



De Arondo & Iturralde
CONSULTORES

**CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E
INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL
ESTADO DE QUERÉTARO**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



De Arondo & Iturralde

C O N S U L T O R E S

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la H. JUNTA DE GOBIERNO DEL CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Informe sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Flujos de Efectivo, el Informe sobre pasivos contingentes, las notas a los estados financieros, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos; así como los 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 y Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC".

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de este informe. Somos independientes del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, de conformidad con el Código de Ética

Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro en relación con los estados financieros

La Dirección general de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC"; y del control interno que la Dirección general consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección general es responsable de la evaluación de la capacidad del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro para continuar la actividad del ente público por tiempo indefinido, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental de existencia permanente excepto si la Dirección general conoce de disposición legal en la que se especifique lo contrario.

La Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro es el responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección general.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección general, del postulado básico de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del ente para continuar con existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de tener Existencia permanente.
- Comunicamos a la Dirección general de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



C.P.C. Xavier J. De Arondo Iturralde
De Arondo Iturralde S.C.

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

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN
PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Pesos)

CONCEPTO	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	28,275,685	20,530,300
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	2,028	0
Productos	473,842	1,010
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	27,769,815	20,529,290
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	67,053	7,297,468
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	67,053	7,297,468
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	28,342,738	27,827,768
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	18,660,554	15,208,511
Servicios Personales	9,336,291	9,130,360
Materiales y Suministros	3,598,394	3,457,633
Servicios Generales	5,625,869	2,620,518
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	104,814	31,044
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	42,745	31,044
Pensiones y Jubilaciones	62,069	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	498,249	187,360
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	498,249	187,360
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	19,164,617	16,426,916
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,178,121	12,400,853

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



María E. Aurora Guadalupe Gómez Vega
Directiva General



Lic. José Ramón Hernández Tejero
Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año	2019	2018	CONCEPTO	Año	2019	2018
ACTIVO				PASIVO			
<i>Activo Circulante</i>				<i>Pasivo Circulante</i>			
Efectivo y Equivalentes		12,309,454	6,971,790	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		290,198	232,069
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0	5,012,594	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Inventarios		0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Almacenes		0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0
Otros Activos Circulantes		0	0	Provisiones a Corto Plazo		0	0
Total de Activos Circulantes		12,309,454	11,984,384	Otros Pasivos a Corto Plazo		0	0
<i>Activo No Circulante</i>				Total de Pasivos Circulantes		290,198	232,069
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0	0
Bienes Muebles		7,925,412	3,486,657	Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Activos Intangibles		85,084	53,000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-686,609	-187,360	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		0	0
Activos Diferidos		0	0	Provisiones a Largo Plazo		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	Total de Pasivos No Circulantes		0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0	Total del Pasivo		290,198	232,069
Total de Activos No Circulantes		7,323,887	3,352,497	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total del Activo		19,633,341	15,336,881	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		2,776,767	2,703,958
				Aportaciones		0	0
				Donaciones de Capital		2,776,767	2,703,958
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
				<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		16,566,376	12,400,853
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		9,178,121	12,400,853
				Resultados de Ejercicios Anteriores		7,388,254	0
				Revalúos		0	0
				Reservas		0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	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
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio		19,343,143	15,104,811
				Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio		19,633,341	15,336,881

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

M. en E. Aracé Guadalupe Gómez Vega
Directora General

Lic. José Ramón Hernández Trujillo
Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (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 2018	2,703,958				2,703,958
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	2,703,958				2,703,958
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018		0	12,400,853		12,400,853
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			12,400,853		12,400,853
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
Revalúos		0	0		0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	2,703,958	0	12,400,853	0	15,104,811
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	72,808				72,808
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	72,808				72,808
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019		7,388,254	-3,222,732		4,165,522
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			9,178,121		9,178,121
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,388,254	-12,400,853		-5,012,599
Revalúos		0	0		0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	2,776,767	7,388,254	9,178,121	0	19,343,142

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


 M. Enr. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General


 Lic. José Ramón Hernández Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL
ESTADO DE QUERÉTARO

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	4,296,460
Activo Circulante	0	325,070
Efectivo y Equivalentes	0	5,337,664
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,012,594	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	0	3,971,389
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	5,221,453
Activos Intangibles	0	32,084
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,282,148	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	58,129	0
Pasivo Circulante	58,129	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	58,129	0
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	4,238,331	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	72,808	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	72,808	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,165,523	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	9,176,121	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,012,599
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	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 responsabilidad del emisor.

M. en E. Andrea Guadalupe Gómez Vega
Directora General

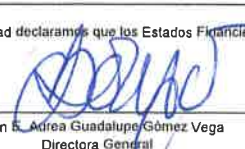
Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo


Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA
SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	28,400,862	22,815,174
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	2,028	0
Productos	473,842	1,010
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	27,799,815	15,516,696
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	67,053	7,297,468
Otros Orígenes de Operación	58,124	0
Aplicación	18,665,368	15,007,486
Servicios Personales	9,336,291	8,993,189
Materiales y Suministros	3,598,394	3,457,633
Servicios Generales	5,625,869	2,525,620
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	42,745	31,044
Pensiones y Jubilaciones	62,069	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	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,735,494	7,807,688
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	4,397,830	835,899
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	4,365,746	782,899
Otras Aplicaciones de Inversión	32,084	53,000
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,397,830	-835,899
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,337,664	6,971,789
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,971,790	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	12,309,454	6,971,789

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


M. en E. Adrea Guadalupe Gómez Vega
Directora General


Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:"

Cuenta	Concepto	Importe
<u>POR EL PERIODO QUE SE INFORMA, NO SE TIENE NINGUN PASIVO CONTINGENTE</u>		TOTAL

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


M. en E. Aurea Guadalupe Gomez Vega
Directora General


Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2019, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- a) Notas de Desglose.
- b) Notas de Memoria.
- c) Notas de Gestión Administrativa.

a) **Notas de Desglose:**

l) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

Efectivo y equivalentes

1. En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2019:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
BANCOS/TESORERÍA		\$12,309,453.99
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
		\$12,309,453.99

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2019:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
TOTAL		\$ 0.00	

- **Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:**

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

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS				
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD				
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS				
DERECHOS				
PRODUCTOS				
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TOTAL		\$ 0.00		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

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

(Pesos)

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		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	0	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	

PRESTAMOS OTORGADOS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2019 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:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$0	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total		\$ 0.00
TOTAL		\$0.00

• Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

4. 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 conteo 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 ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO VALUACIÓN	DE CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA				
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

5. De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO VALUACIÓN	DE 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 DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2019 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

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			



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		
TOTAL		\$ 0.00

7. Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2019 de las participaciones y aportaciones de capital:

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	
TOTAL	\$ 0.00

• Bienes muebles, inmuebles e intangibles

8. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2019 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:

(Pesos)

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 ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 51,740.60	\$ 57,583.95	Línea Recta	10%	Según Acuerdo CACQRO/02/2013 y Parámetros de Estimación de Vida Útil.	En buen estado.
EQUIPO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$70,120.20	\$70,120.20	Línea Recta	10%		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,673.73	\$2,914.68	Línea Recta	10%		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO						
EQUIPO DE TRANSPORTE						
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 367,919.20	\$ 548,183.12	Línea Recta	33.33%	Según Acuerdo CACQRO/02/2013 y Parámetros de Estimación de Vida Útil	Equipo nuevo.
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,086.24	\$6,086.24	Línea Recta	33.33%		
ACTIVOS BIOLÓGICOS						
TOTAL	\$498,539.97	\$ 684,888.19				

Se informa de manera agrupada, por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2019 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:

(Pesos)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS						
EDIFICIOS NO HABITACIONALES						
INFRAESTRUCTURA						
OTROS BIENES INMUEBLES						
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00				

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2019, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	\$441.67		\$441.67	\$441.67	10%	Línea Recta
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS	\$267.37	0	\$267.37	\$1,279.48	10%	Línea Recta
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$709.04		\$709.04	\$1,721.15		

• Estimaciones y deterioros

10. Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	0

ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	0
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	0
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	0
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	0
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0

No se cuenta con este tipo de estimaciones, por lo que no hay información que manifestar.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2019 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	
BIENES EN COMODATO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Pasivo¹

1. Se informa de la relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

2.

