

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 deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postúlos de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- a) Notas de gestión administrativa
- b) Notas de desglose
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

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

Se informará 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 Arteaga" 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 que reforma al 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 de 2019 - Se publica el Reglamento Interno del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, cuyo objeto es regular 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 CETQro, ya que apartir de ello se realizan las funciones de cada área.

2.- Panorama Económico y Financiero

Las aportaciones 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, Congresos y Carreras albeas al fomento y promoción de la Cultura de la Donación de Órganos, Tejidos y Células, en el cual durante este ejercicio se estima recaudar 100,000 pesos por concepto de Ingresos Propios. Debido a la pandemia que presentamos actualmente COVID-19, se establecieron los siguientes acuerdos:

* Acuerdo que suspende la ejecución de la Moción del COJIB19 emitida por el Gobierno del Estado de Querétaro, publicada en fecha 13 de ABRIL de 2020 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga".

* 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 Arteaga".

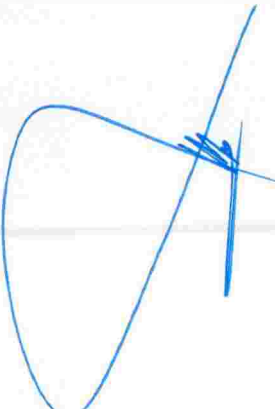
Por lo anterior se presentaron medidas sanitarias, mismas que han evitado el desarrollo de estas actividades, reduciendo al menor número de personas a cada evento, lo que no ha permitido obtener los resultados esperados monetariamente.

Es muy importante mencionar que el Centro Estatal de Trasplantes ante la emergencia sanitaria COVID-19, ha tomado sus propias medidas para contribuir 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, en cumplimiento a los acuerdos establecidos.

3.- Organización y Objeto Social

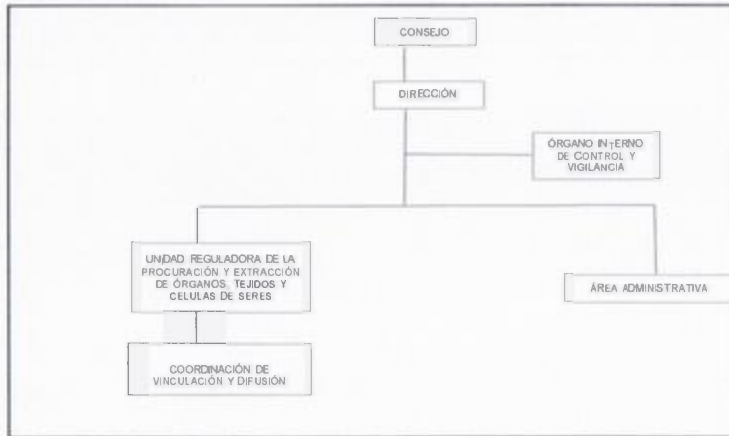
Se informará sobre:

