

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)

Informe de los Auditores Independientes y
Estados e Información Financiera al 31 de diciembre de 2024



Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro
Información Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2024

ÍNDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
�ndice	2
Informe de los Auditores Independientes	3-7
	ANEXOS
1. Estado de Actividades.	
2. Estado de Situación Financiera.	
3. Estado de Variación en la Hacienda Pública.	
4. Estado de Cambios en la Situación Financiera.	
5. Estado de Flujos de Efectivo.	
6. Informes sobre pasivos contingentes.	
7. Notas a los Estados Financieros.	
8. Estado Analítico del Activo.	
9. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.	
10. Anexos.	
10.1 Relación de bienes muebles que componen el patrimonio.	
10.2 Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio.	
10.3 Relación de cuentas bancarias productivas específicas.	
10.4 Relación de esquemas bursátiles.	
10.5 Coberturas financieras.	
10.6 Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del ente Público.	



Informe de los Auditores Independientes

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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros contables del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO), correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero de 2024 y hasta el 31 de diciembre de 2024, que comprenden:

- Estado de Actividades.
- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Informe sobre pasivos contingentes.
- Notas a los Estados Financieros.
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Anexos.
 - Relación de bienes muebles que componen el patrimonio.
 - Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio.
 - Relación de cuentas bancarias productivas específicas.
 - Relación de esquemas bursátiles.
 - Coberturas financieras.
 - Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del ente Público.

En nuestra opinión, los estados financieros contables adjuntos del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO), que se describen anteriormente, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros contables” de nuestro informe. Somos independientes del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO) de conformidad con el Código de Ética Profesional de (asociación profesional correspondiente), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros contables en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre las notas a los estados financieros adjuntos 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 sujeto la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Sin embargo, el Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro a la fecha de nuestra revisión, no se solventaron los hallazgos relacionados al: control interno, cumplimiento legal y normativo, inventario de bienes muebles e inmuebles, responsabilidad solidaria por diferencias en retenciones a personal en su carácter de tercero solidario, diferencias en (Impuesto Sobre Nómina (ISN) de acuerdo con la obligación y base gravable de este impuesto, forma de pago a través de transferencia electrónica de fondos de los “vales de despensa” pagados, pago de honorarios con preponderancia de ingresos con riesgo ante el IMSS para ser considerados como sujetos de aseguramiento debido a la subordinación laboral y errores en el llenado campos en la emisión de comprobantes fiscales de nómina como se detallan a continuación:

Control Interno

No cuenta con manuales de políticas y procedimientos de operación, que permitan identificar las responsabilidades y funciones del personal con la finalidad de proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos de la entidad relativos a la fiabilidad de la información financiera, la eficacia y eficiencia de las operaciones.

Cumplimiento Legal y Normativo

No se cuenta con el Manual de Contabilidad.

Inventario de bienes muebles e inmuebles

No se cuenta con la identificación y conciliación del Monto Original de la Inversión (MOI) contra los registros contables del CETQRO.

Responsabilidad solidaria por diferencia en retenciones a personal

Derivado de la revisión al rubro de gastos por Servicios Personales, específicamente el cálculo de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta, Art.96, por sueldos y salarios se detectó que en los meses de enero y febrero de 2024, el CETQRO no actualizó en su sistema de nóminas las tablas de retención que correspondieran al ejercicio de 2024, utilizando para estos meses las tarifas y tablas de 2023 y por lo tanto se realizaron retenciones en exceso a los empleados de CETQRO.

Diferencias en ISN de acuerdo con la obligación y base gravable de este impuesto

De la verificación y el cálculo de ISN de acuerdo con la Ley de Hacienda del Estado de Querétaro, determinándose diferencias en su determinación, por los meses de enero a septiembre 2024, ya que se consideró como base gravable el importe neto de la nómina, es decir, se restó a la base el importe de las deducciones de nómina por impuestos retenidos a los trabajadores. A la fecha de nuestro informe, no se nos entregó el cálculo del ISN complementario por cada uno de los meses y se nos indicó que al no existir flujo de efectivo en CETQRO, aún no se presentarían dichas complementarias del ISN, con su respectiva actualización y recargos.

En el caso del ISN del mes de febrero de 2024, se declaró en ceros ya que se tomó como criterio de base de pago de ISN la fecha de timbrado de la nómina de febrero (marzo) y no la fecha de pago de la nómina que dan origen al pago del ISN. Por lo que se declaró en marzo el ISN, pagándose en exceso el mismo vs la base gravable de dicho mes.

Vales de despensa entregada en transferencia electrónica

La entidad paga a través de la nómina el concepto denominado (029)-Vales de despensa, el cual se paga a través de transferencia electrónica de fondos a la cuenta de los trabajadores. El artículo 27, fracción XI de la Ley del ISR establece que, tratándose de vales de despensa otorgados a los trabajadores, serán deducibles siempre que su entrega se realice a través de los monederos electrónicos de vales de despensa que al efecto autorice el SAT y en el mismo sentido, el IMSS emitió un criterio mediante el cual se establece que incurren en práctica fiscal indebida quien excluya del SBC cantidades entregadas en efectivo a, o depositadas en la cuenta de, la persona trabajadora, nominadas como alimentación o habitación; en este caso los vales de despensa, que no se pagan a través de monederos electrónicos.

Pago de honorarios con preponderancia de ingresos con el riesgo ante el IMSS para ser considerados sujetos de aseguramiento

CETQRO realiza diversos pagos de honorarios con periodo de pago quincenal (recurrente) de los siguientes prestadores de servicios profesionales al mes de septiembre 2024:

Marisol Juárez Lara
Martínez Martínez Rosario
Jaramillo Pérez Jessica
Resendiz Colchado Daniel

Actualmente el Instituto Mexicano del Seguro Social establece está vigilando el pago de todas las personas físicas por cualquiera de los regímenes en los que se encuentren, con la finalidad de detectar si éstos pueden ser sujetos de aseguramiento y se esté simulando la relación laboral.

Errores en el llenado de la emisión de comprobantes fiscales de nómina

Derivado de nuestra revisión de los comprobantes fiscales de nómina, se detectó que CETQRO, no está llenando la totalidad de los campos del CFDI, tal es el caso del campo “Salario Base CotApor” el cual, a partir de la segunda quincena de mayo, se está dejando en blanco. Por otra parte, en el campo del “Salario Diario Integrado” que refiere al salario integrado total que establece el artículo 84 de la LFT, el dato que se captura en todo el año es el salario diario sin integrar ningún concepto adicional, por lo tanto, existe un error en el llenado de este campo. Los errores anteriores, pueden provocar infracciones establecidas en el Código Fiscal de la Federación. Art 83 fracción VII.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros contables

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 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 incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración 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 gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros contables, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de 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 contables.

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 contables, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros contables o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos, en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros contables, incluyendo las revelaciones relativas incluidas en las notas, y si los estados financieros contables presentan razonablemente las transacciones y hechos subyacentes.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno 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.

GONZÁLEZ, CHEVEZ Y CIA., S.C.



C.P.C. Jesús Gilberto Guerra Reyes
Cédula Profesional 4747003
Ciudad de México,
Enero 20, 2025

ANEXOS

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en Pesos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gastos		
Impuestos	72,000	74,555
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	72,000	74,555
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,416,312	4,172,962
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	4,416,312	4,172,962
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	0	1,044
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	1,244
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,488,312	4,248,261
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	4,541,448	4,453,237
Materiales y Suministros	2,204,580	1,986,113
Servicios Generales	188,766	425,001
	2,147,782	2,044,123
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
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
Convenios	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
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		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	186,561	217,296
Provisiones	155,561	217,236
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	4,728,009	4,676,526
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-239,697	-422,274

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

Dr. Alvaro Ugaldes Zazuza

Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,552	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	120,066
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Inventarios	0	Recepción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	Trámites y Valores a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Delencro de Activos Circulantes	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	35,552	Provisiones a Corto Plazo	0
Activo No Circulante		Otros Pasivos a Corto Plazo	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	Total de Pasivos Circulantes	120,066
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Pasivo No Circulante	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,658,797	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	23,038	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Depreciación, Delencro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,260,301	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Estimación por Pérdida o Delencro de Activos no Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0
Otros Activos no Circulantes	0	Provisiones a Largo Plazo	0
Total de Activos No Circulantes	392,332	Total de Pasivos No Circulantes	0
Total del Activo	427,884	Total del Pasivo	120,066
		HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	205,641
		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	24,300
		Aplicaciones	0
		Donaciones de Capital	24,300
		Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	283,518
		Resultados del Ejercicio (Ahorros/Disahorro)	-238,697
		Resultados de Ejercicios Anteriores	553,119
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-20,304
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
		Resultado por Pasivos Morales	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
		Total Hacienda Pública/Patrimonio	367,818
		Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	427,884
			738,197