(Pesos)

¹ Con respecto a la información de la deuda pública, esta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "Información sobre la Deuda y el Reporte Anualizado de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	DE
a) Menor o igual a 90 días			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR			
PROVEEDORES POR PAGAR	\$35,496	Facturas	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
TRANSFERENCIAS OTORGADAS			
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA			
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$252,251.90	Provisionada.	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$2,450	Retenciones	
Sub-Total	\$ 290,197.90		
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0		
PROVEEDORES POR PAGAR	0		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0		
Sub-Total	\$ 0.00		
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0		
PROVEEDORES POR PAGAR	0		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total		\$ 0.00
TOTAL		\$ 0.00

3. Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2019 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:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	\$ 0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE

FONDOS EN GARANTÍA		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN		
FONDOS CONTINGENTES		
FONDOS DE FIDEICOMISOS		
OTROS FONDOS DE TERCEROS		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA		
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00

4. Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2019. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
TOTAL	\$ 0.00		

II) Notas al Estado de Actividades

1. Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2019 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES.	\$ 27,799,814.52	
TOTAL	\$ 27,799,814.52	

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

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

TIPO DE INGRESOS	CRI	MONTO
Derechos		\$2,028.00
Productos		\$473,842.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de Colaboración Fiscal y Fondos de Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		\$67,053.00
		\$540,895.34

3. Otros Ingresos y Beneficios Varios:

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2019, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)				
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS				
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR				

DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
TOTAL		\$ 0.00

Gastos y otras pérdidas

1. Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2019:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$ 18,525,553.36
------------------------------	-------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Servicios personales	\$ 9,336,291.20	50.40%
Materiales y Suministros	\$ 3,598,393.86	19.42%
Servicios generales	\$ 5,625,869.18	30.18%

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 del 2019:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
DONACIONES DE CAPITAL	0	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	\$72,808.43	SIMULADOR DE MANEJO
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2019 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$9,178,121.38	Ingresos Propios
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$7,388,254.34	Ingresos Propios
REVALUOS	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 0.00	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

CUENTA	2019	2018
Efectivo		
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$12,309,453.99	\$6,971,789.50
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	\$501,2594.19
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$12,309,453.99	\$11,984,383.69

2. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2019 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2019 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN SUBSIDIOS SECTOR CENTRAL	DE CON DE	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0		0	0
Bienes Muebles	\$4,365,746		0	\$4,365,746
Activos Intangibles	\$32,084			\$32,084

3. A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

	2019	2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 9,178,121.38	\$3,230,958.65
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		\$4,661,26.69
Amortización	\$499,249.01	
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias (Rectificaciones REA)		
Otros ingresos y beneficios	\$58,124	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$9,735,494.39	\$7,807,688.48

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta 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:

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios	\$28,342,738.13
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
Ingresos Financieros	
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Finan propio)	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$28,342,738.13

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Egresos Presupuestarios	
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$23,063,198
Mobiliario y equipo de administración	\$4,397,830
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$63,403.60
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	\$4,302,342
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	\$32,084
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Otras inversiones financieras	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$499,249
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$499,249
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$19,164,617

b) Notas de Memoria (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

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:

(Pesos)

A. Valores:

TIPO	MONTO
Valores en Custodia	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0

2. Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2019, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2019, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Avalés Autorizados	
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	1% para vivienda del personal sindicalizado según convenio laboral con el sindicato de trabajadores al servicio de los poderes del estado como patrón sustituto	

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

E. Contratos para 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		

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2019, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato		0	

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		
Bienes Arqueológicos Inmuebles		
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		
Bienes Artísticos Muebles		
Bienes Artísticos Inmuebles		
Bienes Históricos Muebles		
Bienes Históricos Inmuebles		
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		
Bienes Históricos Colecciones		

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	0	

3. Se informan los contratos firmados por construcciones y el tipo de contrato

TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
CONTRATO NADA QUE MANIFESTAR	0	



4. Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	\$11,290,770	Monto Autorizado
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$17,051,968.13	
Ley de Ingresos Devengada	\$28,342,738.13	
Ley de Ingresos Recaudada	\$28,342,738.13	
Total	\$ 0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$11,290,770.00	Monto Aprobado
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$8,202,199.09	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$21,832,487.06	
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$24,956,058.85	
Presupuesto de Egresos Devengado	\$23,063,197.73	
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$23,063,197.73	
Presupuesto de Egresos Pagado	\$23,063,197.73	
Total	\$ 0.00	

(1) En base al Acuerdo CACQRO/02/02/2015 para el Tratamiento Contable-Presupuestario de los Ingresos Derivados de Remanentes de Ejercicios Anteriores, tomado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro en la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 31 de diciembre de 2015, se revela la existencia de una modificación al presupuesto de egresos por \$ 4,796,210.74 (cuatro millones setecientos ochenta mil quinientos dieciocho pesos 93/100 M.N.)

a) Dicha cantidad se integra por Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales no Financieros,

Este importe se ingresa como una ampliación en el Estado Analítico de Ingresos, por así requerirlo el sistema contable, aunque no corresponde a ingresos devengados en el presente ejercicio.

De conformidad a los establecido en el artículo 3 de la Ley de Ingresos, el Financiamiento Propio del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro previsto al inicio del

ejercicio fiscal 2019 para la cantidad publicada en el artículo 6 de la citada Ley de Ingresos, cuyo importe total tiene el estatus de Disponibilidades Comprometidas. Se realiza ajuste por disponibilidades efectivas al cierre de 2018:

b) Dicha cantidad se integra como Modificación al Presupuesto de Egresos del Ejercicio de 2019.

Este importe aún no se ingresa como una ampliación en el Estado Analítico de Ingresos, en el sistema contable, aunque no corresponde a ingresos devengados en el presente ejercicio.

Importe derivado de Resultado del Ejercicio Anterior "Disponibilidades".

Por lo que, aunque se rompe el equilibrio presupuestal al presentarse como una modificación y haberse aprobado su ejercicio presupuestal en el presente año en base al artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; se revela en apego al Postulado de Revelación Suficiente de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Cantidades que integran la modificación de egresos presentada por

AMPLIACIÓN EGRESOS		AMPLIACIÓN INGRESOS	
Remanente, Resultado de ejercicios anteriores.	\$4,780,518.93	Presupuesto Estimado	0
Ingresos por ventas de vienes y servicios.	0	Derechos	\$2,028.27
Derechos	\$2,028.27	Productos	\$473,842.28
Productos	\$473,842.28	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	0
Transferencias y ayudas.	0		
TOTAL AMPLIACIONES	\$5,256,389.48		\$475,870.55

C) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

En el paquete presupuestal del estado para el año 2019, la Secretaría de Planeación y Finanzas ha considerando las prioridades del desarrollo integral para el Estado de Querétaro y las estimaciones que los Poderes del Estado, los organismo autónomos y entidades paraestatales realizan con motivo de sus necesidades económicas para el ejercicio 2019, con soporte en los siguientes criterios técnicos y administrativos: Enfoque de gestión para resultados, equilibrio presupuestal, racionalidad y austeridad, disciplina presupuestal y privilegio del gasto social.

Sin embargo, el plan de austeridad no afecta a temas prioritarios para el Estado.

Durante el presente ejercicio, se estima que el crecimiento del Producto Interno Bruto sea de entre 2.0 y 2.5% y, la inflación alcance el 6.37% anual.

Como resultado de las medidas de austeridad asumidas por la Federación, la disponibilidad de recursos para financiar los programas y proyectos en el ejercicio de 2019, derivados del Plan Estatal de Desarrollo, se verá afectada por la disminución de las Transferencias Federales en 12.8% con respecto al ejercicio anterior, mismas que representan 594.4 millones de pesos.

3. Autorización e Historia

El centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, se crea como organismo público descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, así como autonomía técnica y de gestión.

El Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, fue creado en el año de 2017 y derivado de la 1ª. Reforma política en el año de 2018, da entrada a la ley en vigor que crea el Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la seguridad del estado de Querétaro, reforma y deroga diversas disposiciones de la Ley de Seguridad para el Estado de Querétaro, reforma y deroga diversas disposiciones de la Ley de la Secretaría de Seguridad Ciudadana del Estado de Querétaro.

El Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, desde su creación ha tenido como objetivo la profesionalización del personal facultado para el uso legal de la fuerza pública de todas las corporaciones policiacas e instituciones de seguridad del Estado de Querétaro y de sus Municipios.