- a) Objeto social: El centro tiene por objeto vigilar y controlar todo lo relacionado con las donaciones y trasplantes de órganos, tejidos y células humana dentro de su ámbito de competencia; el fomento y promoción de la cultura de donación en esta materia; y la operación del Registro Estatal de Trasplantes.
- b) Principales actividades:
 - I. Procura: órganos, tejidos y células humanas con fines de trasplante.
 - II. Controlar y vigilar las donaciones y trasplantes de órganos, tejidos y células humanas y de las actividades relacionadas con éstos.
 - III. Vigilar la asignación de órganos, tejidos y células humanas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.
 - IV. Emitir las opiniones técnicas que le sean solicitadas en materia de trasplantes.
 - V. Proponer políticas, estrategias y acciones para la elaboración y aplicación de programas en materia de trasplantes, así como para su evaluación.
 - VI. Coadyuvar en la aplicación de programas nacionales e internacionales en materia de trasplantes.
 - VII. Vigilar el ejercicio de las actividades profesionales, técnicas y auxiliares de la salud en materia de disposición de órganos, tejidos y células humanas con fines de trasplante, tanto del personal como de las instituciones que participan en ellas.
 - VIII. Proponer a la autoridad competente, la revocación de autorizaciones sanitarias o cancelación del registro de las instituciones médicas o establecimientos o profesionistas dedicados a la disposición de órganos, tejidos y células humanas con fines de trasplantes, cuando así proceda.
- c) Diseñar e impartir cursos de capacitación a quienes participen en el proceso de donación y trasplante de órganos, tejidos y células humanas, así como a la población en general.
- d) Contar con un Registro Estatal de Trasplantes, en coordinación con el Centro Nacional de Trasplantes.
- e) Asesorar en la integridad de los expedientes de las instituciones médicas o establecimientos que cuentan con autorización para la disposición de órganos, tejidos y células humanas, así como en la creación de Coordinaciones Hospitalarias.
- f) Fomentar y promover la cultura de la donación de órganos, tejidos y células humanas.
- g) Impulsar actividades de investigación científica en materia de trasplante de órganos, tejidos y células humanas, promoviendo su publicación y difusión en los sectores público, privado y social.
- h) Promover la publicación y difusión de la información científica, técnica y sanitaria en la materia.
- i) Concertar acciones con las dependencias y organismos que correspondan, para la instrumentación y ejecución de programas en materia de trasplantes.
- j) Proponer la celebración de acuerdos interinstitucionales e intergubernamentales en materia de trasplantes.
- k) Apoyar 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.
- l) Colaborar, actuando con las autoridades competentes, en la prevención del tráfico ilegal de órganos, tejidos y células humanas.
- m) Determinar los contenidos de las cartas descriptivas.
- n) Dirigir el Programa de Gestión de Calidad en el proceso de donación.
- o) Alentar la donación de células progenitoras hematópoyéticas, para coadyuvar en el tratamiento o curación de los pacientes que las requieran.
- p) Las demás que deriven de los ordenamientos legales aplicables.



- c) Ejercicio fiscal. 2023
- d) Régimen jurídico. Personas Morales con fines no Lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del ente. Sus principales obligaciones fiscales son las siguientes:
- I. Presentara más tarde el día 17 de cada mes las siguientes declaraciones
- ISR Retenido por sueldos y salarios
 - IR Retenido por servicios profesionales
 - ISR Retenido por arrendamiento
- II. Otras Obligaciones
- Pagar las cuotas mensuales y bimestrales de seguridad social
 - Presentar el impuesto Sobre Nóminas a más tardar el día 07 del mes inmediato posterior a aquél al que corresponde la retención.

ii) Estructura organizacional básica.



La presente Estructura Orgánica que se presenta actualizada en la 1ra Sesión Ordinaria 2021, a través del H. Consejo General del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, celebrada el día 16 de Febrero del 2021

- ci) Fideicomisos, mandatos y análogos 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 Querétaro prepara sus estados financieros en base y cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Postulados Básicos y las Leyes aplicables en materia, así como los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC)
- b) Los inmuebles, maquinaria y equipo se valoran a su costo de adquisición o al valor de recepción, registrando únicamente contra el patrimonio, aquellos activos donados o aportados, los bienes adquiridos se registran como activos, sin que dicha inversión represente un crédito o patrimonio, ni tampoco un cargo a gasto de inversión. Se capitalizan bienes con vida útil mayor a un año con monto original mayor a 70 veces la Unidad de Medida de Actualización (UMA), de conformidad al Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio de acuerdo al DCF el 27 de diciembre del 2007.