Bag protesta de fe de verdad declara que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Dr. Alvaro Ugarte Zúñiga
Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2023	24,300				24,300
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	24,300	0	0	0	24,300
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2023		930,531	-422,274		508,256
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-422,274	0	-422,274
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	975,393	0	0	975,393
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-44,862	0	0	-44,862
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023				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 2023	24,300	930,531	-422,274	0	532,556
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2024		-422,274	197,536		-224,738
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-239,697	0	-239,697
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-422,274	422,274	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	14,959	0	14,959
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2024				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 2024	24,300	508,256	-224,738	0	307,818

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

Dr. Alvaro Ugarte de la Cruz
Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

	Monetarios	Anterior
ACTIVO	310,313	0
Activo Circulante	123,763	0
Efectivo y Equivalentes	123,762	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	186,561	0
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	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	186,561	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	85,575
Pasivo Circulante	0	85,575
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	85,575
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	0	0
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 PÚBLICA/PATRIMONIO	197,536	422,274
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	197,536	422,274
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	182,578	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	422,274
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	14,959	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
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.

Dr. Alvaro Ugalde Jerez
 Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	4,488,312	4,497,862
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	72,000	75,599
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	4,416,312	4,172,662
Otros Orígenes de Operación	0	249,601
Aplicación	4,612,064	4,390,162
Servicios Personales	2,204,880	1,947,113
Materiales y Suministros	188,787	419,753
Servicios Generales	2,147,782	2,023,296
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	70,616	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-123,752	107,700
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	328,662
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	311,425
Otras Aplicaciones de Inversión	0	17,236
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-328,662
Flujos 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	-123,752	-220,962
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	159,304	380,266
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	35,552	159,304

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

Dr. Alvaro Ugalde Zarazua
Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
FORMATO B		
	Pensiones y jubilaciones	Salud
	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida
	Otras prestaciones sociales	
Tipo de Sistema	PRESTACIÓN LABORAL	
Prestación laboral a Fondo general para trabajadores del estado o municipio	BENEFICIO DEFINIDO	
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto		
Población afiliada		
Activos	3	
Edad máxima	74.32	
Edad mínima	34.23	
Edad promedio	57.09	
Pensionados y Jubilados	0	
Edad máxima	0.00	
Edad mínima	0.00	
Edad promedio	0.00	
Beneficiarios		
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	3.87	
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	0	
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	100.000%	
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	39.91%	
Crecimiento esperado de los activos (como %)	0.00%	
Edad de Jubilación o Pensión	74.01	
Esperanza de vida	74.5	
Ingresos del Fondo		
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	-	
Números anual		
Activos	1,075,798.00	
Pensionados y Jubilados	-	
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	-	
Monto mensual por pensión		
Máximo	-	
Mínimo	-	
Promedio	-	
Monto de la reserva		
Valor presente de las obligaciones		
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	-	
Generación actual	202,436.00	
Generaciones futuras	1,240,588.76	
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%		
Generación actual	18.82%	
Generaciones futuras	115.33%	
Valor presente de aportaciones futuras		
Generación actual	202,436.00	
Generaciones futuras	1,240,588.76	
Otros Ingresos		
Deficit/superavit actuarial		
Generación actual	202,436.00	
Generaciones futuras	1,240,588.76	
Periodo de suficiencia		
Año de descapitalización	15.41	
Tasa de rendimiento	20.50	
	8.54%	
Estudio actuarial		
Año de elaboración del estudio actuarial	2024	
Empresa que elaboró el estudio actuarial	JR VALUACIONES ACTUARIALES, SC.	
TOTAL		

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

Dr. Álvaro Ugalde Zarazúa

Director General

31 DE DICIEMBRE DE 2024
II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deben acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la entidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- Notas de gestión administrativa.
- Notas de desglose, y
- Notas de memoria (cuantías de orden).

1.- Autorización e Historia

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQ) persona moral sin fines lucrativos, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo de gestión para emitir opiniones, acuerdos y resoluciones relacionadas con el control y vigilancia de las donaciones y trasplantes de órganos, tejidos y células humanas, de las actividades relacionadas con ellos, de las instituciones médicas y establecimientos donde se realizan y de quienes, deban intervenir en el proceso, observando las disposiciones que en la materia establezcan los ordenamientos jurídicos federales.

Se informa sobre:

a) Fecha de creación del ente público

El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro fue creado el 25 de enero de 2008 y en la Ley de Donación y Trasplantes de Órganos, Tejidos y Células Humanas del Estado de Querétaro el 27 de Enero del 2012, publicado en el Periódico Oficial "La Sombra de Atlixpa" como un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

b) Principales cambios en su estructura.

- 27 Marzo de 2009.- Se publica el Decreto por el que se crea el Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro.
- 27 Enero de 2012.- Se publica la Ley de Donación y Trasplantes de Órganos, Tejidos y Células Humanas del Estado de Querétaro.
- 15 Marzo del 2019.- Se publica el Reglamento Interior del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, cuyo objeto es reglar la organización y funcionamiento del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro.
- 27 Noviembre de 2020.- Se publica el Manual de Organización del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, el cual es un instrumento de apoyo para el personal del CETQ, ya que aparta de él, se visualizan las funciones de cada área.

2.- Panorama Económico y Financiero

Las actividades que recibe el Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro provienen de los Recursos Presupuestarios previstos en el Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro. Así mismo también el Centro Estatal de Trasplantes genera ingresos propios mediante los siguientes eventos: Donativos, Cargos y Carreras técnicas al fomento y promoción de la cultura de la donación de órganos, tejidos y células, en el cual durante este ejercicio se estima recaudar 180 000 pesos por concepto de Ingresos Propios. Debido a la pandemia que presentamos actualmente COVID 19, se establecieron los siguientes acuerdos:

- Acuerdo de Recomendaciones Generales COVID 19, emitido por la Secretaría de Salud del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicado en fecha 18 de ABRIL de 2020 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Atlixpa".
- Por lo anterior se presentaron medidas sanitarias, mínimas que han evitado el desarrollo de estas actividades reduciendo al menor número de personas a cada evento, lo que no ha permitido obtener los resultados esperados momentáneamente.

Es muy importante mencionar que el Centro Estatal de Trasplantes ante la emergencia sanitaria COVID 19, ha tomado sus propias medidas para combatir a preservar la Salud, atender las acciones y medidas preventivas para la mitigación y control de riesgos en la salud de los servidores públicos adscritos al CETQRO.

3.- Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

- Objeto social** El centro tiene por objeto vigilar y controlar todo lo relacionado con las donaciones y trasplantes de órganos, tejidos y células humanas 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.
- Principal actividad.**
 - Procurar órganos, tejidos y células humanas con fines de trasplante;
 - Controlar y vigilar las donaciones y trasplantes de órganos, tejidos y células humanas y de las actividades relacionadas con ellas;
 - Vigilar la asignación de órganos, tejidos y células humanas, en los términos de las disposiciones legales aplicables;
 - Emitir las opiniones técnicas que se soliciten en materia de trasplantes;
 - Proporcionar políticas, estrategias y acciones para la elaboración y aplicación de programas en materia de trasplantes, así como para su evaluación;
 - Coordinar en la aplicación de programas nacionales e internacionales en materia de trasplantes;
 - 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;
 - Proporcionar a la autoridad competente, la renovación de autorizaciones sanitarias o cancelación del registro de las instituciones médicas o establecimientos o profesionales dedicados a la disposición de órganos, tejidos y células humanas con fines de trasplantes, cuando así proceda.
 - Ofertar 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.
 - Centrar con un Registro Estatal de Trasplantes, en coordinación con el Centro Nacional de Trasplantes;
 - 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;
 - Fomentar y promover la cultura de la donación de órganos, tejidos y células humanas;
 - Impulsar actividades de investigación científica en materia de trasplante de órganos, tejidos y células humanas, promoviendo su publicación y difusión entre los sectores público, privado y social;
 - Promover la publicación y difusión de la información científica, técnica y sanitaria en la materia.