Asimismo, coordinará la capacitación del personal que integra las empresas se seguridad privada, estableciendo los procedimientos de Certificación Profesional correspondiente.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

El Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, tendrá como objetivo la Profesionalización del personal facultado para el uso legal de la fuerza pública de todas las corporaciones policíacas e instituciones de seguridad del estado de Querétaro y sus Municipios.

b) Principal actividad.

El Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, tendrá las siguientes atribuciones:

- Regular las políticas y procedimientos de formación inicial única, capacitación, actualización, especialización y evaluación del personal facultado para el uso legal de la fuerza pública.
- Profesionalizar y capacitar en materia de investigación científica y técnica a los servidores públicos que integran las instituciones de seguridad del estado de Querétaro y sus municipios.
- Ofrecer formación inicial, educación media superior, técnica superior, superior, de posgrado, cursos talleres y diplomados con validez oficial.
- Ofertar y prestar los servicios de formación, capacitación y profesionalización que requieran las corporaciones policíacas del Estado, así como las instituciones de sectores social y privado.
- Organizar congresos, seminarios, jornadas y demás eventos académicos en materia de seguridad.
- Expedir las constancias que acrediten la participación en cursos, diplomas que acrediten haber cursado una especialización, títulos que certifiquen la conclusión de grado académico.

El Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, maneja su ejercicio fiscal de los meses de enero a diciembre de cada año, así mismo hace entrega de dicha información mediante la presentación de la Cuenta Pública a la Legislatura del Estado, a través de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.

El Centro de Capacitación, debido al objeto social, a las facultades y obligaciones fiscales, no es sujeto del Impuesto sobre la Renta por ser una persona moral no contribuyente a que se refiere el artículo 79 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. El Centro de Capacitación solamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre la renta.

Así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

c) Ejercicio fiscal: del 1 de enero al 31 de diciembre 2019

d) Régimen jurídico.

El Centro de Capacitación, formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, es un organismo público descentralizado de la



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

administración pública del Estado de Querétaro con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio legal en la ciudad de Santiago de Querétaro, Oro.
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Al ser un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado de Querétaro, tiene dentro de sus obligaciones fiscales las siguientes:

- Retener y enterar el ISR cuando esté obligado a ellos en los términos de la misma Ley.
- Obtener la documentación que reúna con todos los requisitos fiscales para su ejecución.

Por su estructura jurídica no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta ni Participa a los Trabajadores de Utilidades ni tiene remanentes distribuibles.

En cuanto al Impuesto al Valor Agregado, el CECAFIS tampoco es sujeto de este impuesto, debido a que no realiza actividades gravadas conforme a la Ley de dicho impuesto. El Impuesto al Valor Agregado pagado por los gastos forma parte del egreso correspondiente.

f) Estructura organizacional básica:

- Junta de gobierno;
- El consejo consultivo académico;
- El director del centro; y
- O gramo interno de control.

El centro contará con las unidades administrativas que se requieran para el cumplimiento de sus objetivos.

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

El Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro no cuenta con la información anterior, por lo que no tiene

NADA QUE MANIFESTAR.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Se informará sobre:

a. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

La entidad prepara los Estados Financieros en base a la información emitida en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental "SAACG" la cual se apega a la normatividad emitida por el CONAC y todas las disposiciones legales aplicables, ya que al ser desarrollada por el Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas "INDETEC", conoce y forma parte del organismo rector en materia de Contabilidad Gubernamental.

b. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Para el reconocimiento, valuación y revelación de los rubros que integran la información financiera se emplean las reglas de registro emitidos por el CONAC, como las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales y específicos), así como los instructivos de cuentas, guías contabilizadoras, y toda la normatividad emitida por el CONAC. Los gastos se registran cuando se conocen y los ingresos cuando se devengan. Los activos se registran a valor histórico y son sujetos a depreciación en base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Postulados básicos. Se aplican los once postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental. Cabe mencionar que al ser 2019 el primer ejercicio regular de la entidad, se tomará como base para cumplir el último postulado de consistencia en el registro e información.

d. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). Al ser una entidad de reciente creación, se está en el proceso de autorizaciones y modificaciones constantes, por lo que aún no se cuenta con un Reglamento Interior, el cual una vez propuesto y autorizado, servirá de base para la emisión de procedimientos y políticas con que se regirá el Centro.

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

- i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- ii. Su plan de implementación;
- iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.
- v. La información contable y presupuestal que se informa en este documento corresponde al ejercicio fiscal 2019.

El CECAFIS no se encuentra en el supuesto, por lo que no tienes

NADA QUE MANIFESTAR.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. A la fecha, no se ha realizado ningún método de actualización de activos, pasivos y/o Hacienda Pública/Patrimonio. Cabe mencionar también, que, al periodo de presentación de la información, no se cuenta con conceptos adicionales a efectivo y equivalentes que formen parte de la Hacienda Pública.

NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REVELAR.

- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REVELAR.

- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.



NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REVELAR.

- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El CECAFIS no tiene inventarios, por lo que NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REVELAR.

- e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. A la fecha, por ser un organismo de reciente creación, no se ha solicitado un estudio de valuación actuarial que revele el impacto financiero de una posible contingencia por estos conceptos.

- f. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REVELAR.

- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REVELAR.

- h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Durante el periodo se registró un ajuste a ejercicios anteriores, debido a un ingreso recibido para pago de retenciones de Impuesto Sobre la Renta de sueldos del periodo de diciembre de 2018, mismo que no tenía cuenta a afectar en el ejercicio anterior, por lo que se realizó este registro a la cuenta de Errores Contables. En abril, se realiza otro ajuste a este mismo rubro, debido a finiquitos de personal eventual que prestó sus servicios al CIAS, sin embargo, dicho pasivo no fue provisionado, no obstante haber sido un gasto del ejercicio anterior.

- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REVELAR.

- j. Depuración y cancelación de saldos.

NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REVELAR.

Adicionalmente, los presentes Estados Financieros han sido preparados sobre la base de valores históricos conforme a lo siguientes criterios:

- Las erogaciones se registran conforme al Plan de Cuentas emitido por el CONAC y son clasificadas por objeto del gasto.
- Los ingresos y gastos se presentan en forma acumulativa, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos para su correspondiente registro en base a los momentos contables y demás disposiciones aplicables. En cuanto a las transferencias recibidas de la Secretaría de Planeación y Finanzas son contabilizadas conforme al momento contable y de acuerdo al calendario de ministraciones recibido.
- El Centro prepara sus Estados Financieros en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Artículo 46.
- Los activos adquiridos serán objeto de depreciación en base a los criterios establecidos en las Principales Reglas de Registro y Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio, así como en los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados por la CONAC.
- El bien inmueble y los muebles que ocupa el Centro se usa en virtud de un contrato de comodato celebrado con la Dirección de Control Patrimonial de la Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado.
- Los bienes muebles que se adquieran como propiedad del Centro se registrarán a valor de adquisición amparado por la documentación soporte.
- Las provisiones de pasivos registrados son con vencimiento menor a un mes y son en su mayoría por retenciones de impuestos federales y cuotas de seguridad social, así como algunos conceptos derivados del convenio con cajas de ahorro y tiendas de consumo.
- Las partidas presupuestales son clasificadas conforme al catálogo presupuestal y de acuerdo al objeto del gasto, han sido conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.
- Asimismo, con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al periodo, a la fecha del cierre del mismo se registran las operaciones devengadas pendientes de pago, manteniendo los recursos presupuestales necesarios para cubrirlos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a. Activos en moneda extranjera. **NADA QUE MANIFESTAR.**
- b. Pasivos en moneda extranjera. **NADA QUE MANIFESTAR.**
- c. Posición en moneda extranjera. **NADA QUE MANIFESTAR.**
- d. Tipo de cambio. **NADA QUE MANIFESTAR.**



- e. Equivalente en moneda nacional. **NADA QUE MANIFESTAR.**

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

NO APLICA, ya que no se tienen registros en moneda extranjera.

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

- a. Inversiones en valores. **NADA QUE MANIFESTAR.**
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. **NO APLICA.**
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **NO APLICA.**
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria. **NO APLICA.**
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. **NO APLICA.**

NO APLICA. Al cierre del periodo de enero de 2019, no se tiene **NADA QUE MANIFESTAR** de los incisos anteriores.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

NO APLICA. Al cierre del periodo de enero de 2019, no se tiene **NADA QUE MANIFESTAR** de los incisos anteriores.