- c) Las bases de preparación de los Estados Financieros del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, aplican los postulados básicos siguientes:
- 1- Sustancia Económica
 - 2- Ente Público
 - 3- Existencia Permanente
 - 4- Revelación Suficiente
 - 5- Importancia Relativa
 - 6- Registro e Integración Presupuestaria
 - 7- Consolidación de la Información Financiera
 - 8- Devengo Contable
 - 9- Valuación
 - 10- Dualidad Económica
 - 11- Consistencia
- 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 Querétaro.
- e) Para las entidades que por primera vez están implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento
 - Su plan de implementación.
 - Revelar 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 las nuevas políticas para fines de comparación en la transición de la base del devengado

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- 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 maneja método de valuación 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 durante este periodo que reporta no ha creado reserva.
- h) El CETQRO informa en sus Notas al Estado de Valuación de la Hacienda Pública el registro de los cambios en políticas por errores contables.
- i) Las rectificaciones que se realizan son derivadas y de acuerdo a la normatividad establecida por el CONAC.
- j) La depuración 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 Análisis del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
El CETQRO aplicó en periodos 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 Insumos.
- 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 señalados por CONAC.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
"Nada que manifestar"
- d) Riesgo por tipo de cambio o riesgo de interés de las inversiones financieras.
El CETQRO no realiza operaciones de Inversión Financiera, por lo cual no existen riesgos de riesgo por tipo de cambio.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
"Nada que manifestar"
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones en riesgo en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
Se informa que al periodo que reporta no existe bienes en garantía.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, modificaciones, efectos contables.
"Nada que manifestar"
- h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
Se informa que el CETQRO realiza de forma efectiva el resguardo, el uso y la ubicación de sus activos.

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

 - a) Inversiones en valores.
"Nada que manifestar"
 - b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Corto Plazo (Presupuestaria Indirecta).
"Nada que manifestar"
 - c) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
"Nada que manifestar"

- d) Inversión en empresas de participación minoritaria
"Nada que manifestar"
- e) Patrimonio de Otros miembros Descartados de Control Presupuestario Directo, según corresponde.
"Nada que manifestar"

8 - Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se debe informar:

- a) Por ramo administrativo que lo genera
b) Entalar 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 a los ingresos locales a los de los federales.

Concepto	Importe al periodo que se reporta
Ingresos Locales (gestión)	7,5189 00
Ingresos Federales (Participaciones, aportaciones, convenios, etc.)	3,075,000 00
Total	3,160,199 00

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

Concepto	Importe al periodo que se reporta
Ingresos Locales (gestión)	104,801 00
Ingresos Federales (Participaciones, aportaciones, convenios, etc.)	1,097,862 00
Total	1,202,663 00

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 Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio 2023 publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro el 22 de diciembre de 2023, por un importe de transferencias de \$ 1,416,662 (Un millón cuatrocientos dieciséis mil seiscientos sesenta y dos pesos) correspondientes del periodo septiembre - diciembre 2023.

10 - Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis 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, perfil 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.

11 - Calificaciónes otorgadas

Se informa que el 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 alcances
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 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 las cuales participa, 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 entenderlo 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 pudieran 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 incluir el fin de la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor". Lo anterior no será aplicable para la información contable.

i) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

b) NOTAS DE DESGLOSE

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, y Pensiones y Jubilaciones, Otros Ingresos y Beneficios que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden al 30 de septiembre 2023.

CONCEPTO	IMPORTE	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
Ingresos de Gestión	75,199.00	Ingresos propios 2023
Participaciones	-	
Aportaciones	-	
Convenios	-	
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	-	
Fondos Distintos de Aportaciones	-	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	3,075,000.00	transferencia Estatal Enero- agosto 2023
Pensiones y Jubilaciones	-	
Otros Ingresos y Beneficios	-	
TOTAL DE INGRESOS	3,150,199.00	

Ingresos de Gestión

Integrado por los rubros: desechos, 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
Ingresos	-	0%
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	-	0%
Contribuciones de Mejoras	-	0%
Derechos	-	0%
Productos	-	0%
Aprovechamientos	-	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	75,199.00	100%
Total	75,199.00	100%

El importe se compone principalmente por los ingresos recaudados por concepto de venta de llavete "La Bondad está en tu mano y en tu corazón" y el VIII Congreso Internacional de Donación y Trasplantes Querétaro 2023, así como los Donativos (realización para la Promoción y Difusión para el Querétaro Maratón al 30 de septiembre 2023).

