

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES
DE QUERÉTARO
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
E INFORMES COMPLEMENTARIOS
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Al H. Consejo Directivo del
Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro

Hemos auditado los estados financieros del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, que comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Flujo de Efectivo, el Informe Sobre Pasivos Contingentes, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, la Relación de Bienes Muebles que componen el Patrimonio, la Relación de Bienes Inmuebles que componen el Patrimonio, la Relación de Cuentas Bancarias Específicas, la Relación de Esquemas Bursátiles, la Relación de Coberturas Financieras y la Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las Notas a los Estados Financieros explicativas a los mismos que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro que se mencionan en el párrafo anterior, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley de Contabilidad Gubernamental y la Normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables.

Fundamento de la opinión

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

Responsabilidades de la Administración y de los encargos del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración del Centro es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental en coordinación con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, diversas Leyes, Reglamentos y Manuales del ámbito legal Federal y Estatal, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación 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 en existencia permanente, revelando, en su caso, las cuestiones relativas su existencia permanente y utilizando el principio contable de existencia permanente excepto la Entidad Estatal tiene la intención de derogar el decreto de creación o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Centro.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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

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

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración del Centro.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración de la Entidad, del postulado contable de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de existir permanentemente.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ASISTENCIA INTEGRAL, S.C.

CPC José Antonio Peña Sánchez
Socio Director

Santiago de Querétaro, Qro., a 24 de enero de 2020.

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro		
Estado de Actividades		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019		
	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	105,590	124,768
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	7,308
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	105,590	117,460
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal. Fondos Distintos de Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Presiones y Jubilaciones	3,617,156	3,306,140
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	3,617,156	3,306,140
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,722,746	3,430,908
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	3,669,840	3,340,140
Servicios Personales	1,478,149	1,925,052
Materiales y Suministros	120,638	115,580
Servicios Generales	2,071,053	1,299,508
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	39,771	48,999
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	33,334	48,999
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	6,437	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,709,611	3,389,139
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,135	41,769

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


Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
Directora General del CETQRO


Lic. Diego Abraham Parra García
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	42,800	0	0	0	42,800
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	42,800	0	0	0	42,800
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	317,169	41,769	0	358,938
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	41,769	0	41,769
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	317,169	0	0	317,169
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	42,800	317,169	41,769	0	401,738
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	-3,500	0	0	0	-3,500
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	-3,500	0	0	0	-3,500
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	45,269	-85,436	0	-40,167
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	13,135	0	13,135
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	45,269	-41,769	0	3,500
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-56,802	0	-56,802
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	39,300	362,438	-43,667	0	358,071

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

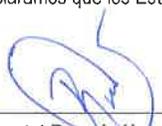
Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
Directora General de CETQRO


Lic. Diego Abraham Parra García
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

ACTIVO	Origen	Aplicación
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	0	33,975
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	0	0
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	39,300	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	12,199	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	33,334	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	7,191
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	3,500
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	28,634
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,269	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	56,802
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

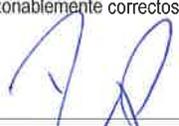

 Dra. Ma. del Rosario Hernández
 Directora General de CETQRO


 Lic. Diego Abraham Parra García
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019		
Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,722,746	3,430,908
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	7,308
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	105,590	117,460
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,617,156	3,306,140
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	-3,688,771	-3,403,281
Servicios Personales	-1,478,149	-1,925,052
Materiales y Suministros	-120,638	-115,580
Servicios Generales	-2,071,053	-1,299,507
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	-18,931	-63,142
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	33,975	27,627
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	0	-217,990
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	-217,990
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-217,990
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	33,975	-190,363
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	56,781	247,144
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	90,756	56,781

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


Dra. Ma. de Rosario Hernández Vargas
Directora General de CETQRO


Lic. Diego Abraham Parra García
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019

