765	77,335.47	0.00	0.00	0.00	77,326.54	8.93
Santander	18000164720	2,516.43	0.00	0.00	0.00	0.00	2,516.43
Santander	18000164688	4,287.71	0.00	0.00	0.00	0.00	4,287.71
Santander	18000182921	1,161.55	0.00	0.00	0.00	0.00	1,161.55
Santander	18000164703	3,440,407.61	0.00	0.00	0.00	0.00	3,440,407.61
<b>Total</b>		<b>\$3,669,346.30</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$77,326.54</b>	<b>\$3,592,019.76</b>

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

Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó que la existencia del efectivo en bancos incluye 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 2021.

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.

### 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 2021 es por la cantidad de \$ 50,000.00 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>1.1.1.6.- Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración</b>		
1.1.1.6.1	Depósitos en Garantía	<u>\$50,000.00</u>
<b>Total de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración</b>		<b><u>\$50,000.00</u></b>

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 alterno a esta auditoría.

### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

El importe de \$ 4'510,010.71 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>1.1.2.2.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		
1.1.2.2.2.0001	Multas	\$3,371,425.59
1.1.2.2.2.7902	Otros Ingresos, Otros Ingresos y Beneficios Varios	-0.07
1.1.2.2.2.0091	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	<u>1,138,585.19</u>
<b>Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b><u>\$4,510,010.71</u></b>

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

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoría Superior del Estado en relación con 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 con 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 con 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 2021.

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

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El importe de \$ 125,349.67 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
1.1.2.3.1.0003	C.P. Jorge Ubaldo Guzmán Acuña	\$478.25
1.1.2.3.1.0006	Guillermo Enrique Juárez Duque	-0.87
1.1.2.3.1.0011	Gerardo Abel Walle Medina	-0.02
1.1.2.3.2.0254	Aida Alejandra Ruiz Garza	0.18
1.1.2.3.2.0578	Marte Rodríguez Alcalá	2,600.00
1.1.2.3.2.0620	Fernando Daniel Mendoza Rodríguez	1.00
1.1.2.3.2.0634	Guillermo Enrique Juárez Duque	-0.09
1.1.2.3.2.0636	Carlos Alberto Rojo Hervert	-3.56
1.1.2.3.2.0639	Oscar Simón Torres Arriaga	0.73
1.1.2.3.2.0649	Dorely Berenice Rodríguez Velázquez	-2.96
1.1.2.3.2.0652	José Luis Hernández Estrada	0.05
1.1.2.3.2.0661	Saul Ortiz Aguilar	-0.70
1.1.2.3.2.2088	Armando Hernández	47.24
1.1.2.3.2.21121	Roberto Colunga Ruiz	-0.13
1.1.2.3.2.5116	Martin Reyes Jasso	5,322.20
1.1.2.3.2.5119	Luis Felipe García Álvarez	6,000.00
1.1.2.3.5.0300	Gerardo Abel Walle Medina	0.90
1.1.2.3.5.0628	Jorge Espino Ascanio	0.40
1.1.2.3.5.0630	Mario Gómez De La Garza	50,677.00
1.1.2.3.5.0655	Aarón Joel Medina Ladrón De Guevara	-0.79
1.1.2.3.5.0661	Saúl Ortiz Aguilar	0.43
1.1.2.3.5.0669	Jorge Antonio Lambarri Silva	0.50
1.1.2.3.5.0693	Guillermo Medina Martínez	0.20
1.1.2.3.5.2032	José Alberto Herrera Ruiz	9.00
1.1.2.3.5.2056	Isaac Guillen Lara	3.00
1.1.2.3.5.2062	Mario Jossimar Sotelo Ramírez	1.00
1.1.2.3.5.2078	Miguel Antonio Charles Wario	0.37
1.1.2.3.5.2101	Braulio Ruiz Rivadeneyra	0.50
1.1.2.3.5.5116	Martin Reyes Jasso	185.08
1.1.2.3.5.5119	Luis Felipe García Álvarez	59,091.61
1.1.2.3.5.5129	Renee Guadalupe Sánchez Gutiérrez	939.15
<b>Total de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b><u>\$125,349.67</u></b>

### Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

El importe de -\$ 758.99 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>1.1.2.4. Ingresos por Recuperar a Corto Plazo</b>		
1.1.2.4.1.0001	Subsidio al Empleo	<u>-\$758.99</u>
<b>Total de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo</b>		<u><u>-\$758.99</u></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 2021 se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</b>		
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	<u>-0.43</u>
<b>Total de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</b>		<u><u>\$37,999.57</u></u>

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.



**Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo**

El importe de \$ 37,254.08 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se integra de la siguiente forma:

<b>No. Cuenta Contable</b>	<b>Nombre</b>	<b>Total al 31-dic-21</b>
<b>1.1.3.1. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo</b>		
1.1.3.1.1.0001	Auto Refaccionaria EL 5 Carrera S.A. de C.V.	\$2,254.08
1.1.3.1.1.0026	Servicio Democracia S.A de C.V.	<u>35,000.00</u>
<b>Total de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo</b>		<b><u>\$37,254.08</u></b>

### Bienes Muebles

El importe de \$ 19'554,060.38 que se muestra en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20	Altas	Bajas	Total al 31-dic-21
<b>1.2.4.0.- Bienes Muebles</b>					
1.2.4.1.	Mobiliario y Equipo de Administración	\$9,797,940.71	\$1,051,830.55	\$0.00	\$10,849,771.26
1.2.4.2.	Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo	181,323.76	17,983.89	0.00	199,307.65
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
<b>Total de Bienes Muebles</b>		<b>\$18,484,245.94</b>	<b>\$1,069,814.44</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$19,554,060.38</b>

La Auditoria Superior del Estado realizo inversiones en bienes muebles durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 por una cantidad total de \$ 1,069,814.44.

### Activos Intangibles

El importe de \$ 4'997,812.18 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20	Altas	Bajas	Total al 31-dic-21
<b>1.2.5.0.- Activos Intangibles</b>					
1.2.5.1.	Software	\$1,421,450.30	\$0.00	\$0.00	\$1,421,450.30
1.2.5.4.	Licencias	3,423,837.71	152,524.17	0.00	3,576,361.88
<b>Total de Activos Intangibles</b>		<b>\$4,845,288.01</b>	<b>\$152,524.17</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,997,812.18</b>

El valor de las altas en los activos intangibles es correspondiente a adquisiciones de licencias realizadas durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 por una cantidad de \$ 152,524.17.

### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

El importe de -\$ 21'775,292.65 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-20	Variación en el Periodo	Total al 31-dic-21
<b>1.2.6.0.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>				
1.2.6.3.	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$15,900,481.05	-\$1,256,592.58	-\$17,157,073.63
1.2.6.5.	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-4,385,451.41	-232,767.61	-4,618,219.02
<b>Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>		<b>-\$20,285,932.46</b>	<b>-\$1,489,360.19</b>	<b>-\$21,775,292.65</b>

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 con la cuenta de Bienes Muebles, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo con 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 2021.

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.

### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de \$ 1,268.99 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total 31-dic-21
<b>2.1.1.1.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>		
2.1.1.1.1.0002	Servicios por Pagar a Corto Plazo	\$0.01
2.1.1.1.2.0046	Eunice Marilyn Montalvo Santoyo	997.08
2.1.1.1.4.1411	Aportaciones de Seguridad Social	-274.20
2.1.1.1.4.1431	Aportaciones al Sistema para el Retiro	-102,983.85
2.1.1.1.4.1441	Aportaciones para Seguros de Vida y Retiro	103,529.95
<b>Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>		<b><u>\$1,268.99</u></b>

### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El importe de \$ 1,237,716.35 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>2.1.1.2.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>		
2.1.1.2.1.0013	Auto Refaccionaria El 5 Carrera, S.A.	\$2,254.09
2.1.1.2.1.0028	Comercial Papelera de Victoria, S.A.	9,220.99
2.1.1.2.1.0031	COMAPA Victoria	1,581.00
2.1.1.2.1.0035	DSK Technologies S.A. de C.V.	0.61
2.1.1.2.1.0037	El Diez Mina, S.A. de C.V.	11,266.01
2.1.1.2.1.0054	Lizbeth Rosales Infante	0.90
2.1.1.2.1.0060	José Luis Crespo Ortiz	49,833.60
2.1.1.2.1.0062	Juan Aceves Charur	0.64
2.1.1.2.1.0069	Mantenimiento y Servicio Profesional	5,649.20
2.1.1.2.1.0083	QUALITY Cocinas y Closets, S.A. de C.V.	0.40
2.1.1.2.1.0097	RADIOMOVIL DIPSA S.A. de C.V.	13,814.00
2.1.1.2.1.0098	CFE Suministrador de Servicios Básicos	55,480.46
2.1.1.2.1.0100	Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	113,830.24
2.1.1.2.1.0101	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas	359,374.00
2.1.1.2.1.0106	Instituto para el Desarrollo Técnico	13,000.00
2.1.1.2.1.0108	Oscar de León Montemayor	-1.88
2.1.1.2.1.0116	Martha Liliana Pérez Alvarado	111,645.91
2.1.1.2.1.0157	Consultoría Regional de Negocios S.C.	-0.36
2.1.1.2.1.0164	JEBLA Motors S.A. de C.V.	0.06
2.1.1.2.1.0176	Oscar Ernesto Barrera Pedraza	39,440.00