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

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

Participaciones

Se informan los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023 por concepto de participaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	0
Total	-	0

"Nada que manifestar"

Aportaciones

Se informan los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023 por concepto de aportaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	0
Total	-	0

"Nada que manifestar"

Convenios
Se informa los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023 por concepto de convenios:

Descripción	Importe	Porcentaje
Convenios de Prestaciones	-	0%
Convenios de Descentralización y Otros	-	0%
Total	-	0%

"Nada que manifestar"

Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal
Se informa los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023 por concepto de incentivos derivados de la colaboración fiscal:

Descripción	Importe	Porcentaje
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	-	0%
Total	-	0%

"Nada que manifestar"

Fondos Distintos de Aportaciones

Se informa los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023 por concepto de Fondos Distintos de Aportaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Fondos Distintos de Aportaciones	-	0%
Total	-	0%

"Nada que manifestar"

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones
Se informa los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023 por concepto de Transferencias y Asignaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Transferencias CFEQ	3,075,000	100%
Total	3,075,000	100%

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

Pensiones y Jubilaciones
Se informa los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023 por concepto de Pensiones y Jubilaciones:

Descripción	Importe	Porcentaje
Pensiones y Jubilaciones	-	0%
Total	-	0%

"Nada que manifestar"

Otros Ingresos y Beneficios
Se informa los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023 por concepto de Otros ingresos y beneficios:

Descripción	Importe	Porcentaje
Ingresos Financieros	-	0%
Otros Ingresos Financieros	-	0%
Total	-	0%

"Nada que manifestar"

Gastos y Otras Perdidas:
Se explica en detalle a cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras pérdidas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en conjunto representen el 15% o más del total de los gastos al 30 de septiembre 2023.

CONCEPTO	IMPORTE
Gastos de Funcionamiento	2,872,139.79
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Aportaciones	-
Participaciones y Aportaciones	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la deuda Pública	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	146,759.73
Inversión Pública	-
TOTAL DE GASTOS Y PERDIDAS	3,018,899.62

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

Gastos de Funcionamiento

5.1.1 Servicios Personales

Agrupa las remuneraciones al personal al servicio de CETQRO, así como las cuotas 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	1,003,635.50	37%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	-	0%
Seguridad Social	-	0%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	-	0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	0%
Total de Servicios Personales	1,003,635.50	37%

El 37% corresponde al pago de la nómina de 4 empleados.

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	93,395.43	40%
Alimentos y Utensilios	48,660.99	25%
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	0%
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	-	0%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	0%
Combustible, Lubricantes y Aditivos	48,008.34	20%
Vestuario, Bancos, Prendas de Protección y Artículos Regenerables	-	0%
Materiales y Suministros para Seguridad	-	0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	0%
Total de Materiales y Suministros	189,072.76	84%

El 34% corresponde al pago de insumos requeridos para el desempeño de las Unidades Administrativas del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro.

5.1.3. Servicios Generales

En este apartado se integran 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%
Servicios de Arrendamiento	255,374.01	16%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	732,807.20	47%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	-	0%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	-	0%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-	0%
Servicio de Traslado y Viajes	-	0%
Servicios Oficiales	-	0%
Otros Servicios Generales	-	0%
Total de Servicios Generales	988,178.21	63%

- 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 Peridas Extraordinarias

En este apartado se incluye el monto de la depreciación de los activos bienes muebles del CETORQ al 30 de septiembre de 2021.

Descripción	Importe	Porcentaje
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Absolencia y Amortizaciones	146,759.73	100%
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0%
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo No Circulante		0%
Depreciación de Bienes Inmuebles		0%
Depreciación de Infraestructura		0%
Depreciación de Bienes Muebles	146,759.73	100%
Deterioro de los Activos Intangibles		0%
Amortización de Activos Intangibles		0%
Distribución de Bienes por Pérdida Absolencia y Deterioro		0%
Provisiones		0%
Disminución de Inventarios		0%
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0%
Aumento por insuficiencia de Provisiones		0%
Otros Gastos		0%
TOTAL	146,759.73	100%

- 5.6.1 Inversión Pública no Capitalizable
"Nada que manifestar"

III. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Activos

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 revela el tipo y monto.

CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,417.18	
BANCOS Y TESORERÍA	477,87,556	380,28561
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
TOTAL	479,292,74	380,285.61

La integración por cuenta se presenta a continuación:

Efectivo

Estos rubros se componen de una caja chica para el pago de gastos menores, como pago de agua, estacionamiento, comisiones del servicio de diseño, programa fiduciario, etc.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		1,417.18

Bancos/Tesorería

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 30 de septiembre 2023.

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	TIPO	IMPORTE
EFFECTIVO CAJA CHICA	Cuenta Corriente	1,417.18
HSBC 4054823414 (R)	Cuenta Corriente	0.01
HSBC 6807151012 TDD	Cuenta Corriente	-
HSBC 4060382233 (C)	Cuenta Corriente	127.99
HSBC 4061204856 (C)	Cuenta Corriente	0.01
HSBC 4061204847 (C)	Cuenta Corriente	40.84
HSBC 6807388457 (P)	Cuenta Corriente	0.01
HSBC 6807478407 (C)	Cuenta Corriente	-
HSBC 4067768361 (C)	Cuenta Corriente	-
HSBC 6807541311 TDD	Cuenta Corriente	-
HSBC 4065236057 (C)	Cuenta Corriente	-
HSBC 4067818823 (C)	Cuenta Corriente	-
HSBC 6807629785 TDD	Cuenta Corriente	38.81
BBVA 0118337713 (C)	Cuenta Corriente	-
BBVA 1550278907 (C)	Cuenta Corriente	0.01
BBVA 1504278889 (C)	Cuenta Corriente	16,509.74
BBVA 0118500207 (P)	Cuenta Corriente	1,477.159
BBVA 0119914455 (C)	Cuenta Corriente	288,580.82
BBVA 1559030578 (C)	Cuenta Corriente	14,691.75
	SUBTOTAL	478,982.74

Inversiones Temporales

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de septiembre 2023.

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES	TIPO	MONTO	PLAZO
* Nada que manifestar.			

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

2- Corresponde registrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de septiembre 2023 que se encuentran pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores.

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

* Nada que manifestar.

3- Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de septiembre 2023 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 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 EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital)	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días	* Nada que manifestar.	
Cuentas por cobrar	-	
Deudores Diversos por Cobrar	-	
Deudores 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	-	
Deudores Diversos por Cobrar	-	
Deudores 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	-	
Deudores Diversos por Cobrar	-	
Deudores 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		
Deudores Diversos por Cobrar		
Deudores 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 30 de septiembre 2022 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, 90, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que los 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		

4. Inventarios (Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo)

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de costo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos.

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS 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 materias primas, materiales y suministros para producción			
Bienes en tránsito			
"Nada que manifestar"			

5. Almacenes

De la Cuenta de almacenes se informó acerca del método de valuación así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se relevó el impacto en la información financiera por cambios en el método.

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales			
Alimentos y Utensilios			
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			
Combustibles, Lubricantes y Aditivos			
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos de Limpieza			
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 federativas			
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 30 de septiembre 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

8.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de septiembre 2023 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas 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 ENCUENTRÉ
Muebles de Oficina y Estanterías	7,516.64	118,057.73	Linea Recta	10%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Muebles Explot de Oficina y Estantería	406.02	7,985.96	Linea 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	12,659.52	205,438.57	Linea Recta	33.3%	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Vehículos y Equipo de Transporte	104,206.79	597,621.46	Linea Recta	20%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Equipo de Comunicación y Telecomunicación		210,263.2	Linea Recta	10%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Equipos Instrumental Médico y de Laboratorio	19,333.36	77,333.44	Linea 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	2,634.40	49,365.50	Linea Recta	20%	Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
SUMA DE BIENES MUEBLES	146,759.73	1,032,402.08				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de septiembre 2023 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas 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
<i>Edificios</i>						
Edificios no habitacionales						
<i>Infraestructura</i>						
Otros Bienes Inmuebles						

"Nada que manifestar"