Denominación del Pasivo contingente	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo	Saldo Final
	A	B	C = A+B
A. Fondos Contingentes a Corto Plazo			
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo			
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0
Total Pasivos Contingentes	0	0	0
CUENTAS DE ORDEN			
Pensiones	0	0	0
Antigüedad	0	0	0
Indemnización Legal	0	90,000	90,000

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



Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
 Directora General de CETQRO



Lic. Diego Abraham Parra García
 Jefatura de Administración

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. *Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.*

Las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
CAJA	790	1,214
BANCOS	89,966	55,567
Suma \$	90,756	\$ 56,781

Bancos/Tesorería

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

Banco	Importe
HSBC 4054823414	0
HSBC 6907151012 TDD	1,046
HSBC 4060382223	869
HSBC 6907352909	0
HSBC 4061204855	44,533
HSBC 4061204947	32,208
HSBC 6907388457 TDD	8,915
HSBC 6907478407 TDD	2,395
Suma \$	89,966

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
NADA QUE MANIFESTAR	
	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
NADA QUE MANIFESTAR	
Suma	\$ -

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2019	2018
NADA QUE MANIFESTAR		
Suma	\$ -	\$ -

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2018
NADA QUE MANIFESTAR		
Suma	\$ -	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

NADA QUE MANIFESTAR.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

NADA QUE MANIFESTAR.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

NADA QUE MANIFESTAR.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NADA QUE MANIFESTAR.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NADA QUE MANIFESTAR

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NADA QUE MANIFESTAR

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

NADA QUE MANIFESTAR

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
NADA QUE MANIFESTAR	0	0
TOTAL de Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Los bienes muebles se deprecian por el método de línea recta y con el Acuerdo CACQRO/02/2013.

Concepto	2019	2018	Depreciación del Ejercicio	Tasa Aplicada
Mobiliario y Equipo de Administración	372,482	427,461		10% y 33.33%
Vehículos y Equipo de Transporte	384,832	384,832		33.33%
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	21,027	27,027		25%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	42,780	0		
Subtotal Bienes Muebles	\$ 1,660,441	\$ 839,320		
NADA QUE MANIFESTAR				
Subtotal Activos Intangibles	\$ -	\$ -		
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-293,816	-304,233	-10,417	
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	-214,237	-170,487	43,750	
Depreciación Acumulada de Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	-21,027	-21,026	1	
Subtotal Depreciación Acumulada	-\$ 1,024,826	-\$ 495,746	\$ 33,334	
Suma	\$ 635,615	\$ 343,574		

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019
NADA QUE MANIFESTAR	0
TOTAL	\$ -

• Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

NADA QUE MANIFESTAR.

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

NADA QUE MANIFESTAR.

Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Al 31 de diciembre de 2019, el Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro tiene los siguientes saldos por pagar:

Concepto	Importe
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,726
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 24,726
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0
Suma PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -

Donde:

Concepto	2019	Afectación	Vencimiento	2018
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar				
Retenciones y				
Base al Personal Permanente	17,654	ISR retenido del mes de diciembre	30 días	22,376
ISR Retenido por Sueldos Base al Personal Eventual	6,072	ISR retenido del mes de diciembre	30 días	7,951
ISR Retenido por Arrendamiento	1,000	ISR retenido del mes de diciembre	30 días	1,590
Suma de Pasivo	\$ 24,726			\$ 31,917

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Ingresos propios por actividades realizadas al 31 de diciembre ascienden a \$ 105,590

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	0
Subtotal Participaciones	\$ -
APORTACIONES	0
Subtotal Aportaciones	\$ -
CONVENIOS	0
Subtotal Convenios	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES GEQ	3,617,156
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ 3,617,156
SUBSIDIOS Y SUBVERSIONES	0
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	\$ -

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

NADA QUE MANIFESTAR.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Los gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones. Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios erogados, sin considerar la depreciación del ejercicio por el Centro ascienden a \$ 3,676,277 en los cuales, los conceptos más importantes, son los siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales	1,478,149
Materiales y Suministros	120,638
Servicios Generales	2,071,053
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,669,840

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
Servicios Personales	1,478,149	40.21
Servicios Profesionales	1,092,908	29.73
Servicios Generales	396,259	10.78