2.1.1.2.1.0184	Dinamica Impresa S.A. de C.V.	6,916.48
2.1.1.2.1.0213	Jorge Basilio Hawach Charur	218,836.79
2.1.1.2.1.0226	Juan Carlos de la Rosa Rodriguez	11,020.00
2.1.1.2.1.0242	Roberto de la Fuente Reta ~	172,945.56
2.1.1.2.1.0244	Eloy Edgardo Cantú Pérez	20,328.07
2.1.1.2.1.0246	Víctor Manuel Acosta Torres	0.41
2.1.1.2.1.0247	ASERTONER S.A. de C.V.	0.01
2.1.1.2.1.3951	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	-0.89
2.1.1.2.2.0011	Asesoría Computacional Empresarial	0.10
2.1.1.2.2.0028	Comercial Papelera de Victoria, S.A. de C.V.	3,312.71
2.1.1.2.2.0069	Mantenimiento y Servicio Profesional	11,310.00
2.1.1.2.2.0151	Roberto de la Fuente Reta	<u>6,657.24</u>

**Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$1,237,716.35**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoría Superior del Estado en relación con 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 con 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.

### Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de \$ 3,326,223.36 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>2.1.1.7.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		
2.1.1.7.1	ISR Asimilados a Salarios	\$409,203.94
2.1.1.7.2	ISR de Sueldos y Salarios	2,834,164.93
2.1.1.7.3	ISR Retención Arrendamiento	14,659.64
2.1.1.7.4	Otras Retenciones	68,194.85
<b>Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$3,326,223.36</b>

### Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El importe de \$ 6,144.16 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>2.1.1.9.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
2.1.1.9.2.0001	Jorge Espino Ascanio	-\$0.07
2.1.1.9.2.0002	Jorge Ubaldo Guzman Acuña	0.08
2.1.1.9.2.0003	Pedro Sosa Rodríguez	0.60
2.1.1.9.2.0005	Alejandra Melissa Calzado Saldivar	1,405.01
2.1.1.9.2.0006	Mario Gómez de la Garza	1,000.00
2.1.1.9.2.0017	Saul Ortiz Aguilar	0.01
2.1.1.9.2.0025	Luis David Gutiérrez Balderrama	0.13
2.1.1.9.2.0041	Tomas José Alarcón Campos	100.00
2.1.1.9.2.0042	Sandra Giselle Salazar Calles y Castellanos	2,020.00
2.1.1.9.2.0043	SUTSPET	75.00
2.1.1.9.2.0046	Oscar Gerardo Alanís Zavala	963.00
2.1.1.9.2.0051	Martín Reyes Jasso	580.00
2.1.1.9.2.0057	Rubén Azamar Pérez	0.40
<b>Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$6,144.16</b>

### Provisión para Pensiones a Largo Plazo

El importe de -\$ 8,156.10 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>2.2.6.2.- Provisión para Pensiones a Largo Plazo</b>		
2.2.6.2.1.0001	SARTSPET Patronal	<u>-\$8,156.10</u>
<b>Total de Provisión para Pensiones a Largo Plazo</b>		<b><u>-\$8,156.10</u></b>

### Provisiones a Largo Plazo

El importe de \$ 46,288.39 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>2.2.6.3.- Provisión para Contingencias a Largo Plazo</b>		
2263-0-0001	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	<u>\$46,288.39</u>
<b>Total de Provisión para Contingencias a Largo Plazo</b>		<b><u>\$46,288.39</u></b>

### Patrimonio

El importe de \$ 4'082,896.26 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>3.1.1.0.- Aportaciones</b>		
3.1.1.0.0.000	Aportaciones	<u>\$4,082,896.26</u>
<b>Total de Aportaciones</b>		<u><u>\$4,082,896.26</u></u>

### Resultados de Ejercicios Anteriores

El importe de \$ 306,786.19 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>3.2.2.0.- Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		
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	1,205,624.78
3210-2020	Resultado del Ejercicio Actual 2020	351,120.00
3220-2020	Resultado de Ejercicios Anteriores 2020	<u>-149,610.34</u>
<b>Total de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		<u><u>\$306,786.19</u></u>



### Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

El importe de \$ 27,925.61 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>3.2.5.0.- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		
3.2.5.0.2018	Rectificaciones de Ejercicio	-\$6,662.94
3.2.5.2.1.0002	Rectificaciones Ejercicio 2019	27,559.37
3.2.5.2.1.0003	Rectificaciones Ejercicio 2020	<u>7,029.18</u>
<b>Total de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		<b><u>\$27,925.61</u></b>