10. Reporte de la Recaudación

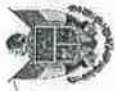
- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

CONCEPTO	2019			TOTAL
	PROPIO	ESTATAL	FEDERAL	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$ 27,799,814.52			\$ 27,799,814.52
DERECHOS	\$ 2,028.27			\$ 2,028.27
PRODUCTOS	\$ 473,842.28			\$ 473,842.28
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 67,053.06			\$ 67,053.06
Total de ingresos	\$ 28,342,738.13			\$ 28,342,738.13

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

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

NO APLICA el inciso a y b ya que el Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la seguridad del Estado de Querétaro no tiene facultades para contratar Deuda Pública.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

12. Calificaciones otorgadas

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

NADA QUE MANIFESTAR

EL CECAFIS no tiene calificaciones otorgadas por parte de alguna calificadora crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. Durante 2019, se trabajará en políticas de control interno
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes 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.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Debido a las características de la operación del organismo, tamaño y plantilla no se presenta segmentación de la misma.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

No se tienen eventos posteriores al cierre que revelar.

16. Partes Relacionadas

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

Declaramos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

consolidada.

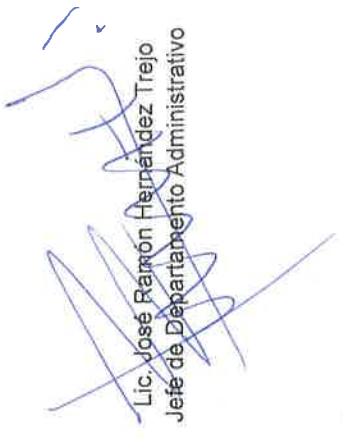
La información contable es responsabilidad de la entidad que los emite, por lo que el Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del estado de Querétaro protestó en la presentación de los mismos, de la siguiente manera:

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

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos.



M. en E. aurea Guadalupe Gómez Vega
Directora General



Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	11,984,384	303,609,241	303,284,170	12,309,454	325,070
Efectivo y Equivalentes	6,971,790	274,768,024	269,430,360	12,309,454	5,337,664
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,012,594	28,841,216	33,853,811	0	-5,012,594
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	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	3,352,497	5,253,537	1,282,148	7,323,887	3,971,389
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	2,703,958	5,221,453	0	7,925,412	5,221,453
Activos Intangibles	53,000	32,084	0	85,084	32,084
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	595,539	0	1,282,148	-686,609	-1,282,148
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
TOTAL DEL ACTIVO	15,336,881	308,862,778	304,566,318	19,633,341	4,296,460

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

M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General

Lic. José Ramón Hernández Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
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 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 a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			232,069	290,198
Total Deuda y Otros Pasivos			232,069	290,198

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

M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General

Lic. José Ramón Hernández Tejo
 Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Descripción del Bien	Valor en Libros
----------------------	-----------------

NADA QUE MANIFESTAR.

Número Total de Bienes:

0

Total de Valor Libros:

\$0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


M. en E. Aurea Guadalupe Gomez Vega
Directora General


Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas
Al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria
	Institución Bancaria Número de Cuenta

NADA QUE MANIFESTAR

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


M. en E. Aurea Guadalupe Gomez Vega
Directora General



Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Relación de Esquemas Bursátiles
Al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Denominación del esquema	Sector del emisor	Emisor	Por tipo de valor		Totales
			Acciones	Bonos	
BMERGOB NC	CORTO PLAZO ESP EN GUBERNAMENT	BBVA BANCOMER, S.A.	0	0	\$ -

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
Directora General


Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Coberturas financieras
Al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Tipo de cobertura	Concepto	Riesgo a cubrir
NADA QUE MANIFESTAR	NADA QUE MANIFESTAR	NADA QUE MANIFESTAR

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
Directora General


Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO
Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro

(Pesos)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Importe de Participación del Poder Ejecutivo del Estado en el Patrimonio del CECAFIS
Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.	\$ 19,343,143.00
Total de participación en el patrimonio	\$ 19,343,143.00



M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA
DIRECTORA GENERAL



L.O.P.Y.F. JOSÉ RAMÓN HERNÁNDEZ TREJO
JEFE DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	De Arondo Iturralde, S.C.		
Área o Unidad	Departamento administrativo		
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	<input type="checkbox"/>

Rubro afectado: **Estados financieros en general**
 Cuenta afectada: **Estados financieros en general**

Descripción del hallazgo

Si bien el Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro inició operaciones en fecha 01 de enero de 2018, es necesario realizar un estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores, el cual como mínimo deberá actualizarse cada tres años. El estudio deberá incluir la población afiliada, la edad promedio, las características de las prestaciones otorgadas por la ley aplicable, el monto de reservas de pensiones, así como el período de suficiencia y el balance actuarial en valor presente.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

SI No

Hallazgo atendido

SI No
 Fecha de solventación:

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo V, fracción 5 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Efectos

Se deben realizar las gestiones que en su caso proceda, para que como patrón sustituto el CECAFIS cumpla sus obligaciones patronales.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar el estudio actuarial durante el ejercicio fiscal 2020

Preventivas

M. EN E. AUREA BUADALUPE GÓMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSÉ RAMÓN HERNÁNDEZ TREJO JEFE DE ÁREA ADMINISTRATIVA	C.P. FRANCISCO JAVIER MENDEZ ORTEGA ENCARGADO	C.P.C. XABIER J DE ARONDO ITURRALDE SOCIO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 22 de enero de 2020

Note: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	De Arondo Iturralde, S.C.		
Área o Unidad	Departamento administrativo		

Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno
Rubro afectado	Estados financieros en general	
Cuenta afectada	Estados financieros en general	

Descripción del hallazgo

Durante el periodo de revisión se instaló y reintegro el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios para el CECAFIS, mismo que conoció y aprobó las solicitudes y procedimientos necesarios para contar con los elementos necesarios para el desempeño y cumplimiento de las actividades y atribuciones de todas las unidades administrativas del CECAFIS, por lo que resulta oportuno para reforzar el control interno definir un procedimiento interno que permita homologar la elaboración, recepción, tramite y atención de las requisiciones de compra que presenten las Unidades Administrativas para su adjudicación.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Unverso	Muestra	Observado	
		En relación al Unverso	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.
 Artículo 3. Reglamento para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Poder Ejecutivo y Entidades Paraestatales del Estado de Querétaro
 Artículos 5 fracciones XXVI, XXVII y XXVIII; 14 fracciones V, VIII, XXIII, XXVI y XXX de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro,
 Artículos 8 fracciones XXIV, XXXII y XXXVII; 9 fracciones I, III, XXV, XXVI y XXVII del Reglamento Interior del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro

Efectos

Si las áreas no realizan oportunamente sus requisiciones para ser atendidas, se pone en riesgo el cumplimiento del Programa de Profesionalización, Programa Operativo Anual, atribuciones y objeto por Ley asignado al CECAFIS.

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

Formalizar y homologar el procedimiento de solicitud de requerimientos financieros, humanos y materiales de todas las unidades administrativas del CECAFIS.

M. EN E. AURPA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P. FRANCISCO JAVIER MENDEZ ORTEGA ENCARGADO	C.P.C. XABIER J DE ARONDO ITURRALDE SOCIO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 22 de enero de 2020

Note: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.



De Arondo & Iturralde
CONSULTORES

**CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E
INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL
ESTADO DE QUERÉTARO**

**ESTADOS PRESUPUESTALES DICTAMINADOS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



De Arondo & Iturralde
CONSULTORES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la H. JUNTA DE GOBIERNO DEL CENTRO DE CAPACITACIÓN,
FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE
QUERÉTARO**

Informe sobre los estados financieros presupuestales

Opinión

Hemos auditado los estados financieros presupuestales adjuntos del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, que comprenden el Estado Analítico de Ingresos al 31 de diciembre de 2019, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por unidad administrativa), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función), Endeudamiento Neto, Intereses de la Deuda, Gasto por Categoría Programática, Programas y Proyectos de Inversión, Indicadores de resultados, Indicadores de Postura Fiscal correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC".

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de este informe. Somos independientes del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, de conformidad con el Código de Ética

Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro en relación con los estados financieros presupuestales

La Dirección general de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros presupuestales, de conformidad con Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC"; y del control interno que la Dirección general consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros presupuestales libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros presupuestales, la Dirección general es responsable de la evaluación de la capacidad del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro para continuar la actividad del ente público por tiempo indefinido, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental de existencia permanente excepto si la Dirección general conoce de disposición legal en la que se especifique lo contrario.

La Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro es el responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros presupuestales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección general.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección general, del postulado básico de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del ente para continuar con existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros presupuestales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de tener Existencia permanente.
- Comunicamos a la Dirección general de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



C.P.C. Xabier J. De Arondo Iturralde
De Arondo Iturralde S.C.

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

Cuentas Pùblicas 2019
CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado Anualítico de Ingresos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recibido	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	2,028	2,028	2,028	2,028	2,028	2,028
Aprovechamientos	0	473,842	473,842	473,842	473,842	473,842
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	11,280,770	16,509,045	27,789,815	27,789,815	27,789,815	16,509,045
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	67,053	67,053	67,053	67,053	67,053
Total	11,280,770	17,051,968	28,342,738	28,342,738	28,342,738	17,051,968
			Ingresos excedentes ¹			
			28,342,738		28,342,738	

Estado Anualítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recibido	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	2,028	2,028	2,028	2,028	2,028
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	473,842	473,842	473,842	473,842	473,842
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	11,280,770	16,509,045	27,789,815	27,789,815	27,789,815	16,509,045
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	67,053	67,053	67,053	67,053	67,053
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	11,280,770	17,051,968	28,342,738	28,342,738	28,342,738	17,051,968
			Ingresos excedentes			
			28,342,738		28,342,738	


 Luc-José Ramo Hernández Trigo
 Jefe de Departamento Administrativo


 M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General

Legitimada de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	32,084	32,084	32,084	32,084	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198	10,060,059

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

M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General

Lic. José Ramón Hernández Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	11,290,770	16,714,730	28,005,500	18,603,299	18,603,299	9,402,201
Gasto de Capital	0	5,055,688	5,055,688	4,397,830	4,397,830	657,658
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	62,069	62,069	62,069	62,069	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198	10,060,059

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


 M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General


 Lic. José Ramón Hernández Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos		Devolución	Pagado	Subejercicio	
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2				Modificado 3 = (1 + 2)
Sin Ramo/Dependencia						
2 DIRECCION GENERAL	\$11,290,770	\$21,832,487	\$33,123,257	\$23,063,198	\$10,060,059	
3 DEPTO ADMINISTRATIVO	\$9,084,317	\$277,173	\$9,361,490	\$7,539,813	\$1,821,678	
4 DEPTO ACADEMICO	\$2,206,453	\$18,578,517	\$20,784,970	\$12,559,248	\$8,225,722	
	\$0	\$2,976,796	\$2,976,796	\$2,964,136	\$12,660	
			\$0		\$0	
			\$0		\$0	
			\$0		\$0	
			\$0		\$0	
Total del Gasto	\$11,290,770	\$21,832,487	\$33,123,257	\$23,063,198	\$10,060,059	

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


 M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General


 Lic. José Ramón Hernández Trigo
 Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos				Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Gobierno	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198
Protección Ambiental	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0
Educación	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198
Protección Social	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0
Total del Gasto	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198

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

M. en E. Aular Guadalupe Gómez Vega
 Directora General

Idc. José Ramón Hernández Truján
 Jefe de Departamento Administrativo

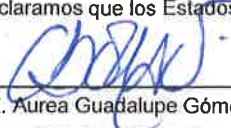
Cuenta Pública 2019
**CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE
 QUERÉTARO**
 Endeudamiento Neto
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0

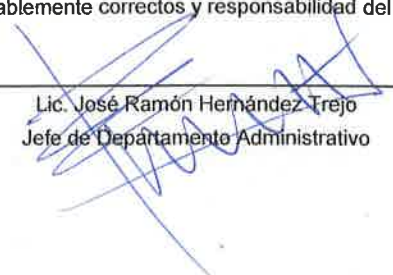
Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0

TOTAL	0	0	0
--------------	----------	----------	----------

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



 M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General



 Lic. José Ramón Hernández Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios	0	0


Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0

TOTAL	0	0
--------------	----------	----------

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



M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
Directora General



Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

Cuenta Pública 2019
CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Programas	Concepto	Egresos				Subejercicio 6 = (3-4)
		Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	Sujetos a Reglas de Operación	11,352,839	21,832,487	33,185,325	23,063,198	0
	Otros Subsidios	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	Prestación de Servicios Públicos	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	0
	Provisión de Bienes Públicos	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198
	Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0
	Promoción y fomento	0	0	0	0	0
	Regulación y supervisión	0	0	0	0	0
	Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
	Específicos	0	0	0	0	0
	Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0
	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0
	Operaciones ajenas	0	0	0	0	0
Compromisos	Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0
	Desastres Naturales	0	0	0	0	0
Obligaciones	Pensiones y jubilaciones	62,069	0	62,069	0	0
	Aportaciones a la seguridad social	62,069	0	62,069	0	62,069
	Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0
	Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	Gasto Federalizado	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0
Total del Gasto		11,352,839	21,832,487	33,185,325	23,063,198	10,122,128

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

M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General

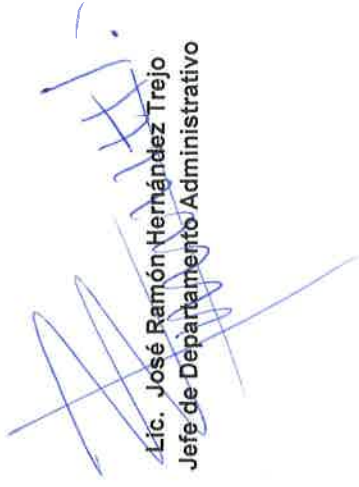
Lic. José Ramón Hernández Tejo
 Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Programas y proyectos de inversión
Del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Programas y proyectos de inversión
Referente al informe sobre Programas y Proyectos de Inversión del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, se informa que no se tiene <u>NADA QUE MANIFESTAR</u> por el periodo comprendido entre Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


M. en E. Aurea Guapalupe Gómez Vega
Directora General


Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

**GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO****Reporte de avance de Indicadores 2019****Dependencia / Entidad / Órgano
desconcentrado / Fideicomiso:**3ICP CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL
ESTADO DE QUERÉTARO**DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA**

Programa de Profesionalización del Personal Facultado para el Uso de la Fuerza Pública

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	META PROGRAMADA	META ALCANZADA
PROPÓSITO		Personal facultado para el uso legal de la fuerza pública cumple con las disposiciones establecidas en la Ley General del Sistema Nacional de Seguridad Pública en materia de profesionalización.	Porcentaje de personal facultado para el uso legal de la fuerza que cumple con las disposiciones legales en materia de profesionalización.	70.00	100.00
COMPONENTE	1	Servicios de formación inicial en materia policial y de seguridad otorgados.	Porcentaje de alumnos que recibieron Formación Inicial.	75.00	99.18
	2	Servicios de formación continua en materia policial y de seguridad realizados.	Porcentaje de alumnos que concluyen el curso de formación inicial única.	75.00	91.70
	3	Servicios de evaluación de Competencias Básicas de la Función Policial.	Porcentaje de alumnos en activo que recibieron cursos de formación continua.	85.00	100.00
ACTIVIDAD	1.1	Impartición de Cursos de Formación Inicial Única.	Porcentaje de policías evaluados.	90.00	97.12
	1.2	Impartición de Cursos de Formación Equivalente.	Porcentaje de alumnos que acreditan el curso de formación inicial única.	75.00	83.45
	2.1	Impartición de cursos de Actualización.	Porcentaje de alumnos que acreditan el curso de formación equivalente.	75.00	98.53
	2.2	Impartición de cursos de Especialización.	Porcentaje de alumnos que acreditan los cursos de actualización.	75.00	100.00
	2.3	Impartición de cursos de Alta Dirección.	Porcentaje de alumnos que acreditan los cursos de especialización.	75.00	100.00
	3.1	Impartición del Curso de Competencias Básicas de la Función Policial.	Porcentaje de alumnos que acreditan los cursos de alta dirección.	75.00	100.00
	3.2	Aplicación de evaluaciones de Competencias Básicas de la Función Policial.	Porcentaje de policías que acreditaron el Curso de Competencias Básicas de la Función Policial.	70.00	96.27
			Porcentaje de policías que aprobaron la evaluación de Competencias Básicas de la Función Policial.	70.00	100.00

M. E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA
DIRECTORA GENERAL

Cuenta Pública 2019

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	11,290,770	28,342,738	28,342,738
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	11,290,770	28,342,738	28,342,738
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	11,290,770	23,063,198	23,063,198
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	11,290,770	23,063,198	23,063,198
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	5,279,540	5,279,540