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Cuenta	2019	2018
Donaciones de Capital	39,300	42,800
Remanente de ejercicios anteriores	362,438	317,169
Remanente del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,135	41,769
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	-56,802	0
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 358,071	\$ 821,121

Donde el Patrimonio Donado está integrado por:

Título	Autor	Monto
Notas de Amor	Gerardo Proal	6,000
Paisaje No. 33	Elena Bacca	6,300
Ausencias	Gerardo Proal	12,000
La Búsqueda	Pamses de la Cruz	15,000
Total de Donaciones de Capital		\$ 39,300

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019	2018
Caja	790	1,214
Efectivo en Bancos - Tesorería	89,966	55,567
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	0	0
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 90,756	\$ 56,781

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Durante el ejercicio de 2019 y 2018, no se realizaron adquisiciones de bienes de muebles o inmuebles.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios es como sigue:

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros	52,906	90,768
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	33,334	48,999
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	6,437	

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Centro Estatal de Trasplantes		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 3,722,746
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ -
2.1 Ingresos Financieros	\$ -	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -	
4. Total de Ingresos Contables		\$ 3,722,746

Centro Estatal de Trasplantes Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 3,669,840

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$ -
2.1	\$ -	
2.2 Materiales y Suministros	\$ -	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
2.9 Activos biológicos	\$ -	
2.10 Bienes inmuebles	\$ -	
2.11 Activos intangibles	\$ -	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -	
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ -	
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ -	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	

3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$ 39,771
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 33,334	
3.2 Provisiones	\$ -	
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -	
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	\$ -	
3.6 Otros Gastos	\$ 6,437	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	

4. Total de Gasto Contable		\$ 3,709,611
-----------------------------------	--	---------------------

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
NADA QUE MANIFESTAR	0
Suma	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,792,156
Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$ 126,191
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 56,781
Ley de Ingresos Devengada	\$ -
Ley de Ingresos Recaudada	-\$ 3,722,746

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 3,792,156
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 217,139
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 56,781
Presupuesto de Egresos Comprometido	-\$ 38,042
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ -
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ -
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 3,669,840

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, estuvo operando conforme al Presupuesto aprobado para su operación para el ejercicio fiscal 2019.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente:

El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro fue creado el 25 de enero de 2008 mediante decreto publica en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" con un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

- b) Principales cambios en su estructura,

Las principales funciones se encuentran detalladas en la LEY DE DONACION Y TRASPLANTES DE ORGANOS, TEJIDOS Y CELULAS HUMANAS DEL ESTADO DE QUERETARO la cual ha tenido una reforma el 9 de mayo del 2014.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro tiene por objeto vigilar y controlar todo lo relacionado con las donaciones y trasplantes de órganos, tejidos y células humana dentro de su ámbito de competencia; el fomento y promoción de la cultura de donación en esta materia; y la operación del Registro Estatal de Trasplantes.

- b) Principal actividad.