XV.
XVI.
XVII.
XVIII.
XIX.
XX.
XXI.
XXII

Concertar acciones con las dependencias y organismos que correspondan, para la instrumentación y ejecución de programas en materia de trasplantes.
Proponer la celebración de acuerdos interinstitucionales e intergubernamentales en materia de trasplantes.
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.
Colaborar activamente con las autoridades competentes, en la prevención del tráfico ilegal de órganos, tejidos y células humanas.
Determinar los contenidos de las cartillas descriptivas.
Dirigir el Programa de Gestión de Calidad en el proceso de donación.
Atender la donación de células progenitoras hematopoyéticas, para coadyuvar en el tratamiento o curación de los pacientes que las requieren, y
Las demás que deriven de los ordenamientos legales aplicables.

c) Ejercicio fiscal: 2024

d) Régimen jurídico: Personas Morales con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: Sus principales obligaciones fiscales son las siguientes:

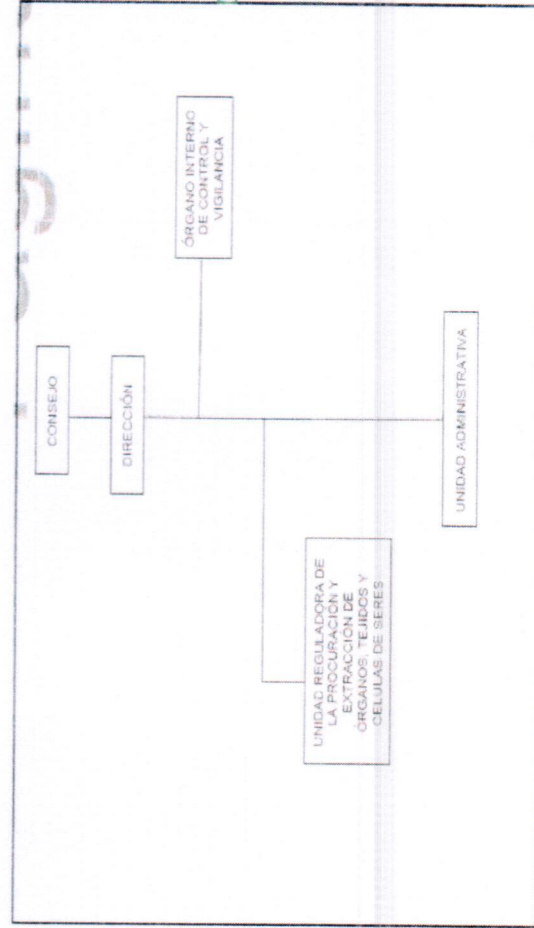
I. Presentar al mes de julio el día 17 de cada mes las siguientes declaraciones:

- ISR Referido por sueldos y salarios
- ISR referido por servicios profesionales
- ISR referido por arrendamiento.

II. Otras Obligaciones:

- Pagar las cuotas mensuales y trimestrales de seguridad social
- Presentar el Impuesto Sobre Nomina a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior a aquel al que corresponda la retención

f) Estructura organizacional básica:



La presente Estructura Organizacional que se presenta actualizada en la 1ra Sesión Extraordinaria 2023, a través del H. Consejo General del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, celebrada el día 05 de Septiembre de 2023.

ELABORÓ:

AUTORIZO:

- g) Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
Nada que manifestar

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Centro Estatal de Trasplantes de Queretaro prepara sus estados financieros en base y cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Protuberados Básicos y las Leyes aplicables en materia así como los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Amortización contable (CONAC).
- b) Las transacciones, mutaciones y gastos se valoran a su costo de adquisición o al valor de recuperación, registrando únicamente contra el patrimonio, aquellos activos donados o aportados, los bienes adquiridos se registran como activos, sin que dicha inversión represente un crédito al patrimonio ni tampoco un cargo a cargo de inversión. Sin capitalizar bienes con vida útil mayor a un año con monto original mayor a 70 veces la Unidad de Medida de Actualización (UMA), de conformidad al Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio de acuerdo al DFE el 27 de diciembre del 2017.

- c) Las bases de preparación de los Estados Financieros del Centro Estatal de Trasplantes de Queretaro aplican los protocolos básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entero Público
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Desarrollo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Correspondencia

- d) Para efectos de generar información financiera, la normatividad que se emplea es aquella emitida por el CONAC y por el Poder Ejecutivo del Estado de Queretaro.

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad deberán:

- Revisar las nuevas políticas de reconocimiento
- Se plan de implementación;

- Revisar cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y

- Presentar los últimos Estados Financieros con la normatividad anteriormente utilizada con los nuevos protocolos para fines de comparación en la transición de la base del devengado

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa a saber:

- a) El valor de los activos, pasivos y patrimonio que se presentan en los Estados Financieros del CETQRO, se encuentran registrados a su costo de adquisición, incluyendo el impuesto al Valor agregado, la depreciación se calcula de forma mensual con base a la vida útil de los bienes muebles.
- b) El CETQRO no realiza conversiones de tipo de cambio, ya que no tiene operaciones en el extranjero.
- c) El CETQRO no realiza medición de valoración de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, pues no lleva a cabo inversiones.
- d) El CETQRO no maneja método de valuación de inventario y costo de lo vendido.
- e) Actualmente no se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto del ejercicio presente.
- f) Las provisiones que realiza el CETQRO se realiza cada fin de mes, correspondiente a las retenciones del ISR por sueldos y salarios, servicios profesionales, arrendamiento, así como las retenciones mensuales y bimestrales por concepto de seguridad social.
- g) El CETQRO da ante este periodo que reporta no ha creado reserva.
- h) El CETQRO informa en sus Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública el registro de los cambios en políticas por errores contables.
- i) Las revaluaciones que se realizan son derivadas y de acuerdo a la normatividad establecida por el CONAC.
- j) La depreciación y cancelación de saldos son de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC.

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al periodo que se reporta, CETQRO no tiene contradas operaciones en moneda extranjera, que se encuentran registradas en los rubros de activo y pasivo.

7.- Reporte Analítico del Activo

- a) Vida Útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
El CETQRO aplicó en períodos anteriores los criterios establecidos por el CONAC para la depreciación, así como los criterios para determinar la vida útil y los porcentajes de depreciación recomendados en los lineamientos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
Se informa que al periodo que se reporta no han existido cambios en los porcentajes de acuerdo a los parámetros de vida útil establecidos por CONAC.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
Nada que manifestar

ELABORÓ:

3 / 20

AUTORIZÓ

- d) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
El CETORO no realiza operaciones de inversiones financieras, por lo cual no registra de riesgo por tipo de cambio.
"Nada que manifestar"
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
"Nada que manifestar"
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo tales como bienes en garantía, servidumbres en embargo, Rejas, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
Se informa que al periodo que reporta no existe bienes en garantía.
"Nada que manifestar"
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implementos, efectos, créditos.
"Nada que manifestar"
- h) Administración de adecuación, con el objetivo de que el ente las utilice de manera más efectiva.
Se informa que el CETORO realiza de forma efectiva el resguardo, el uso y la utilización de sus activos.
Adicionalmente, se debe incluir las modificaciones 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) Inversión de empresas de participación mayoritaria.
"Nada que manifestar"
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.
"Nada que manifestar"

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análisis

- Se declara informar:
a) Por ramo administrativo que los reporta.
b) Emitida los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.
"Nada que manifestar"

9.- Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Concepto	Importe al periodo que se reporta
Ingresos Locales (gestión)	\$ 72,000.00
Ingresos Federales (Participaciones, aportaciones, convenios, etc.)	\$ 4,416,312.00
Total	\$ 4,488,312.00

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	Importe al periodo que se reporta
Ingresos Locales (gestión)	0
Ingresos Federales (Participaciones, aportaciones, convenios, etc.)	0
Total	0

Los ingresos que se recibirán son a corto plazo, y son los ingresos estimados de conformidad con la Ley de Ingresos y el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio 2023 publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro el 31 de diciembre de 2024, por un importe de transferencias de \$ 4,488,312.00 (Cuatro millones cuatrocientos ochenta y ocho mil trescientos doce pesos) correspondiente del periodo Enero - diciembre 2024.

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Anual de la Deuda

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

Se informa que el inciso a y b no hay "Nada que manifestar", ya que el Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro no cuenta con deuda pública.