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	5,279,540	5,279,540
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	5,279,540	5,279,540

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

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

M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
Directora General

Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	28,342,738
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) 28,342,738


 M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General


 Lic. José Ramón Hernández Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

1. Total de egresos (presupuestarios)	23,063,198
2. Menos egresos presupuestarios no contables	4,397,830
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	63,404
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	4,302,342
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	32,084
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	499,249
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	499,249
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	19,164,617

[Firma]

M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General

[Firma]
 Lic. José Ramón Hernández Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo



De Arondo & Iturralde
CONSULTORES

**CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E
INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL
ESTADO DE QUERÉTARO**

**ESTADOS FINANCIEROS ACORDE A LA LEY DE
DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES
FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS DICTAMINADOS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



De Arondo & Iturralde
CONSULTORES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la H. JUNTA DE GOBIERNO DEL CENTRO DE CAPACITACIÓN,
FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE
QUERÉTARO**

***Informe sobre los estados financieros y Presupuestarios de cumplimiento de
la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios***

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios adjuntos del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, que comprenden el Estado de Situación Financiera Detallado - LDF al 31 de diciembre de 2019, Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF, Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF, Balance Presupuestario – LDF, Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación por Objeto del Gasto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Administrativa), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Funcional), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) y la Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

En nuestra opinión, los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios adjuntos del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios* de este informe. Somos independientes del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro en relación con los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

La Dirección general de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, de conformidad con Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y del control interno que la Dirección general consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la Dirección general es responsable de la evaluación de la capacidad del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro para continuar la actividad del ente público por tiempo indefinido, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la existencia permanente y utilizando el postulado básico de contabilidad gubernamental de existencia permanente excepto si la Dirección general conoce de disposición legal en la que se especifique lo contrario.

La Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro es el responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección general.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección general, del postulado básico de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del ente para continuar con existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada

en los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de tener Existencia permanente.

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



C.P.C. Xabier J. De Arondo Iturralde
De Arondo Iturralde S.C.

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

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	2019 (d)	31 de diciembre de 2018 (e)	Concepto (c)	2019 (d)	31 de diciembre de 2018 (e)
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	12,309,454	6,971,790	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	290,198	232,069
a1) Efectivo	0	0	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
a2) Bancos/Tesorería	12,309,454	6,971,790	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	35,496	78,861
a3) Bancos/Depositos y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	262,252	153,208
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	5,012,594	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,450	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	5,012,594	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0	-0	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
IA, Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	12,309,454	11,984,384	IIA, Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	290,198	232,069
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	7,925,412	2,703,958	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	85,084	53,000	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-686,609	505,539	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	0	0	IIIB, Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	0	0
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	II, Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	290,198	232,069
i. Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB, Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	7,338,887	3,352,497	IIIA, Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	2,776,767	2,703,958
I, Total del Activo (I = IA + IB)	19,633,341	15,336,881	a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	2,776,767	2,703,958
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			IIIB, Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	16,566,376	12,400,853
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,178,121	12,400,853
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	7,388,254	0
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			IIIC, Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III, Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	19,343,143	15,104,811
			IV, Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	19,633,341	15,336,881

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

M. E. 
Directora General

Lic. 
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)							
(PESOS)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2018 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	232,069				290,198		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	232,069	0	0	0	290,198	0	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1					0		
B. Deuda Contingente 2					0		
C. Deuda Contingente XX					0		
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1					0		
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2					0		
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX					0		

1. Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

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

M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
Directora General

Lic. José Ramón Hernández Trujillo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)										
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF										
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)										
(PESOS)										
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al XX de XXXX de 20XX	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXX de 20XX	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXX de 20XX
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1										0
b) APP 2										0
c) APP 3										0
d) APP XX										0
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1										0
b) Otro Instrumento 2										0
c) Otro Instrumento 3										0
d) Otro Instrumento XX										0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

M. en E. Aurora Guzmán Gómez Vega
Directora General

Lic. José Ramón Hernández Trujillo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	11,290,770	28,342,738	28,342,738
A1. Ingresos de Libre Disposición	11,290,770	28,342,738	28,342,738
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	11,290,770	23,063,198	23,063,198
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	11,290,770	23,063,198	23,063,198
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	0	0
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)		0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		0	0
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	5,279,540	5,279,540
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	5,279,540	5,279,540
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0	5,279,540	5,279,540

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III - E)	0	5,279,540	5,279,540

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	11,290,770	28,342,738	28,342,738
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	11,290,770	23,063,198	23,063,198
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	5,279,540	5,279,540
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0	5,279,540	5,279,540

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0	0	0
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0	0	0

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

M. en E. 
 Directora General


 Lic. José Ramón Hernández Tovar
 Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)
 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A Impuestos			0			0
B Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
C Contribuciones de Mejoras			0			0
D Derechos	0	2,028	2,028	2,028	2,028	2,028
E Productos	0	473,842	473,842	473,842	473,842	473,842
F Aprovechamientos			0			0
G Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servicios	11,290,770	16,509,045	27,799,815	27,799,815	27,799,815	16,509,045
H Participaciones	0	0	0	0	0	0
(H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones			0			0
h2) Fondo de Fomento Municipal			0			0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación			0			0
h4) Fondo de Compensación			0			0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos			0			0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios			0			0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable			0			0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo			0			0
h9) Gasolinas y Diésel			0			0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta			0			0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			0			0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos			0			0
i2) Fondo de Compensación ISAN			0			0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos			0			0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios			0			0
i5) Otros Incentivos Económicos			0			0
J Transferencias y Asignaciones	0	67,053	67,053	67,053	67,053	67,053
K Convenios	0	0	0	0	0	0
K1) Otros Convenios y Subsidios			0			0
L Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales			0			0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición			0			0
I Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	11,290,770	17,051,968	28,342,738	28,342,738	28,342,738	17,051,968
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo			0			0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud			0			0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social			0			0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito			0			0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples			0			0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos			0			0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del			0			0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas			0			0
B Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud			0			0
b2) Convenios de Descentralización			0			0
b3) Convenios de Reasignación			0			0
b4) Otros Convenios y Subsidios			0			0
C Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			0			0
c2) Fondo Manero			0			0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones			0			0
E. Pensiones y Jubilaciones			0			0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas			0			0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0	0	0	0	0	0
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	11,290,770	17,051,968	28,342,738	28,342,738	28,342,738	17,051,968
Datos Informativos						
1 Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			0			0
2 Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			0			0
3 Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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