- I. Procurar órganos, tejidos y células humanas con fines de trasplante;
- II. Controlar y vigilar las donaciones y trasplantes de órganos, tejidos y células humanas y de las actividades relacionadas con éstos;
- III. Vigilar la asignación de órganos, tejidos y células humanas, en los términos de las disposiciones legales aplicables;
- IV. Emitir las opiniones técnicas que le sean solicitadas en materia de trasplantes;
- V. Proponer políticas, estrategias y acciones para la elaboración y aplicación de programas en materia de trasplantes, así como para su evaluación;
- VI. Coadyuvar en la aplicación de programas nacionales e internacionales en materia de trasplantes;
- VII. Vigilar el ejercicio de las actividades profesionales, técnicas y auxiliares de la salud en materia de disposición de órganos, tejidos y células humanas con fines de trasplante, tanto del personal como de las instituciones que participen en ellas;
- VIII. Proponer a la autoridad competente, la revocación de autorizaciones sanitarias o cancelación del registro de las instituciones médicas o establecimientos o profesionistas dedicados a la disposición de órganos, tejidos y células humanas con fines de trasplantes, cuando así proceda;
- IX. Diseñar e impartir cursos de capacitación a quienes participen en el proceso de donación y trasplante de órganos, tejidos y células humanas, así como a la población en general;
- X. Contar con un Registro Estatal de Trasplantes, en coordinación con el Centro Nacional de Trasplantes;
- XI. Asesorar en la integración de los expedientes de las instituciones médicas o establecimientos que cuenten con autorización para la disposición de órganos, tejidos y células humanas, así como en la creación de Coordinaciones Hospitalarias;
- XII. Fomentar y promover la cultura de la donación de órganos, tejidos y células humanas;
- XIII. Impulsar actividades de investigación científica en materia de trasplante de órganos, tejidos y células humanas, promover
- XIV. Promover la publicación y difusión de la información científica, técnica y sanitaria en la materia
- XV. Concertar acciones con las dependencias y organismos que correspondan, para la instrumentación y ejecución de programas en materia de trasplantes;
- XVI. Proponer la celebración de acuerdos interinstitucionales e intergubernamentales en materia de trasplantes;
- XVII. Aprobar anualmente su programa financiero y remitirlo a la Secretaría de Planeación y Finanzas para su inclusión en la Ley de Ingresos y el Decreto de Presupuesto de Egresos, que cada año se envía a la Legislatura del Estado;
- XVIII. Colaborar activamente con las autoridades competentes, en la prevención del tráfico ilegal de órganos, tejidos y células;
- XIX. Determinar los contenidos de las cartas descriptivas;
- XX. Dirigir el Programa de Garantía de Calidad en el proceso de donación;
- XXI. Alentar la donación de células progenitoras hematopoyéticas, para coadyuvar en el tratamiento o curación de los pacientes que las requieran; y
- XXII. Las demás que deriven de los ordenamientos legales aplicables.

- c) Ejercicio fiscal.

2019

- d) Régimen jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos ya que es una Entidad Descentralizada.

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro es una persona Moral y tiene las siguientes obligaciones fiscales:

Retenciones a terceros por:

- a) Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios
 - b) Impuesto Sobre la Renta por Asimilados a Salarios
 - c) Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales
 - d) Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento
- Impuesto Estatales
- a) Impuesto Sobre Nóminas

f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

NADA QUE MANIFESTAR.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

1. El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro prepara sus estados financieros con base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental en coordinación con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
2. Los inmuebles, maquinaria y equipo se valúan a su costo de adquisición o al valor de recepción, registrando únicamente contra el patrimonio, aquellos activos donados o aportados. Los bienes adquiridos se registran como activos, sin que dicha inversión represente un crédito a patrimonio, ni tampoco un cargo a gasto de inversión. Se capitalizan bienes con vida útil mayor a un año con monto original mayor a 70 veces la Unidad de Medida de Actualización (UMA).
3. Se determina su depreciación por el método de línea recta correspondiente en el ejercicio y la acumulada de acuerdo con los procedimientos para su registro a partir de 2013.
4. Los registros contables se llevan con base acumulativa, siendo los ingresos reconocidos cuando se crea el derecho de cobro y los egresos cuando se realizan.
5. Se reconocen dentro de la contabilidad las etapas presupuestarias de los ingresos y egresos de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y con los requisitos para la armonización contable establecidos por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable).
6. Las contrataciones de empleados, sueldos, prestaciones y finiquitos al personal son contratados y pagados a través de la propia Entidad. Las prestaciones a que tienen derecho los trabajadores por prima de antigüedad e indemnizaciones, son registradas en el momento en que se pagan.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

Las políticas de operación y administración, son fijadas por el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado por medio de Lineamientos y Manuales, que son de observancia general, de manera supletorio mientras la Entidad establece sus propios Lineamientos y Manuales.