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de septiembre 2023, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
Software	\$ 17,236,44		-	-	10%	Se amortiza por periodo de uso.
Patentes, marcas y derechos	-		-	-		
Concesiones y franquicias	-		-	-		
Licencias	-		-	-		
Otros activos intangibles	-		-	-		

Estimaciones y Deteriores

10. Se informa los criterios utilizados el 30 de septiembre 2023 para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
Estimaciones por pérdidas de cuentas incobrables de documentos por cobrar	
Estimaciones por pérdidas de cuentas incobrables de deudores diversos	
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar	
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados	
Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables	
Deterioro acumulado de activos biológicos	

"Nada que manifestar"

Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de septiembre 2023 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
<i>Activo circulante</i>		
Bienes en garantía	-	
Bienes derivados de embargos, depositos, aseguramientos y dación en pago	-	
Sub-total	-	
<i>Activo no circulante</i>		
Bienes en concesión	-	
Bienes en arrendamiento financiero	-	
Bienes en comodato	-	
Sub-total	-	

TOTAL

"Nada que manifestar"

Pasivo

Se informa el monto al 30 de septiembre 2023 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad de pago de dichos pasivos.

CUBENTAS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
Servicios Personales por Pagar	-	-
Proveedores por Pagar	-	-
Contratistas por Obras P. u b. obras	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias Otorgadas	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar	313 58 99	100%
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-	-
Otras Cuentas por Pagar	-	-
Sub- Total	31 356 99	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
* Nada que manifestar *		
Servicios Personales por Pagar	-	-
Proveedores por Pagar	-	-
Contratistas por Obras Publicas	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias Otorgadas	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar	-	-
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-	-
Otras 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 Publicas	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias Otorgadas	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar	-	-
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-	-
Otras Cuentas por Pagar	-	-
Sub- Total	-	-
d) Mayor a 365 días		
* Nada que manifestar *		
Proveedores por pagar	-	-
Contratistas por obras publicas	-	-
TOTAL	313 58 99	

Se informa el monto al 30 de septiembre 2023 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		
Documentos Comerciales		"Nada que manifestar"
Documentos Con Contratos por Obras Públicas		
Otros Documentos por Pagar		
Sub-Total		
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Documentos Comerciales		"Nada que manifestar"
Documentos Con Contratos por Obras Públicas		
Otros Documentos por Pagar		
Sub-Total		
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Documentos Comerciales		"Nada que manifestar"
Documentos Con Contratos por Obras Públicas		
Otros Documentos por Pagar		
Sub-Total		
d) Mayor a 365 días		
Documentos Comerciales		"Nada que manifestar"
Documentos Con Contratos por Obras Públicas		
Otros Documentos por Pagar		
Sub-Total		
TOTAL		

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

2. Se informa de manera agrupada el monto al 30 de septiembre 2023 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 afecten o pudieran afectarles financieramente.

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 30 de septiembre 2023, así como las características significativas que les impacta financieramente.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTAN FINANCIERAMENTE
Creditos Diferidos			
Intereses Cobrados por Adelantado			
Otros Pasivos Diferidos			
TOTAL			

* Nada que manifestar *

Provisiones

4.-Se informa de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza al 30 de septiembre 2023, así como las características significativas que les impacta financieramente.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTAN FINANCIERAMENTE
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo			
Provisión 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 30 de septiembre de 2023, así como las características significativas que les impacta financieramente.

TIPO	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTAN FINANCIERAMENTE
Ingresos por Clasificar		
Recaudación por Participar		
Otros Pasivos Circulantes		

* Nada que manifestar *

III: NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre 2023.