ELABORÓ: 

AUTORIZÓ: 

11.- Calificaciones otorgadas.

Se informa que al periodo que se reporta el CETQRO no ha sido sujeta a una calificación crediticia.

12.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

El Control Interno se encuentra presente en todos los procesos administrativos y operativos de la administración del CETQRO, por lo cual se considera como un elemento estratégico para garantizar con el cumplimiento de los objetivos, en los siguientes aspectos: efectividad y eficiencia en las operaciones, confiabilidad en los reportes financieros, resguardo de los activos y cumplimiento con las normas correspondientes.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se ha establecido medidas de desempeño financiero que han permitido contar con información financiera oportuna para una adecuada toma de decisiones, de lo cual se sigue manteniendo y actualizando la información financiera que se va generando y así contar con una información real.

13.- 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 públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en los cuales participan, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entender como un todo y sus partes integrantes.

Nada que manifestar.

14.- Eventos Posteriores al Cierre

Nada que manifestar.

15.- Partes Relacionadas

El CETQRO establece que no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Nada que manifestar.

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable deberá estar firmada en cada página de la misma según el fin de la siguiente leyenda: Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor. Lo anterior no será aplicable para la información contable.

b) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Se explican aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones, Otros Ingresos y Beneficios que en la totalidad representan el 15% o más del total del rubro al que corresponden al 31 de diciembre 2024.

CONCEPTO	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
Ingresos de Gestión	\$ 72,000.00	Ingresos propios 2024
Participaciones	\$ 00	
Aportaciones	\$ 00	
Convenios	\$ 00	
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 00	
Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	\$ 4,416,312.00	Referencia Estatal Enero - diciembre 2024
Pensiones y Jubilaciones	\$ 00	
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 00	
TOTAL DE INGRESOS	\$ 4,488,312.00	

Ingresos de Gestión

Integrado por los rubros: derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos y la característica significativa.

Descripción	Importe	Porcentaje
Impuestos	\$ 00	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 00	0
Contribuciones de Mejoras	\$ 00	0
Derechos	\$ 00	0
Productos	\$ 00	0
Aprovechamientos	\$ 00	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 72,000.00	1
Total	72000	1

El importe se compone principalmente por los ingresos recaudados por concepto de: Venta de literno "La Bontad esta en sus manos y en tu corazón" y el VIII Congreso Internacional de Donación y Trasplantes Querétaro 2023 al 31 de diciembre 2024.

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos propios de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, se encuentran amortizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa a continuación su integración:

Participaciones

Se informa los ingresos devengados al 31 de diciembre 2024 por concepto de participaciones

Descripción	Importe	Porcentaje
Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	\$ 00	0
Total	0	0
"Nada que manifestar"		

Aportaciones

Se informa los ingresos devengados al 31 de diciembre 2024 por concepto de aportaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	\$ 00	0
Total	0	0
"Nada que manifestar"		

Convenios

Se informa los ingresos devengados al 31 de diciembre 2024 por concepto de convenios:

Descripción	Importe	Porcentaje
Convenios de Reasignación	\$ 00	0
Convenios de Descentralización y Otros	\$ 00	0
Total	0	0
"Nada que manifestar"		

Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal

Se informa los ingresos devengados al 31 de diciembre 2024 por concepto de incentivos derivados de la colaboración fiscal:

Descripción	Importe	Porcentaje
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0
Total	0	0
"Nada que manifestar"		

Fondos Distintos de Aportaciones

Se informa los ingresos devengados al 31 de diciembre 2024 por concepto de Fondos Distintos de Aportaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Total	0	0
"Nada que manifestar"		

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones

Se informa los ingresos devengados al 31 de diciembre 2024 por concepto de Transferencias y Asignaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Transferencias GFC	\$ 4 416 312.00	1
Total	4416312	1

El importe se compone principalmente por las Transferencias del Gobierno del Estado de Querétaro del periodo de enero - julio 2023.

Pensiones y Jubilaciones

Se informa los ingresos devengados al 31 de diciembre 2024 por concepto de Pensiones y Jubilaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Total	0	0
"Nada que manifestar"		

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa los ingresos devueltos al 31 de diciembre 2024 por concepto de Otros ingresos y beneficios.

Descripción	Importe	Porcentaje
Ingresos Financieros	\$ 00	0
Otros Ingresos Financieros	\$ 00	0
Total	0	0

"Nada que manifestar"

1. Gastos y Otras Pérdidas:

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otros auxilios, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en la entidad representen el 15% o más del total de los gastos al 31 de diciembre 2024.

CONCEPTO	IMPORTE
Gastos de Funcionamiento	\$ 4,541,447.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Auxilios	\$ 00
Participaciones y Aportaciones	\$ 00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la deuda Pública	\$ 00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios	\$ 146,568.82
Inversión Pública	\$ 00
TOTAL DE GASTOS Y PERDIDAS	\$ 4,728,008.71

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representen el 15% o más del total de los gastos.

Gastos de Funcionamiento:

5.1.1 Servicios Personales

Agrupar las remuneraciones al personal al servicio de CETORQ, así como los costos y aportaciones a favor de las instituciones de Seguridad Social derivadas de los Servicios que presta el personal, en los términos de las disposiciones legales en vigor.

Descripción	Importe	Porcentaje
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 1,437,369.95	0.65
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 00	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 420,848.92	0.19
Seguridad Social	\$ 00	-
Otros Producciones Sociales y Económicas	\$ 00	-
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	\$ 00	-
Total de Servicios Personales	\$ 2,204,879.53	0.84

5.1.2 Materiales y Suministros

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos requeridos para el desempeño de las actividades de las Unidades Administrativas del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro.

Descripción	Importe	Porcentaje
Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 79,642.38	0.421962017
Alimentos y Utensilios	\$ 33,023.13	0.1749232
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 00	0
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$ 00	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 00	0
Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$ 69,450.52	0.367918733
Vestuario, Blancos, Fajas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 00	0
Materiales y Suministros para Seguridad	\$ 00	0
Permanencias, Reparaciones y Accesorios Menores	\$ 00	0
Total de Materiales y Suministros	\$ 183,766.45	0.96466585




AUTORIZO

5.1.3 Servicios Generales

En este apartado se integra principalmente de los pagos por concepto de servicios de arrendamiento de oficina, así como servicios profesionales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con el Programa de Donación de Órganos y Tejidos con fines de Trasplante.

Descripción	Importe	Porcentaje
Servicios Básicos	\$ 0.00	0
Servicios de Arrendamiento	\$ 346,398.32	0.161261837
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	\$ 1,343,422.83	0.62649313
Servicios de Finanzas, Bancarios y Comerciales	\$ 0.00	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 0.00	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 0.00	0
Servicio de Traslado y Viajes	\$ 0.00	0
Servicios Oficiales	\$ 0.00	0
Otros Servicios Generales	\$ 0.00	0
Total de Servicios Generales	214,7761.91	0.786775618

5.2.1 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

"Nada que manifestar"

5.2.3 Subsidios y Subvenciones

"Nada que manifestar"

5.2.4 Ayudas Sociales

"Nada que manifestar"

5.2.5 Pensiones y Jubilaciones

"Nada que manifestar"

5.5.0 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

En este apartado se integra el monto de la depreciación de los activos bienes muebles del CETQRO al 31 de diciembre 2024.

Descripción	Importe	Porcentaje
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Absorción y Amortizaciones	\$ 0.00	0
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ 0.00	0%
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo No Circulante	\$ 0.00	0%
Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 0.00	0%
Depreciación de Infraestructura	\$ 0.00	0%
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 0.00	0%
Deterioro de los Activos Biológicos	\$ 0.00	0%
Amortización de Activos Intangibles	\$ 0.00	0%
Disminución de Bienes por Pérdida Absorción y Deterioro	\$ 0.00	0%
Provisiones	\$ 0.00	0%
Disminución de Inventarios	\$ 0.00	0%
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	\$ 0.00	0%
Aumento por insuficiencia de Provisiones	\$ 0.00	0%
Otros Gastos	\$ 0.00	0%
Total	0	0

5.6.1 Inversión Pública no Capitalizable

"Nada que manifestar"

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- En este apartado se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos, de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

CONCEPTO	2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 5,000.00	\$ 0.00
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 30,551.90	\$ 159,304.39
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	35,551.9	159,304.39

La integración por cuenta se presenta a continuación.