Ingresos y egresos. Los ingresos en efectivo por subsidios se registran bimestralmente cuando se reciben, de acuerdo a las ministraciones acordadas con el Gobierno del Estado de Querétaro; los ingresos propios del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro son contabilizados conforme se cobran, y los gastos son reconocidos cuando éstos se devengan.

Se presentan también en forma acumulativa anual, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos de suscripción de contratos y pedidos en los términos de las disposiciones aplicables.

Las provisiones de pasivos registrados todos son con vencimiento menor de un mes. Estas provisiones están integradas por gastos realizados al final del periodo y pagaderos en el mes siguiente por concepto de impuestos retenidos.

Las partidas presupuestales son clasificadas conforme al catálogo presupuestal y de acuerdo al objeto del gasto, han sido conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.

Asimismo, con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al período, a la fecha del cierre del mismo se registran las operaciones devengadas pendientes de pago, manteniendo los recursos presupuestales necesarios para cubrirlas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

NADA QUE MANIFESTAR.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Concepto	2019	2018	Vida Residual
Mobiliario y Equipo de Administración	372,482	-293,816	78,666
Vehículos y Equipo de Transporte	384,832	-214,237	170,595
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	21,027	-21,027	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	42,780	0	42,780
Total Bienes Muebles	\$ 821,121	-\$ 529,080	\$ 292,041

No se han dado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
NADA QUE MANIFESTAR.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
NADA QUE MANIFESTAR.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
NADA QUE MANIFESTAR.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
NADA QUE MANIFESTAR.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
NADA QUE MANIFESTAR.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
NADA QUE MANIFESTAR.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
NADA QUE MANIFESTAR.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
NADA QUE MANIFESTAR.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
NADA QUE MANIFESTAR.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
NADA QUE MANIFESTAR.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
NADA QUE MANIFESTAR.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- Por ramo administrativo que los reporta.
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

NADA QUE MANIFESTAR.

10. Reporte de la Recaudación

Se informa la recaudación de ingresos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

CONCEPTO	TOTAL
INGRESOS PROPIOS	105,590
TRANSFERENCIAS GEQ	3,617,156
	\$ 3,722,746

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

NADA QUE MANIFESTAR.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

NADA QUE MANIFESTAR.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno.

Durante el ejercicio de 2019 se establecieron los siguientes controles internos:

- Se inicio el control de asistencia por medio de una bitácora de registro.
- Se estableció una bitácora para el control del uso de los vehículos.
- Se empezó a dejar evidencia documental de las autorizaciones para el pago de bienes o prestación de servicios.

- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

NADA QUE MANIFESTAR.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

NADA QUE MANIFESTAR.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro realizó la baja de Bienes Muebles por tener montos inferiores a las 70 UMAS, lo que originó un movimiento adicional de \$ 54,978.78 que se reconoció en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por tratarse de activos adquiridos en ejercicios anteriores.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, al ser una entidad descentralizada del Gobierno del Estado de Querétaro, no cuenta con entidades que se consideren partes relacionadas que pudiesen ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos.



Dra. Ma del Rosario Hernández Vargas
Directora General del CETQRO



Lic. Diego Abraham Parra García
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	433,655	7,825,602	7,876,460	382,797	-50,858
Activo Circulante	96,081	7,746,311	7,751,636	90,756	-5,325
Efectivo y Equivalentes	56,781	3,984,265	3,950,290	90,756	33,975
Cuentas por Cobrar a Entidades	0	3,722,746	3,722,746	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	39,300	0	0	0	0
Almacenes	0	39,300	78,600	0	-39,300
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	337,574	79,291	124,824	292,041	-45,533
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	833,320	45,138	57,337	821,121	-12,199
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-495,746	34,153	67,487	-529,080	-33,334
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
 Directora General de CETQRO