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	24,300.00	Contribuido
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 30 de septiembre 2023 y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	130 899 48	Ejercicio 2023
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	
REVALUOS		
Revalúo de Bienes Inmuebles		
Revalúo de Bienes Muebles		
Revalúo de Bienes Intangibles		
Otros Revalúos		
RESERVAS		
Reservas de Patrimonio		
Reservas Territoriales		
Reservas por Contingencias		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Cambios en Políticas Contables	20 000 00	Ejercicio 2023
Cambios por Errores Contables		

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se presenta el análisis de las cifras al 30 de septiembre 2023 y el saldo final del periodo anterior (2022) del efectivo y equivalentes al efectivo:

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	1,417,718	
Bancos/Tesorería	477,629,588	380,266,000
Bancos/Depositos y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	479,047,306	380,266,000

2. Se informa al 30 de septiembre 2023 las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación:

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	1,647,361.89	1,347,371.89
Mobiliario y Equipo de Administración	365,198.17	365,198.17
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,999.00	8,999.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	145,000.00	145,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,039,942.00	739,852.00
Equipo de Defensa y Seguridad		
Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	60,542.72	60,542.72
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	27,780.00	27,780.00
Activos Biológicos		
Otras Inversiones	-	-
Total	1,647,361.89	1,347,371.89

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 30 de septiembre 2023:

	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	47,842.89	7,339.89
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	146,760.00	177,135.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		20,000.00
Incremento en Inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otras Aplicaciones de Operación	520.00	864.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	215,122.89	215,339.89

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto en el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Centro Estatal de Trasplantes Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de septiembre 2023. (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		3,150,198.00
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros	\$	--
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$	--
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	--
2.4 Disminución de Exceso de Provisiones	\$	--
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	--
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	--
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$	--
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	--
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	--
4. Total de Ingresos Contables		3,150,198.00

Centro Estatal de Trasplantes Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 30 de septiembre 2023. (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		3,046,921.23
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		174,481.44
2.1 Materiales y Suministros	\$	--
2.2 Mobiliario y equipo de administración	\$	--
2.3 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	--
2.4 Equipo e instrumentación médica y de laboratorio	\$	--
2.5 Vehículos y partes de transporte	\$	157,245
2.6 Equipo de defensa y seguridad	\$	--
2.7 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	--
2.8 Activos biológicos	\$	--
2.9 Bienes inmuebles	\$	17,236
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 Préstamos	\$	--
2.16 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos u Otros Arrendamientos	\$	--
2.17 Provisiones para Contingencias y Otras Obligaciones Especiales	\$	--
2.18 Amortización de la Deuda Pública	\$	--
2.19 Adjudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	--
2.20 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$	--
3. Más Gastos Contables no Presupuestarios		146,760
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	146,760
3.2 Provisiones	\$	--
3.3 Disminución de Inventarios	\$	--
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	--
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	\$	--
3.6 Otros Gastos	\$	--
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	--
4. Total de Gasto Contable		3,016,699.62

g) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o encomendado

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 30 de septiembre 2023:

Emisión de Obligaciones	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna				
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública				
Suscripción de Contratos de Préstamos 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 30 de septiembre 2023, tasa y vencimiento:

Avales y garantías	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados				
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
Fianzas Otorgadas para Respaldo de Obligaciones no Fiscales del Gobierno				

"Nada que manifestar"

Juicios

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		

"Nada que manifestar"

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

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

"Nada que manifestar"

Bienes en concesión o en comodato

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión			
Bienes Bajo Contrato en Comodato		145,000.00	09/04/2023

TOTAL 145,000.00

Cuentas de Orden Presupuestario:

Se informa del monto al 30 de septiembre del 2023 de las cuentas de orden presupuestario

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	4,352,682.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,202,463.00
Modificaciones a la Ley del Ingreso Estimada	
Ley de Ingresos Devengados	3,150,199.00
Ley de Ingresos Recaudado	3,150,199.00

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	4,352,682.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	376,940.98
Modificaciones del Presupuesto de Egresos Aprobado	340,097.34
Presupuesto de Egresos Comprometido	3,713,618.36
Presupuestos de Egresos Devengado	3,046,621.23
Presupuestos de Egresos Ejercido	3,047,695.23
Presupuesto de Egresos pagado	3,046,621.23

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

Dr. Álvaro Ugaldé Zúñiga
 Director General

LAE: Beatriz Mendoza Fernández
 Encargada del Área Administrativa