Efectivo
Este rubro se compone de una caja chica para el pago de gastos mensuales, como pago de agua estacionamiento, cumplimiento del servicio de desechos, programa linera, etc.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 158,304.39	\$ 35,551.90

Bancos/ Tesorería

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre 2024.

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	IMPORTE
EFFECTIVO CAJA CHICA	Cuenta Corriente	\$ 5,000.00
H38C 4054823414 (R)	Cuenta Corriente	\$ 0.01
H38C 40601382223 (G)	Cuenta Corriente	\$ 127.97
H38C 6907352959 TSOL	Cuenta Corriente	\$ 0.01
H38C 4061204825 (G)	Cuenta Corriente	\$ 0.08
H38C 4061204947 (R)	Cuenta Corriente	\$ 40.64
H38C 6907388457 TDO	Cuenta Corriente	\$ 0.01
H38C 6907629785 TDO	Cuenta Corriente	\$ 34.41
BRVA 1504270007 (T)	Cuenta Corriente	\$ 0.01
BRVA 1504270859 (T)	Cuenta Corriente	\$ 0.00
BRVA 0118500207 (R)	Cuenta Corriente	\$ 407.46
BRVA 0119814455 (G)	Cuenta Corriente	\$ 0.00
BRVA 15596030578 (T)	Cuenta Corriente	\$ 0.00
BRVA 0122302391 (G)	Cuenta Corriente	\$ 2,367.76
BRVA 0122306877 (G)	Cuenta Corriente	\$ 3,292.72
BRVA 1513170405 (T)	Cuenta Corriente	\$ 0.00
BRVA 0124272078 (G)	Cuenta Corriente	\$ 24,362.30
SUMA		\$ 35,551.90

Inversiones Temporales

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre 2024.

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES	TIPO	MONTO	PLAZO
--	------	-------	-------

*Nada que manifestar.

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre 2024 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de pago con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

CONTRIBUCIONES PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	PLAZO	FACTIBILIDAD DE COBRO
Impuestos	-	-	-	-
Cuentas y Aportaciones de Seguridad	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-
Transformaciones, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-
TOTAL				

*Nada que manifestar.

[Firma]

[Firma]
AUTORIZADO

3. Se informa de manera agregada el monto al 31 de diciembre 2024 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (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: 30, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital)		MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		"Nada que manifestar"	
Cuentas por cobrar			
Derechos Diferidos por Cobrar			
Derechos por anticipos de la Tesorería			
Prestamos Otorgados			
Otros Derechos a recibir efectivo			
Sub-Total			
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		"Nada que manifestar"	
Cuentas por cobrar			
Derechos Diferidos por Cobrar			
Derechos por anticipos de la Tesorería			
Prestamos Otorgados			
Otros Derechos a recibir efectivo			
Sub-Total			
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		"Nada que manifestar"	
Cuentas por cobrar			
Derechos Diferidos por Cobrar			
Derechos por anticipos de la Tesorería			
Prestamos Otorgados			
Otros Derechos a recibir efectivo			
Sub-Total			
d) Mayor a 365 días		"Nada que manifestar"	
Cuentas por cobrar			
Derechos Diferidos por Cobrar			
Derechos por anticipos de la Tesorería			
Prestamos Otorgados			
Otros Derechos a recibir efectivo			
Sub-Total			
Total			

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Se informa de manera agregada, el monto al 31 de diciembre 2024 de los derechos a recibir bienes o servicios (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 informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		"Nada que manifestar"	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios			
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles			
Anticipo a contratistas por obras públicas			
Otros derechos a recibir bienes o servicios			
Sub-Total			
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		"Nada que manifestar"	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios			
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles			
Anticipo a contratistas por obras públicas			
Otros derechos a recibir bienes o servicios			
Sub-Total			
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		"Nada que manifestar"	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios			
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles			
Anticipo a contratistas por obras públicas			
Otros derechos a recibir bienes o servicios			
Sub-Total			

Total

- Inventarios (Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo)
4.- Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En cada nota, se informa del sistema de costos y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTICULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO
Inventario de mercancías para venta			
Inventario de mercancías terminadas			
Inventario de mercancías en proceso de elaboración			
Inventario de materiales parciales, materiales y suministros para producción			
Bienes en tránsito			

"Nada que manifestar"

Activaciones

- 5.- De la Cuenta de alimentos se informa 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.
- | CUENTA DE INVENTARIO DE ARTICULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O | MÉTODO DE VALUACIÓN | CONVENIENCIA DEL MÉTODO | IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO |
|---|---------------------|-------------------------|---|
| Materiales de Administración, Emisión de documentos y Faltas oficiales. | | | |
| Alimentos y Derivados. | | | |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación. | | | |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio. | | | |
| Combustible, Lubricantes y Aditivos. | | | |
| Vehículos, Bancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos. | | | |
| Materiales y Suministros de Seguridad. | | | |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores de Consumo. | | | |

"Nada que manifestar"

Inversiones Financieras

- 6.- De la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informa los recursos asignados por tipo monto y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
- | FIDEICOMISO | TIPO | MONTO | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|--|------|-------|--------------------------------|
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder ejecutivo | | | |
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder legislativo | | | |
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder judicial | | | |
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos no empresariales y no financieros | | | |
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos empresariales y no financieros | | | |
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos financieros | | | |
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de entidades federales | | | |
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios | | | |
| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de empresas privadas y particulares | | | |

"Nada que manifestar"

- 7.- Se informa los saldos al 31 de agosto de 2023 e integración de las cuentas Participaciones y Aportaciones de capital. Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector público	
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector privado	
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector externo	

"Nada que manifestar"

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

6.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre 2024 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasa aplicada y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTRE
Muebles de Oficina y Estandaria	\$ 3,597.96	\$ 123,204.95	Línea Recta	10%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Muebles, Excepto de Oficina y Estandaria	\$ 0.00	\$ 7,995.96	Línea Recta	10%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	\$ 19,009.24	\$ 230,775.97	Línea Recta	33.3%	Reglas Específicas del Reglario y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 131,001.96	\$ 779,582.40	Línea Recta	20%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 0.00	\$ 21,026.32	Línea Recta	10%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 29,020.04	\$ 116,000.16	Línea Recta	20%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Sistemas de aire acondicionado calefacción y de refrigeración	\$ 3,951.60	\$ 10,209.30	Línea Recta	20%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Amortización Acumulada de Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 0.00	\$ 718.19	Línea Recta	-	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
SUMA DE BIENES MUEBLES	\$ 196,560.22	\$ 1,289,501.35				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre 2024 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasa aplicada y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA CRITERIO DE APLICACIÓN	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTRE
Viviendas						
Edificios No habitacionales						
Infraestructura						
Otros Bienes Inmuebles						
"Nada que manifestar"						

9.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre 2024, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
Software	\$ 73,026.20	-	-	10%	Se amortiza por período de uso.
Patentes, marcas y derechos	-	-	-	-	-
Concesiones y franquicias	-	-	-	-	-
Licencias	-	-	-	-	-
Otros activos intangibles	-	-	-	-	-

Estimaciones y Deterioros

10.- Se informa los criterios utilizados al 31 de diciembre 2024 para la determinación de las estimaciones.

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACION DE LAS ESTIMACIONES
Estimaciones por pérdidas de cuentas inactivables de documentos por cubrir	
Estimaciones por pérdidas de cuentas inactivables de deudores diversos	
Estimaciones por pérdida de cuentas inactivables de egresos por cubrir	
Estimaciones por pérdida de cuentas inactivables de prestatarios otorgados	
Estimaciones por pérdida de otras cuentas inactivables	
Deterioro acumulado de activos biológicos	
"Nada que manifestar"	

Otros Activos

11.- De las cuentas de otros activos, se informa por tipo corriente y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre 2024 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
Bienes en garantía	-	
Bienes debidos de embargos	-	
Deudores, acreedores y dación en pago	-	
Sub Total	-	
Activo no circulante		
Bienes en concesión	-	
Bienes en arrendamiento financiero	-	
Bienes en comodato	-	
Sub Total	-	
TOTAL	-	"Nada que manifestar"

PASIVO

1.- Se informa el monto al 31 de diciembre 2024 de las cuentas por pagar en una desgregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTAS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
Servicios Personales por Pagar	-	
Proveedores por Pagar	-	
Contratistas por Otras Públicas	-	
Prestaciones y Aportaciones	-	
Transferencias Otorgadas	-	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	
Rebajas y Contribuciones por pagar	120,066.20	100%
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-	
Otras Cuentas por Pagar	-	
Sub Total	120,066.20	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Servicios Personales por Pagar	-	
Proveedores por Pagar	-	
Contratistas por Otras Públicas	-	
Prestaciones y Aportaciones	-	
Transferencias Otorgadas	-	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	
Rebajas y Contribuciones por pagar	-	
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-	
Otras Cuentas por Pagar	-	
Sub Total	-	"Nada que manifestar"

AUTORIZO

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 17/01/2023
Hora de impresión: 09:21 a.m.