**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 2021 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>4.- Ingresos y Otros Beneficios</b>		
<b>4.1.- Ingresos de Gestión</b>		
<b>4.1.6.- Aprovechamientos</b>		
<b>4.1.6.2.- Multas</b>		
4.1.6.2.0.0001	Multas a Funcionarios y Exfuncionarios	\$527,902.50
	<b>Total de Multas</b>	<b>\$527,902.50</b>
<b>4.1.6.5.- Aprovechamientos Provenientes de Obra Pública</b>		
4.1.6.5.0.0001	Convenio 1 al Millar	\$3,758,445.89
	<b>Total de Aprovechamientos Provenientes de Obra Pública</b>	<b>\$3,758,445.89</b>
	<b>Total de Aprovechamientos</b>	<b>\$4,286,348.39</b>
	<b>Total de Ingresos de Gestión</b>	<b>\$4,286,348.39</b>
<b>4.2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones</b>		
<b>4.2.2.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
<b>4.2.2.1.- Transferencias y Asignaciones</b>		
4.2.2.1.1.0001	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$102,487,315.28
4.2.2.1.1.0002	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público Recurso Federal	\$1,317,153.00
	<b>Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>\$103,804,468.28</b>
	<b>Total de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>\$103,804,468.28</b>

**4.3.- Otros Ingresos y Beneficios**

**4.3.1.- Ingresos Financieros**

**4.3.1.9.- Otros Ingresos Financieros**

4.3.1.9.0.0001 Otros Ingresos Financieros Gasto Corriente	<u>\$8,072.12</u>
<b>Total de Otros Ingresos Financieros</b>	<b><u>\$8,072.12</u></b>
<b>Total de Ingresos Financieros</b>	<b><u>\$8,072.12</u></b>
<b>Total de Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b><u>\$8,072.12</u></b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b><u>\$108,098,888.79</u></b>

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

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que los ingresos representan transacciones efectivamente realizadas.
- Se determino que todos los ingresos están debidamente registrados en la contabilidad y que no se incluyen operaciones de otro ejercicio.
- Se comprobó que los ingresos que muestra el estado de actividades provienen de operaciones normales del Órgano y que las partidas extraordinarias, especiales y no recurrentes se revelan adecuadamente.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el estado de actividades al 31 de diciembre de 2021.

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

## Gastos y Otras Pérdidas

El saldo de las cuentas de Gastos y Otras Pérdidas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-dic-21
<b>5.- Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>5.1.- Gastos de Funcionamiento</b>		
<b>5.1.1.- Servicios Personales</b>		
5.1.1.1.	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$12,710,609.94
5.1.1.2.	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	11,986,140.46
5.1.1.3.	Remuneraciones Adicionales y Especiales	45,315,202.51
5.1.1.4.	Seguridad Social	5,187,380.35
5.1.1.5.	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,089,142.88
5.1.1.6.	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	505,431.96
<b>Total de Servicios Personales</b>		<b>\$82,793,908.10</b>
<b>5.1.2.0.- Materiales y Suministros</b>		
5.1.2.1.	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$2,507,966.52
5.1.2.2.	Alimentos y Utensilios	436,074.95
5.1.2.4.	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	558,018.43
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	30,031.28
5.1.2.6.	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	936,344.03
5.1.2.7.	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	152,816.40
5.1.2.9.	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	347,266.12
<b>Total de Materiales y Suministros</b>		<b>\$4,968,517.73</b>
<b>5.1.3.0.- Servicios Generales</b>		
5.1.3.1.	Servicios Básicos	\$1,856,838.74
5.1.3.2.	Servicios de Arrendamiento	3,286,139.64
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,194,060.90
5.1.3.4.	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	281,415.04
5.1.3.5.	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,127,531.64
5.1.3.7.	Servicios de Traslado y Viáticos	2,014,538.67
5.1.3.8.	Servicios Oficiales	24,901.64
5.1.3.9.	Otros Servicios Generales	1,960,315.00
<b>Total de Servicios Generales</b>		<b>\$16,745,741.27</b>
<b>Total de Gastos de Funcionamiento</b>		<b>\$104,508,167.10</b>



**5.5.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

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

5.5.1.5.	Depreciación de Bienes Muebles	\$	1,256,592.58
5.5.1.7.	Amortización de Activos Intangibles		232,767.61
<b>Total de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>			<b>\$1,489,360.19</b>
<b>Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			<b>\$1,489,360.19</b>
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>			<b>\$105,997,527.29</b>
<b>Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio</b>			<b>\$2,101,361.50</b>

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoría Superior del Estado en relación con la cuenta de Gastos y Otras Pérdidas se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo con 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 2021.

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.



## **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.

## Informe de Observaciones y Recomendaciones



**AJ Sáenz & Cía, S.C.**  
Contadores Públicos

## Informe de Observaciones y Recomendaciones

**Ninguna**