Lic. Diego Abraham Parra García
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019					
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo	
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito			0	0	
Títulos y Valores			0	0	
Arrendamientos Financieros			0	0	
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales			0	0	
Deuda Bilateral			0	0	
Títulos y Valores			0	0	
Arrendamientos Financieros			0	0	
Subtotal Corto Plazo			0	0	
Largo Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito			0	0	
Títulos y Valores			0	0	
Arrendamientos Financieros			0	0	
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales			0	0	
Deuda Bilateral			0	0	
Títulos y Valores			0	0	
Arrendamientos Financieros			0	0	
Subtotal Largo Plazo			0	0	
Otros Pasivos	Peso	México	31,917	24,726	
Total Deuda y Otros Pasivos			31,917	24,726	

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


Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
Directora General de CETQRO


Lic. Diego Abraham Parra García
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro
Relación de bienes Muebles que componen el Patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2019

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
Relación de Mobiliario y Equipo de Administración		
INVT-EQC-CETQRO – 007, INVT-EQC-CETQRO – 014, INVT-EQC-CETQRO – 058	(3) COMPUTADORAS DE ESCRITORIO MARCA HP 8300 SFF, MEMORIA 4GB SDRAM, 500 DISCO DURO.	\$ 35,148
INVT-EQC-CETQRO – 081	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP 8300 SFF, MEMORIA 4GB SDRAM, 500 DISCO DURO DE DOS NUCLEOS.	\$ 18,386
INVT-EQC-CETQRO – 001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP PRO 6305 SFF AMD A8-5500B 3.4GHZ, 4GB DE MEMORIA, 500GB DE DISCO, DVD+WR.	\$ 11,140
INVT-EQC-CETQRO – 046	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 6305, PROCESADOR AMD A8, 4GB DE MEMORIA DDR3, 500GB DE DISCO, DVD+RW.	\$ 15,500
INVT-EQC-CETQRO – 028	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 6305, PROCESADOR AMD A8, 4GB DE MEMORIA DDR3, 1TB DE DISCO, DVD+RW.	\$ 15,500
INVT-EQC-CETQRO – 077	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 400, PROCESADOR I3, 4GB DE MEMORIA DDR3, 500GB DE DISCO DURO, DVD+RW.	\$ 9,000
INVT-EQC-CETQRO – 041	COMPUTADORA HP 800, PROCESADOR I5, 4GB DE MEMORIA DDR3, 500GB EN DISCO, DVD+RW.	\$ 17,930
INVT-EQC-CETQRO – 022	CPU HP MOD Z230 SFF, L0P53LT, PROCESADOR INTEL XEON E3-1231V3 (3.4GHZ HASTA 3.8GHZ CON TECNOLOGIA INTEL TURBO BOOST, 8MB DE CACHE, 4 NÚCLEOS), MEMORIA RAM 8GB DDR3-1600 (2X4GB), DISCO DURA DE 1TB 7200RPM SATA, UNIDAD OPTICA GRABADORA SATA DE DVD SUPERMULTI, GRAFICOS AMD FIREPRO W2100(2GB), INTEGRADO AUDIO REALTEK ALC221 DE ALTA DEFINICION INTEGRADO ALTAVOCES HP THIN	\$ 23,751
INVT-EQC-CETQRO – 034	CPU HP, MOD Z230 SFF, E2B14LT PROCESADOR INTEL XEON E3-1245V3 (3.4GHZ, 4 CORES, 4 SUBPROCESOS, 8MB CACHE) MEMORIA RAM DE 8GB DDR3-1600 (2X4GB), DISCO DURO DE 1TB 7200RPM SATA, UNIDAD OPTICA GRABADORA SATA DE DVD SUPER MULTI, GRAFICOS AMD FIREPRO W3900 (1GB), INTEGRADO AUDIOREALTEK ALC221 DE ALTA DEFINICION INTEGRADO, ALTAVOCES HP THIN.	\$ 23,751
INVT-EQC-CETQRO – 075	TABLET PC MARCA SAMSUNG MODELO GALAXY TAB 2 DE 10.1" 1GB DE MEMORIA RAM, 16 GB DE SISTEMA OPERATIVO.	\$ 6,832
INVT-EQC-CETQRO – 021	LAPTOP LENOVO, MODELO THINKPAD E40-70, PANTALLA DE 14", PROCESADOR CI5-4210 (1.7GHZ), MEMORIA 4GB, DISCO DURO 500GB, DVD+RW, HDMI	\$ 12,498
INVT-EQC-CETQRO – 062	LAPTOP LENOVO 14", IDEAPAD 330-14IGM, INTEL CELERON N4000 1.1 GHZ, DISCO DURO 500GB, 4GB RAM, INTEL HD GRAPHICS 500, BLUETOOTH, HDMI.	\$ 5,999
INVT-M-CETQRO – 017, INVT-M-CETQRO – 023, INVT-M-CETQRO – 029, INVT-M-CETQRO – 031, INVT-M-CETQRO – 043, INVT-M-CETQRO – 044, INVT-M-CETQRO – 048, INVT-M-CETQRO – 050, INVT-M-CETQRO – 059, INVT-M-CETQRO – 060, INVT-M-CETQRO – 061, INVT-M-CETQRO – 062, INVT-M-CETQRO – 063, INVT-M-CETQRO – 064, INVT-M-CETQRO – 065, INVT-M-CETQRO – 066, INVT-M-CETQRO – 067, INVT-M-CETQRO – 068	(19) SILLAS DE TRABAJO EN VINIL TIPO PIEL, COLOR NEGRO, MARCA TRUE INNOVATION CONFORT, CON DESCANSABRAZOS Y RUEDAS.	\$ 17,746