Otros Cuentas por Pagar	Sub-Total	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		"Nada que manifestar"
Servicios Personales por Pagar		
Proveedores por Pagar		
Contratistas por Obras Públicas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias Otorgadas		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Rebajas y Contribuciones por pagar		
Donaciones de la Ley de Ingresos		
Otros Cuentas por Pagar	Sub-Total	
d) Mayor a 365 días		"Nada que manifestar"
Proveedores por pagar		
Contratistas por obras públicas		
TOTAL		120,065.93

Se informa el monto al 31 de diciembre 2024 los 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 informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		"Nada que manifestar"
Documentos Comerciales		
Documentos Con Contratistas por Obras Públicas		
Otros Documentos por Pagar		
Sub-Total	130,062.93	"Nada que manifestar"
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Documentos Comerciales		
Documentos Con Contratistas por Obras Públicas		
Otros Documentos por Pagar		
Sub-Total		
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		"Nada que manifestar"
Documentos Comerciales		
Documentos Con Contratistas por Obras Públicas		
Otros Documentos por Pagar		
Sub-Total		
d) Mayor a 365 días		"Nada que manifestar"
Documentos Comerciales		
Documentos Con Contratistas por Obras Públicas		
Otros Documentos por Pagar		
Sub-Total		
TOTAL		

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

2.- Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre 2024 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les otorgan o pudieran otorgarles trascendencia.

A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTAN FINANCIERAMENTE
Fondos en Garantía			
Fondos en Administración			
Fondos Contingentes			
Fondos en Fideicomisos			
Otros Fondos en Terceros			
Valores y Bienes en Garantía			
Sub-Total			
"Nada que manifestar"			
A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTAN FINANCIERAMENTE
Fondos en Garantía			
Fondos en Administración			
Fondos Contingentes			
Fondos en Fideicomisos			
Otros Fondos en Terceros			
Valores y Bienes en Garantía			

Sub Total
TOTAL
"Nada que manifestar"

Pasivos Diferidos.

3. Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre 2024, así como las características significativas que les impacta financieramente.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTAN FINANCIERAMENTE
Creditos Ceditados			
Ingresos Ceditados por Adelantado			
Otros Pasivos Diferidos			

TOTAL

"Nada que manifestar"

4. Se informa de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza al 31 de diciembre 2024, así como las características significativas que les impacta financieramente.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTAN FINANCIERAMENTE
Provisiones para Demandas y Juicios a Corto Plazo			
Provisiones para Contingencias a Corto Plazo			
Otras Provisiones a Corto Plazo			

TOTAL

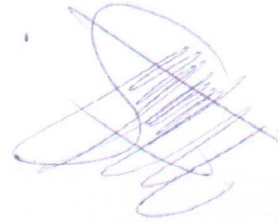
"Nada que manifestar"

Otros Pasivos

5. Se informa por tipo circulante no circulante, los montos totales y sus características cualitativas al 31 de diciembre 2024, así como las características significativas que les impacta financieramente.

TIPO	MONTO TOTAL	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTAN FINANCIERAMENTE
Pagables por Cláusulas		
Requisitos por Participar		
Otros Pasivos Circulantes		

"Nada que manifestar"



ELABORÓ:

15 / 20


AUTORIZÓ:

iii) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
1.- Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre 2024.

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		

2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre 202 y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 239 697.00	Ejercicio 2024
REVALUADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 422 274.00	Ejercicio 2023
REVALUOS		
Revaluo de Bienes Inmuebles		
Revaluo de Bienes Muebles		
Revaluo de Bienes Intangibles		
Otros Revaluos		
RESERVAS		
Reservas de Patrimonio		
Reservas Territoriales		
Reservas por Contingencias		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1.- Se presenta el análisis de las cifras al 31 de diciembre 2024 y el saldo final del periodo anterior (2023) del efectivo y equivalentes al efectivo:

CONCEPTO	2024	2023
Efectivo		
Bancos/Tesorería	\$ 1,000.00	\$ 0.00
Bancos/Depositos y Otros	305,511.9	\$ 159,304.39
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 0.00	\$ 0.00
Fondos con Afectación Específica	\$ 0.00	\$ 0.00
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 35,551.90	\$ 159,304.39

2.- Se informa al 31 de diciembre 2024 las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apilado de aplicación:

CONCEPTO	2024	2023
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0	0
Viviendas	\$ 0.00	\$ 0.00
Edificios no Habitacionales	\$ 0.00	\$ 0.00
Infraestructura	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	0	299,990
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0.00	\$ 299,990.00
Máquina, Otros Equipos y Herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 0.00	\$ 0.00
Activos Biológicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras Inversiones	0	0
Total	0	299,990

3.- Se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) al 31 de diciembre 2024.

Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2024	2023
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ (485,217.60)
Depreciación	\$ -	\$ 216,579.99
Amortización	\$ -	\$ 718.19
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ -	\$ 107,700.50

VI) 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

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 01 de enero al 31 de diciembre 2024.

(Cifras en pesos)		\$	
1. Total de Ingresos Presupuestarios			4,488,312.00
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios			
2.1 Ingresos Financieros			
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			
2.3 Diferencia del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
2.4 Diferencia 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			4,488,312.00

Centro Estatal de Trasplantes

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024.

(Cifras en pesos)		\$	
1. Total de Egresos Presupuestarios			4,541,448
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables			188,787
2.1 Materiales y Suministros			
2.2 Mobiliario y equipo de administración			
2.3 Mobiliario y equipo educativo y recreativo			
2.4 Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
2.5 Vehículos y equipo de transporte			
2.6 Equipo de defensa y seguridad			
2.7 Maquinaria, otros equipos y herramientas			
2.8 Activos biológicos			
2.9 Bienes inmuebles			
2.10 Activos intangibles			
2.11 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			
2.12 Obra Pública en Bienes Propios			
2.13 Acciones y Participaciones de Capital			
2.14 Compra de Títulos y Valores			
2.15 Concesión de Prestamos			
2.16 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			
2.17 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			
2.18 Amortización de la Deuda Pública			
2.19 Adjudas de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			
2.20 Otros Egresos Presupuestarios no Contables			
3. Más Gastos Contables no Presupuestarios			
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
3.2 Provisiones			
3.3 Distribución de Inventarios			
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u			
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones			
3.6 Otros Gastos			
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios			
3.8 Materiales y Suministros			188,787

AUTORIZADO

4. Total de Gasto Contable	\$	4,728,000
----------------------------	----	-----------

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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 con seguir 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

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Cuentas de Orden Contables

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:

Valores	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		

"Nada que manifestar"

2 Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre 2024.

Emisión de Obligaciones

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública				
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública				
Suscripción de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública				
Suscripción de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública				

"Nada que manifestar"

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre 2024, tasa y vencimiento

Avales y garantías:

Avales Autorizados	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
--------------------	------	-------	------	-------------

Finanzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
Finanzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno				

Juicios

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución

"Nada que manifestar"

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		

"Nada que manifestar"

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

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO

Bienes en concesión o en comodato

Bienes Bajo Contrato en Concesión

Bienes Bajo Contrato en Comodato

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
		145,000.00	09/04/2023

TOTAL

145,000.00

Cuentas de Orden Presupuestario:

Se informa del monto al 31 de diciembre 2024 de las cuentas de orden presupuestario:

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$ 4,417,839.00
Ley de Ingresos por Ejercer	\$ 21,676.00
Modificaciones a la Ley del Ingreso Estimada	\$ 48,797.00
Ley de Ingresos Derivados	\$ 4,488,312.00
Ley de Ingresos Recaudado	\$ 4,488,312.00

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 4,417,839.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 00
Modificaciones del Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 48,797.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 4,217,589.26
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 4,541,448.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 4,541,448.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 4,541,448.00