M. en E. 
 Directora General

Lic. José Ramón Hernández Tzuc
 Secretario de Planeación y Administración

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198	10,060,059
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	11,220,317	0	11,220,317	9,336,291	9,336,291	1,884,026
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,085,813	0	4,085,813	3,503,912	3,503,912	581,901
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,143,000	-13,169	2,129,831	1,951,068	1,951,068	178,763
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,392,197	-18,496	1,373,701	1,300,244	1,300,244	73,457
a4) Seguridad Social	1,267,999	8,363	1,276,362	849,750	849,750	426,613
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,036,670	72,761	2,109,431	1,491,015	1,491,015	618,416
a6) Previsiones	182,400	-182,400	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	112,238	132,940	245,178	240,301	240,301	4,877
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	3,605,963	3,605,963	3,598,394	3,598,394	7,569
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	320,102	320,102	319,721	319,721	380
b2) Alimentos y Utensilios	0	2,806,668	2,806,668	2,806,668	2,806,668	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	142,123	142,123	141,819	141,819	304
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	89,845	89,845	89,845	89,845	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	116,168	116,168	112,805	112,805	3,364
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	107,178	107,178	107,178	107,178	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	23,878	23,878	20,357	20,357	3,521
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	67,453	13,069,022	13,136,475	5,625,869	5,625,869	7,510,606
c1) Servicios Básicos	60,453	963,209	1,023,662	1,008,950	1,008,950	14,712
c2) Servicios de Arrendamiento	0	86,564	86,564	86,564	86,564	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	2,680,890	2,680,890	2,332,579	2,332,579	348,311
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	186,085	186,085	186,085	186,085	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	8,706,224	8,706,224	1,675,321	1,675,321	7,030,903
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	11,562	11,562	11,562	11,562	0
c8) Servicios Oficiales	0	145,198	145,198	145,198	145,198	0
c9) Otros Servicios Generales	7,000	289,291	296,291	179,610	179,610	116,680
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	3,000	101,814	104,814	104,814	104,814	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	3,000	39,745	42,745	42,745	42,745	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	62,069	62,069	62,069	62,069	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	5,055,688	5,055,688	4,397,830	4,397,830	657,858
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	63,404	63,404	63,404	63,404	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	4,960,200	4,960,200	4,302,342	4,302,342	657,858
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	32,084	32,084	32,084	32,084	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	0	0	0	0	0
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente						
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio						
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales						
a4) Seguridad Social						
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas						
a6) Previsiones						
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos						
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	0	0	0	0	0
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales						
b2) Alimentos y Utensilios						
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación						
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio						
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos						
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos						
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad						
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores						
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Servicios Básicos						
c2) Servicios de Arrendamiento						
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios						
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales						
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación						
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad						
c7) Servicios de Traslado y Viáticos						
c8) Servicios Oficiales						
c9) Otros Servicios Generales						
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
d2) Transferencias al Resto del Sector Público						
d3) Subsidios y Subvenciones						
d4) Ayudas Sociales						
d5) Pensiones y Jubilaciones						
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
d7) Transferencias a la Seguridad Social						
d8) Donativos						
d9) Transferencias al Exterior						
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	0	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración						
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo						
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						
e4) Vehículos y Equipo de Transporte						
e5) Equipo de Defensa y Seguridad						
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas						
e7) Activos Biológicos						
e8) Bienes Inmuebles						
e9) Activos Intangibles						
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
f2) Obra Pública en Bienes Propios						
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas						
g2) Acciones y Participaciones de Capital						
g3) Compra de Títulos y Valores						
g4) Concesión de Préstamos						
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
g6) Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)						
g7) Otras Inversiones Financieras						
g8) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones						
h2) Aportaciones						
h3) Convenios						
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública						
i2) Intereses de la Deuda Pública						
i3) Comisiones de la Deuda Pública						
i4) Gastos de la Deuda Pública						
i5) Costo por Coberturas						
i6) Apoyos Financieros						
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)						
III. Total de Egresos (III = I + II)	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198	10,060,059

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

Dr. E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
Directora General

Dr. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos						Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H) DIRECCION GENERAL DEPTO ADMINISTRATIVO DEPTO ACADEMICO	11,290,770 9,084,317 2,206,453 0	21,832,487 277,173 18,578,517 2,976,796	33,123,257 9,361,490 20,784,970 2,976,796	23,063,198 7,539,813 12,559,248 2,964,136	23,063,198 7,539,813 12,559,248 2,964,136		10,060,059 1,821,678 8,225,722 12,660
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	0	0	0	0		0
III. Total de Egresos (III = I + II)	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198		10,060,059

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

M. en E.  Adrea Guadalupe Gómez Vega
Directora General

 Lic. José Ramón Hernández Trejo
Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (e)						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)						
(PESOS)						
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198	10,060,059
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198	10,060,059
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198	10,060,059
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	0	0	0	0	0	0
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	0	0	0	0	0
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	11,290,770	21,832,487	33,123,257	23,063,198	23,063,198	10,060,059

Bajo protesta de decir verdad de los datos que se reportan en el Estado Financiero y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

M. en E. Aurora Guadalupe Gómez Vega
Directora General

M. en E. José Ramón Hernández Trujillo
Jefe del Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	11,220,317	0	11,220,317	9,336,291	9,336,291	1,884,026
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	11,220,317	0	11,220,317	9,336,291	9,336,291	1,884,026
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1						
e2) Nombre del Programa o Ley 2						
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1						
e2) Nombre del Programa o Ley 2						
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	11,220,317	0	11,220,317	9,336,291	9,336,291	1,884,026

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

M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General

Lic. José Ramón Hernández Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO "CECAFIS"
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (h)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/multiplicador) (g)		
	Monitoreo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	SI	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	SI	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	SI	5279540	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE, FORMATO 4 LDF
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	SI	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES Y SOSTENIBLES
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	SI	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES Y SOSTENIBLES
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	SI	5279540	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES Y SOSTENIBLES, FORMATO 4 LDF
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos	SI	11290770	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	EL CECAFIS EJERCE SOLAMENTE EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR SU JUNTA DE GOBIERNO Y GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE
b. Aprobado	Ley de Ingresos	SI	11290770	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	EL CECAFIS GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	SI	5279540	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	EL CECAFIS GENERA BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE, FORMATO 4 LDF
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al Fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)	NO	0	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)	NO	0	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN	NO	0	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas	NO	0	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN	NO	0	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 d)	SI	11220317	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	EL CECAFIS SOLO EJERCE PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA SERVICIOS PERSONALES, FORMATO 6 d)
b. Ejercido	Reporte Trim. Formato 6 d)	SI	9336291	pesos	Art. 13 frac. V y 21 de la LDF	EL CECAFIS SOLO EJERCE PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA SERVICIOS PERSONALES, FORMATO 6 d)
6 Provisiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos	NO		pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	NO APLICA
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos	SI	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	EL CECAFIS NO TIENE AUTORIZADO PRESUPUESTO PARA ADEFAS
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 e)	SI	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	EL CECAFIS NO TIENE AUTORIZADO PRESUPUESTO PARA ADEFAS, FORMATO 6 e)
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 6 e)	SI	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, FORMATO 6 e)
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (j)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	SI			Art. 5 y 18 de la LDF	EL CECAFIS NO RECIBE PRESUPUESTO FEDERAL
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)	SI			Art. 5 y 18 de la LDF	EL CECAFIS NO RECIBE PRESUPUESTO FEDERAL
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	SI			Art. 5 y 18 de la LDF	EL CECAFIS NO RECIBE PRESUPUESTO FEDERAL
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 e) y d)	SI			Art. 5 y 18 de la LDF	EL CECAFIS NO RECIBE PRESUPUESTO FEDERAL
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8	SI			Art. 5 y 18 de la LDF	EL CECAFIS NO RECIBE PRESUPUESTO FEDERAL
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	SI			Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS NO PRESENTA BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES NEGATIVO

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO "CECAFIS"
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/quetzales) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	SI			Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS NO PRESENTA BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES NEGATIVO
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	SI			Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS NO PRESENTA BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES NEGATIVO
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	Reporte Trím. y Cuenta Pública	SI			Art. 6 y 19 de la LDF	EL CECAFIS NO PRESENTA BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES NEGATIVO

3 Personal						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto	SI			Art. 10 y 21 de la LDF	EL CECAFIS SOLO EJERCE EL PRESUPUESTO APROBADO POR SU JUNTA DE GOBIERNO, FORMATO 6a)
b. Provisiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto	SI			Art. 10 y 21 de la LDF	EL CECAFIS SOLO EJERCE EL PRESUPUESTO APROBADO POR SU JUNTA DE GOBIERNO, FORMATO 6a)

INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO

A. INDICADORES CUANTITATIVOS

1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5	SI	17051968	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	INGRESOS EXCEDENTES DESTINADOS AL GASTO CORRIENTE
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública	SI	12749626	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	INGRESOS EXCEDENTES DESTINADOS AL GASTO CORRIENTE
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública	SI	4302342	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	INGRESOS EXCEDENTES DESTINADOS AL GASTO INVERSIÓN
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública	SI	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	INGRESOS EXCEDENTES DESTINADOS AL GASTO CORRIENTE
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)		SI	0	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	INGRESOS EXCEDENTES DESTINADOS AL GASTO CORRIENTE

B. INDICADORES CUALITATIVOS

1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	NO			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	NO SE TIENEN PROGRAMAS O PROYECTOS DE INVERSIÓN
2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	NO			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	NO SE TIENEN PROGRAMAS O PROYECTOS DE INVERSIÓN
3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	NO			Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	NO SE TIENEN PROGRAMAS O PROYECTOS DE INVERSIÓN

INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA

A. INDICADORES CUANTITATIVOS

1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)		NO	290198	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	EL CECAFIS TIENE UN PASIVO QUE CORRESPONDE A PROVEEDORES E IMPUESTOS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019. NO SE TIENE DEUDA PÚBLICA CONTRATADA CON ALGUNA INSTITUCIÓN FINANCIERA, FORMATO 2
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)		NO	290198	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	EL CECAFIS TIENE UN PASIVO QUE CORRESPONDE A PROVEEDORES E IMPUESTOS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019. NO SE TIENE DEUDA PÚBLICA CONTRATADA CON ALGUNA INSTITUCIÓN FINANCIERA, FORMATO 2

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


 M. en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega
 Directora General


 Lic. José Ramón Herián de Trejo
 Jefe de Departamento Administrativo



De Arondo & Iturralde
CONSULTORES

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO

**INFORME SOBRE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL
INTERNO**

AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE

Informe sobre la evaluación del Control Interno de la auditoría al 31 de diciembre de 2019.	I
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones En copia simple (los originales se presentaran como anexos al Dictamen Financiero)	II
Informe de seguimiento de salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores.	III



De Arondo & Iturralde

C O N S U L T O R E S

Informe sobre la evaluación del Control Interno del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro “CECAFIS”, al 31 de diciembre del 2019

Hemos llevado a cabo el estudio y evaluación del control interno contable del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro “CECAFIS”, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 sobre la efectividad del control interno relacionado con la preparación de los estados financieros, el establecimiento y mantenimiento de control interno es responsabilidad de la administración del instituto. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo, para con base en este, dar los alcances suficientes para emitir nuestra opinión sobre los estados financieros a la fecha mencionada.