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro
Relación de bienes Muebles que componen el Patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2019

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
INVT-M-CETQRO – 003, INVT-M-CETQRO – 004, INVT-M-CETQRO – 011, INVT-M-CETQRO – 012	(4) SILLAS DE VISITA BASE DE TRINEO, ASIENTO Y RESPALDO EN VINIL TIPO PIEL COLOR NEGRO.	\$ 7,753
	(4) SILLÓN SEMI EJECUTIVO TACTO PIEL NEGRO, CON DISEÑO ERGONÓMICO CON AJUSTE DE ALTURA, PERILLA PARA REGULAR LA TENSION DEL RECLINAMIENTO Y ELEVACIÓN NEUMÁTICA. DESCANSA BRAZOS CON AJUSTE DE ALTURA.	\$ 9,048
INVT-M-CETQRO – 013	LIBRERO TIPO LOCKER EN DECOPANEL COLOR BORDEAUX Y NEGRO DE 1.80X120X.40 Y 28 MM DE ESPESOR.	\$ 7,772
INVT-M-CETQRO – 009	ESCRITORIO TIPO GERENCIAL "U" COLOR CEREZO CON NEGRO INCLUYE CAJONERA Y LIBRERO.	\$ 18,050
INVT-M-CETQRO – 001	ESCRITORIO TIPO DIRECCION CON PATAS DE METAL FORRADAS EN CHAPA DE MADERA.	\$ 31,242
INVT-M-CETQRO – 058	MESA PARA SALA DE JUNTAS DE 2.40X1.20X.75 MTS EN ACBADO DE MELAMINA.	\$ 9,229
INVT-M-CETQRO – 027, INVT-M-CETQRO – 030, INVT-M-CETQRO – 046, INVT-M-CETQRO – 049	CRUCETA PARA AREA DE TRABAJO DE CUATRO USUARIOS DE 3.00X2.60 CON CUATRO CAJONES INDEPENDIENTES.	\$ 27,098
INVT-M-CETQRO – 040	GABINETES EN ESCUADRA TIPO GAVETAS DE RESGUARDO P/ESCRITORIOS DE 1.10X1.10X.60X.30 MTS Y 28 MM DE ESPESOR. COLOR VERDE LIMON.	\$ 6,774
INVT-M-CETQRO – 041	GABINETES EN ESCUADRA TIPO GAVETAS DE RESGUARDO P/ESCRITORIOS DE 1.10X1.10X.60X.30 MTS Y 28 MM DE ESPESOR. COLOR VERDE LIMON.	\$ 6,380
INVT-M-CETQRO – 018, INVT-M-CETQRO – 019, INVT-M-CETQRO – 024, INVT-M-CETQRO – 025, INVT-M-CETQRO – 033, INVT-M-CETQRO – 047	(6) GABINETE MIXTO. DIMENSIONES: 1.00 X 0.30 X 0.60M CUENTA CON UN COMPARTIMIENTO DE PUERTA ABATIBLE Y UNA DE PUERTA CON PISTONES.	\$ 17,581
INVT-M-CETQRO – 005, INVT-M-CETQRO – 035	(2) CAJONERA CON HUECO PARA CPU, CON DOS CAJONES SIN CHAPAS, EN ACABADO DE MELAMINA BLANCA Y VERDE.	\$ 5,684
INVT-M-CETQRO – 071, INVT-M-CETQRO – 072, INVT-M-CETQRO – 073, INVT-M-CETQRO – 074	(4) SEPARACIÓN DE DIVISIONES EN ACABADO VERDE DE MDF DE 16 MM, INSTALADAS EN BIOMBOS Y ESCRITORIOS DE 37 A 30 CMS POR 68 CMS Y DE 37 A 30 CMS POR 1.20 MTS	\$ 4,570
INVT-M-CETQRO – 034	FRIGOBAR DE 90 CMS DE ALTURA CON 3 NIVELES MARCA MABE.	\$ 4,872
INVT-M-CETQRO – 036	HORNO MARCA LG NUMERO DE SERIE 304TALBAJ016	\$ 3,248
Relación de Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas		
INVT-EQC-CETQRO – 055	CONMUTADOR-PAQUETE EJECUTIVO PANASONIC MOD. KX-TES824, CONFIGURACION INICIAL 3 LINEAS Y 8 EXTENCIONES.	\$ 21,027
Relación de Vehiculos y Equipo de Transporte		
INVT-M-CETQRO – 069	AUTOMOVIL NISSAN MODELO 2014, VERSA SENSE MT, COLOR BLANCO, INTERIOR NEGRO.	\$ 166,842
INVT-M-CETQRO – 070	VOLKSWAGEN VENTO STARTLINE 1.6L 5 VEL. MANUAL (STD) MODELO 2019, COLOR PLATA REFLEX METALICO, INTERIOR NEGRO CON GRIS.	\$ 217,990
Relación de Colecciones, Obras de Arte y Artículos Valiosos		
INVT-M-CETQRO – 076	ESCULTURA DONACION Y TRASPLANTES	3,480
INVT-M-CETQRO – 079	CUADROS DONADOS	39,300
TOTAL		821,121