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

Dr. Alberto Espinoza Zarazua
Director General

Maria del Luz Sanchez Garza
Jefa del Area Administrativa

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes	738,197	9,423,718	9,734,031	427,884	-310,313	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	159,304	9,423,718	9,547,470	35,552	-123,753	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	159,304	4,935,406	5,059,158	35,552	-123,752	
Inventarios	0	4,488,312	4,488,312	0	0	
Almacenes	0	0	0	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0	
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0	
Activo No Circulante						
Inversiones Financieras a Largo Plazo	578,893	0	186,561	392,332	-186,561	
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	1658,797	0	0	1658,797	0	
Activos Intangibles	23,036	0	0	23,036	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,102,941	0	186,561	-1,289,501	-186,561	
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	

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

Dr. Alvaro Ugarte Zarazúa

Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en Pesos)

Descripción de Pasivos	Moneda de Contratación	Moneda del Pasivo	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	205,641	120,066
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			205,641	120,066

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

Dr. Alvaro Ugalde Zarazua
Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO

Informe sobre Pasivos Contingentes

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
FORMATO B		
	Pensiones y jubilaciones	Salud
	Bonos de trabajo	Invalidez y vida
	Otras prestaciones sociales	
Tipo de Sistema		
Prestación laboral o fondo general para trabajadores del estado o municipales	PRESTACIÓN LABORAL	
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	BENEFICIO DEFINIDO	
Población afiliada		
Activos	3	
Edad máxima	74.32	
Edad mínima	34.43	
Edad promedio	57.09	
Pensionados y jubilados	0	
Edad máxima	0.00	
Edad mínima	0.00	
Edad promedio	0.00	
Beneficiarios		
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	3.82	
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	0	
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	100.00%	
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	39.91%	
Crecimiento esperado de los activos (como %)	0.00%	
Edad de jubilación o pensión	74.01	
Esperanza de vida	74.5	
Ingresos del Fondo		
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	-	
Nómina anual		
Activos	1,075,726.00	
Pensionados y Jubilados	-	
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	-	
Monto mensual por pensión		
Máximo	-	
Mínimo	-	
Promedio	-	
Monto de la reserva		
-	-	
Valor presente de las obligaciones		
Pensionados y Jubilados en curso de pago	-	
Generación actual	202,436.00	
Generaciones futuras	1,240,588.76	
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%		
Generación actual	18.82%	
Generaciones futuras	115.33%	
Valor presente de aportaciones futuras		
Generación actual	202,436.00	
Generaciones futuras	1,240,588.76	
Otros Ingresos	-	
Déficit/superávit actuarial		
Generación actual	202,436.00	
Generaciones futuras	1,240,588.76	
Periodo de suficiencia		
Año de descapitalización	15.41	
Tasa de rendimiento	2050	
	8.56%	
Estudio actuarial		
Año de elaboración del estudio actuarial	2024	
Empresa que elaboró el estudio actuarial	JR VALUACIONES ACTUARIALES, SC.	
TOTAL		

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

Dr. Alvaro Ugalde Zarzúa

Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO
Ejercicio 2024
RELACION DE BIENES MUEBLES
(Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en seguida, se presenta la relación de bienes muebles al 31 de Diciembre de 2024 que componen el patrimonio del presente organismo

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en Pesos
INV-ECC-CETQRO-001	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP 8300 SFF, MEMORIA 4GB SDRAM, 500 DISCO DURO	\$ 25,148.00
INV-ECC-CETQRO-002	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP 8300 SFF, MEMORIA 4GB SDRAM, 500 DISCO DURO	
INV-ECC-CETQRO-003	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP 8300 SFF, MEMORIA 4GB SDRAM, 500 DISCO DURO	
INV-ECC-CETQRO-004	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP PRO 630, SFF, AMD A8-5600B 3.4GHZ, 4GB DE MEMORIA, 500GB DE DISCO, DVD+RW	\$ 11,140.00
INV-ECC-CETQRO-005	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 6305, PROCESADOR AMD A8 4GB DE MEMORIA DDR3, 500GB DE DISCO, DVD+RW	\$ 15,500.00
INV-ECC-CETQRO-006	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 6305, PROCESADOR AMD A8 4GB DE MEMORIA DDR3, 1TB DE DISCO, DVD+RW	\$ 15,500.00
INV-ECC-CETQRO-007	COMPUTADORA HP 800, PROCESADOR I5, 4GB DE MEMORIA DDR3, 500GB EN DISCO, DVD+RW	\$ 17,929.74
INV-ECC-CETQRO-008	CPU HP MOD Z230 SFF, IOPSULT, PROCESADOR INTEL XEON E3-1231V3 @ 4GHZ HASTA 3.8GHZ CON TECNOLOGIA INTEL TURBO BOOST, 8MB DE CACHE, 4 NUCLEOS, MEMORIA RAM 8GB DDR3-1600 (2X4GB), DISCO DURO 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	\$ 23,751.00
INV-ECC-CETQRO-009	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 SUPERMULTI, GRAFICOS AMD FIREPRO W3000 (1GB), INTEGRADO AUDIO REALTEK ALC221 DE ALTA DEFINICION, INTEGRADO ALTAVOCES HP THIN	\$ 23,751.00
INV-ECC-CETQRO-010	LAPTOP LENOVO, MODELO THINKPAD E40-70, PANTALLA DE 14", PROCESADOR I5-4210 (1.7GHZ), MEMORIA 4GB, DISCO DURO 500GB, DVD+RW, HDMI	\$ 12,499.00
INV-ECC-CETQRO-011	LAPTOP LENOVO 14", DEAPAD 330-14IGM, INTEL CELERON N4200 1.1 GHZ, DISCO DURO 500GB, 4GB RAM, INTEL HD GRAPHICS 500, BLUETOOTH, HDMI	\$ 5,999.00
INV-ECC-CETQRO-012	TABLET PC MARCA SAMSUNG MODELO GALAXY TAB 2 DE 10.1" 1GB DE MEMORIA RAM, 16 GB DE SISTEMA OPERATIVO	\$ 6,831.99
INV-ECC-CETQRO-013	COMPUTADOR PAQUETE EJECUTIVO PANASONIC MDO. KX-TES824, CONFIGURACION INICIAL 3 LINEAS Y 9 EXTENSIONES	\$ 21,027.33
INV-ECC-CETQRO-014	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA LENOVO-IDEACENTRE A340 22 ALL IN ONE (TOUCH)	\$ 14,713.00
INV-ECC-CETQRO-015	EQUIPO DE COMPUTO, MARCA DELL, MODELO ALL IN ONE INSPIRON 5400, PROCESADOR INTEL CORE I3, 1115G4, COLOR NEGRO, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS 10 HOME, 24"	\$ 16,050.48
INV-ECC-CETQRO-016	EQUIPO DE COMPUTO, MARCA DELL, MODELO ALL IN ONE INSPIRON 5400, PROCESADOR INTEL CORE I3, 1115G4, COLOR NEGRO, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS 10 HOME, 24"	\$ 16,075.52
INV-ECC-CETQRO-017	EQUIPO DE COMPUTO, MARCA DELL, MODELO ALL IN ONE INSPIRON 5400, PROCESADOR INTEL CORE I3, 1115G4, COLOR NEGRO, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS 10 HOME, 24"	\$ 16,575.52
INV-ECC-CETQRO-018	MULTIFUNCIONAL MARCA HP 81407A LASER, ETHERNET, 403F0W	\$ 11,435.26
INV-M-CETQRO-001	ESCRITORIO TIPO DIRECCION CON PATAS DE METAL FORRADAS EN CHAPA DE MADERA	\$ 31,241.70
INV-M-CETQRO-002	ESCRITORIO TIPO GERENCIAL 11/1, COLOR CEREZO CON NEGRO, INCLUYE CAJONERA Y LIBRERO	\$ 18,049.90
INV-M-CETQRO-003	MESA PARA SALA DE JUNTAS DE 2.40X1.20X.75 MTS. EN ACABADO DE MELAMINA	\$ 9,278.96
INV-M-CETQRO-004	LIBRERO TIPO LOCKER EN DECOPANEL, COLOR BORDEAUX Y NEGRO DE 1.80X1.20X.40 Y 28 MM DE ESPESOR	\$ 7,772.00
INV-M-CETQRO-005	CRUCETA PARA AREA DE TRABAJO DE CUATRO USUARIOS DE 3.00X2.60 CON CUATRO CAJONES INDEPENDIENTES	\$ 13,849.80
INV-M-CETQRO-006	CRUCETA PARA AREA DE TRABAJO DE CUATRO USUARIOS DE 3.00X2.60 CON CUATRO CAJONES INDEPENDIENTES	

INV-M-CETQRO-007	SEPARACIÓN DE DIVISIONES EN ACABADO VERDE DE MDF DE 18 MM. INSTALADAS EN RÍMBOS Y ESCRITORIOS DE 37 A 30 CMS POR 68 CMS Y DE 37 A 30 CMS POR 120 MTS	\$	2,285.20
INV-M-CETQRO-008	SEPARACIÓN DE DIVISIONES EN ACABADO VERDE DE MDF DE 18 MM. INSTALADAS EN RÍMBOS Y ESCRITORIOS DE 37 A 30 CMS POR 68 CMS Y DE 37 A 30 CMS POR 120 MTS		
INV-M-CETQRO-009	GABINETES EN ESCUADRA TIPO GAVETAS DE RESGUARDO P/ESCRITORIOS DE 1 10X1 10X60X30 MTS Y 28 MM DE ESPESOR. COLOR VERDE LIMON.	\$	6,774.40
INV-M-CETQRO-010	GABINETES EN ESCUADRA TIPO GAVETAS DE RESGUARDO P/ESCRITORIOS DE 1 10X1 10X60X30 MTS Y 28 MM DE ESPESOR. COLOR VERDE LIMON.	\$	6,380.00
INV-M-CETQRO-011	GABINETE MIXTO. DIMENSIONES: 1.00 X 0.30 X 0.60M CUENTA CON UN COMPARTIMIENTO DE PUERTA ABATIBLE Y UNA DE PUERTA CON PISTONES	\$	17,580.96
INV-M-CETQRO-012	GABINETE MIXTO. DIMENSIONES: 1.00 X 0.30 X 0.60M CUENTA CON UN COMPARTIMIENTO DE PUERTA ABATIBLE Y UNA DE PUERTA CON PISTONES		
INV-M-CETQRO-013	GABINETE MIXTO. DIMENSIONES: 1.00 X 0.30 X 0.60M CUENTA CON UN COMPARTIMIENTO DE PUERTA ABATIBLE Y UNA DE PUERTA CON PISTONES		
INV-M-CETQRO-014	GABINETE MIXTO. DIMENSIONES: 1.00 X 0.30 X 0.60M CUENTA CON UN COMPARTIMIENTO DE PUERTA ABATIBLE Y UNA DE PUERTA CON PISTONES		
INV-M-CETQRO-015	GABINETE MIXTO. DIMENSIONES: 1.00 X 0.30 X 0.60M CUENTA CON UN COMPARTIMIENTO DE PUERTA ABATIBLE Y UNA DE PUERTA CON PISTONES		
INV-M-CETQRO-016	GABINETE MIXTO. DIMENSIONES: 1.00 X 0.30 X 0.60M CUENTA CON UN COMPARTIMIENTO DE PUERTA ABATIBLE Y UNA DE PUERTA CON PISTONES		
INV-M-CETQRO-017	CAJONERA CON HUECO PARA CPU. CON DOS CAJONES SIN CHAPAS EN ACABADO DE MELAMINA BLANCA Y VERDE.	\$	5,884.00
INV-M-CETQRO-018	CAJONERA CON HUECO PARA CPU. CON DOS CAJONES SIN CHAPAS EN ACABADO DE MELAMINA BLANCA Y VERDE.		
INV-M-CETQRO-019	SILLAS EN VISITA BASE DE TRINEO. ASIENTO Y RESPALDO EN VINIL TIPO PIEL COLOR NEGRO.	\$	7,753.30
INV-M-CETQRO-020	SILLAS DE VISITA BASE DE TRINEO. ASIENTO Y RESPALDO EN VINIL TIPO PIEL COLOR NEGRO.		
INV-M-CETQRO-021	SILLAS DE VISITA BASE DE TRINEO. ASIENTO Y RESPALDO EN VINIL TIPO PIEL COLOR NEGRO.		
INV-M-CETQRO-022	SILLAS DE VISITA BASE DE TRINEO. ASIENTO Y RESPALDO EN VINIL TIPO PIEL COLOR NEGRO.		
INV-M-CETQRO-023	FRIGOBAR DE 90 CMS DE ALTURA CON 3 NIVELES MARCA MABE.	\$	4,872.00
INV-M-CETQRO-024	HORNO MARCA LG NUMERO DE SERIE 304TALBAJ018	\$	3,248.00
INV-EQT-CETQRO-001	AUTOMOVIL NISSAN MODELO 2014, VERSA SENSE MT, COLOR BLANCO, INTERIOR NEGRO.	\$	166,842.00
INV-EQT-CETQRO-002	AUTOMOVIL VOLKSWAGEN VENTO STARTLINE 1.6 L V6L MANUAL (STD) MODELO 2019, COLOR PLATA REFLEX METALICO, INTERIOR NEGRO CON GRIS.	\$	217,990.00
INV-EQT-CETQRO-003	AUTOMOVIL VOLKSWAGEN T CROSS TRENDLINE 1.6 LTS. TIP. MODELO 2020, COLOR BLANCO PURO.	\$	355,020.00
INV-EQT-CETQRO-004	PICK UP VOLKSWAGEN SAVERO ROBUST 1.6 L, MODELO 2023, COLOR BLANCO CANDY.	\$	259,990.00
INV-EQM-CETQRO-001	EQUIPO DE ELECTROLOGIA MONOPOLAR Y BIPOLAR MARCA COVIDIEN	\$	145,000.00
INV-EQA-CETQRO-001	AMPLIFICADOR DE AUDIO. ALIENPRO, VECTOR 15, COLOR NEGRO. 2 SATELITES CON 4 WOOFERS (MEDIOS) DE 4 PULGADAS Y UN SUBWOOFER 15 PULGADAS.	\$	8,999.00
INV-EQAC-CETQRO-001	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO 1.5 TON. MARCA DRUMMOND	\$	9,584.81
INV-EQAC-CETQRO-002	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO 2 TON. MARCA INTENSITY	\$	13,395.21
INV-EQAC-CETQRO-003	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO 1 TON. MARCA INTENSITY	\$	16,535.58
Relación de Bienes Muebles Obras de Arte			
INV-OB-CETQRO-001	CUADRO SERIE NOTAS DE AMOR	\$	6,000.00
INV-OB-CETQRO-002	CUADRO PAISAJE #53	\$	6,300.00
INV-OB-CETQRO-003	CUADRO AUSENCIAS	\$	12,000.00
INV-OB-CETQRO-005	ESCULTURA DONACION Y TRASPLANTES	\$	3,480.00
TOTAL			\$ 1,668,797.17

Dr. Alvaro Ugaz
 Director General

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES		
Relación de Bienes Inmuebles		
CODIGO	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



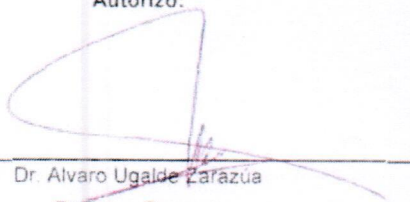
Dr. Alvaro Ugarte Zarazúa
Director General

Relación de Cuentas Bancarias Productivas		
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
"Nada que manifestar"		

Lista de las Cuentas Bancarias destinada del Recurso Federal Transferido al 31 de Diciembre del 2024

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor"

Autorizó:

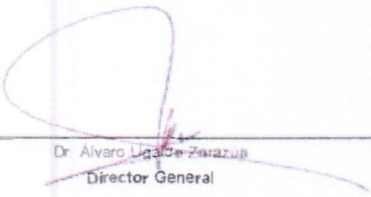


Dr. Alvaro Ugalde Zarazúa
Director General

Esquema Bursátiles
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024
CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO

Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Por Tipo de Valoración		Totales
			Acciones	Bonos	
Nada que manifestar					

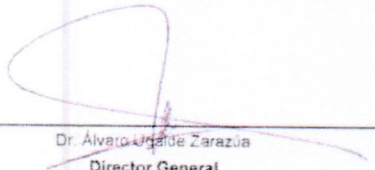
"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor"


Dr. Alvaro Ugarte Zavala
Director General

Coberturas Financieras
Del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2024
CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO

Tipo de Cobertura	Cobertura	Conceptos	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"


Dr. Alvaro Uribe Zarazua
Director General