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


 Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
 Directora General de CETQRO


 Lic. Diego Abraham Parra García
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro			
Relación de bienes Inmuebles que componen el Patrimonio			
Al 31 de diciembre de 2019			
Código	Descripción del Bien		Valor en libros
	Nada que manifestar		

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


 Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
 Directora General de CETQRO


 Lic. Diego Abraham Parra García
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro Relación de cuentas bancarias productivas específicas Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019		
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	Número de Cuenta
	Institución Bancaria	
	Nada que manifestar	

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


 Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
 Directora General de CETQRO


 Lic. Diego Abraham Parra García
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro

Relación de Esquemas Bursátiles

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

DENOMINACIÓN DEL ESQUEMA	SECTOR DEL EMISOR	EMISOR	POR TIPO DE VALOR		TOTALES
			ACCIONES	BONOS	

Nada que manifestar



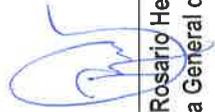
Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
Directora General de CETQRO



Lic. Diego Abraham Parra García
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro Relación de Coberturas Financieras Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019		
TIPO DE COBERTURA	CONCEPTO	RIESGO A CUBRIR
Nada que manifestar		

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



Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
Directora General de CETQRO



Lic. Diego Abraham Parra García
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro Ejercicio 2019	
Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	
Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100
Hacienda Pública/Patrimonio	
358,071	

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



Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas
Directora General de CETQRO



Lic. Diego Abraham Parra García
Jefatura de Administración