Nuestra revisión se efectuó de acuerdo con las normas internacionales de auditoría “NIA”, por lo que incluyo la obtención de un entendimiento de control interno relacionado con la preparación de los estados financieros, y la evaluación de que ofrece una seguridad razonable, en todos los aspectos importantes, relacionadas con la preparación de los estados financieros, consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno y a las características de la creación y reglas de operación del centro, puesto que esta evaluación únicamente se hizo hasta el grado que consideramos necesario, para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de las pruebas de auditoría, aplicadas en nuestro examen. Nuestra evaluación no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o evaluar la eficiencia integral de la estructura del control interno del “CECAFIS” que permita prevenir o detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir.

En nuestra opinión, el control interno del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, satisface los objetivos de control de la administración y ofrece una seguridad razonable para la generación y confiabilidad de los estados financieros que se presentan a la H. Junta de gobierno del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.

Atentamente

C.P.C. Xabier J. de Arondo Iturralde

REPORTE DE HALLAZGOS

Nombre del ente público	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro			No.	1
Ejercicio de revisión	2019				
Firma de Auditores	De Arondo Iturralde, S.C.				
Área o Unidad	Departamento administrativo				
Tipo de hallazgo		Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno	
	Rubro afectado	Estados financieros en general			
	Cuenta afectada	Estados financieros en general			

Descripción del hallazgo

Si bien el Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro inicio operaciones en fecha 01 de enero de 2018, es necesario realizar un estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores, el cual como mínimo deberá actualizarse cada tres años. El estudio deberá incluir la población afiliada, la edad promedio, las características de las prestaciones otorgadas por la ley aplicable, el monto de reservas de pensiones, así como el periodo de suficiencia y el balance actuarial en valor presente

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo	<input type="checkbox"/>	Mediano riesgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Alto riesgo	<input type="checkbox"/>
Hallazgo recurrente					
SI	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
Hallazgo atendido					
SI	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
Fecha de solventación: <input type="text"/>					

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo V, Iracción 5 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

Efectos

Se deben realizar las gestiones que en su caso proceda, para que como patrón sustituto el CECAFIS cumpla sus obligaciones patronales

Recomendaciones

Correctivas

Realizar el estudio actuarial durante el ejercicio fiscal 2020

Preventivas

M. EN E. AUREA GUADALUPE GÓMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	DR. JOSÉ RAMÓN HERNÁNDEZ TREJO JEFE DE ÁREA ADMINISTRATIVA	C.P. FRANCISCO JAVIER MENDEZ ORTEGA ENCARGADO	C.P.C. XABIER J. DE ARONDO ITURRALDE SOCIO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Jefe de área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 22 de enero de 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado

REPORTE DE HALLAZGOS

	No	2
Nombre del ente público	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro	
Ejercicio de revisión	2019	
Firma de Auditores	De Arondo Iturralde, S.C.	
Área o Unidad	Departamento administrativo	
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>
	Control Interno	
	Subro afectado	Estados financieros en general
Cuenta afectado	Estados financieros en general	

Descripción del hallazgo

Respecto la facturación de ingresos por los servicios de capacitación, se detectan diversas solicitudes de re facturación por parte de las instituciones que solicitan la capacitación de su personal, por lo que se requiere respetar las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental respetando cada momento contable del ingreso al momento de su registro en el sistema correspondiente

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo	<input type="checkbox"/>	Mediano riesgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Alto riesgo	<input type="checkbox"/>
Hallazgo recurrente					
Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
Hallazgo atendido					
Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
Fecha de solventación: <input type="text"/>					

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00	\$1.00	\$1.00
	100%	100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 52 Ley General de Contabilidad Gubernamental
Postulados básicos de contabilidad gubernamental emitidos por CONAC

Efectos

Se afecta el registro de operaciones cumpliendo los momentos contables, así como el cumplimiento de obligaciones fiscales respecto a la emisión oportuna de complementos de pago y solicitudes de cancelación de CFDI's

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

En caso de que se presente una re facturación de un CFDI correspondiente al ejercicio inmediato anterior, incluir en las notas a los estados financieros la redacción de la solicitud por la institución que recibió los servicios de capacitación

 M. EN E. AUREA GUADALUPE GÓMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	 C.P. JOSE RAMÓN HERNÁNDEZ TREJO JEFE DE ÁREA ADMINISTRATIVA	 C.P. FRANCISCO JAVIER MENDEZ ORTEGA ENCARGADO	 C.P.C. XABIER J DE ARONDO ITURRALDE SOCIO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 22 de enero de 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público
 Ejercicio de revisión
 Firma de Auditores
 Área o Unidad

Económico Control Interno
 Rubro afectado
 Cuenta afectada

Descripción del hallazgo

Durante el periodo de revisión se instaló y reintegro el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios para el CECAFIS, mismo que conoció y aprobó las solicitudes y procedimientos necesarios para contar con los elementos necesarios para el desempeño y cumplimiento de las actividades y atribuciones de todas las unidades administrativas del CECAFIS, por lo que resulta oportuno para reforzar el control interno definir un procedimiento interno que permita homologar la elaboración, recepción, trámite y atención de las requisiciones de compra que presenten las Unidades Administrativas para su adjudicación

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.
 Artículo 3. Reglamento para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Poder Ejecutivo y Entidades Paraestatales del Estado de Querétaro.
 Artículos 5 fracciones XXVI, XXVII y XXVIII; 14 fracciones V, VIII, XXIII, XXVI y XXX de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro
 Artículos 8 fracciones XXIV, XXXII y XXXVII; 9 fracciones I, III, XXV, XXVI y XXVII del Reglamento Interior del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro

Efectos

Si las áreas no realizan oportunamente sus requisiciones para ser atendidas, se pone en riesgo el cumplimiento del Programa de Profesionalización, Programa Operativo Anual, atribuciones y objeto por Ley asignado al CECAFIS.

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

Formalizar y homologar el procedimiento de solicitud de requerimientos financieros, humanos y materiales de todas las unidades administrativas del CECAFIS

M. EN. AURORA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJER JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P. FRANCISCO JAVIER MENDEZ ORTEGA ENCARGADO	C.P.C. XABIER J DE ARONDO ITURRALDE SOCIO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 22 de enero de 2020

Note: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado

Informe de seguimiento de salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores.

Observación 1 Año preoperativo

Con base en la publicación de fecha 29 de noviembre de 2017 en el periódico número 82 (ochenta y dos) del Periódico Oficial La Sombra de Arteaga, de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, el Organismo Público Descentralizado inicio operaciones en fecha 01 de enero de 2018, motivo por el cual no es posible la comparación de cifras con los estados financieros dictaminados al 31 de diciembre de 2017, por lo que el primer año de operaciones es el ejercicio 2018.

Recomendación.

Dar seguimiento y atención a las observaciones detectadas en los dictámenes posteriores, donde sea posible la comparación de cifras y haya un sistema de control interno implementado.

Acciones realizadas.

La administración del CECAFIS ha dado seguimiento a las observaciones detectadas en el ejercicio 2018

Situación actual.

Observación solventada.

Observación 2 Normatividad aprobada

Como Organismo Público Descentralizado, no existe a la fecha publicación en el Periódico Oficial de la Normatividad vigente aprobada por la Junta de Gobierno para el ejercicio presupuestal (reglamento interior de trabajo, manuales de organización y descripción de puestos, lineamientos administrativos para el manejo y control del gasto) en cumplimiento al artículo 5, fracción XXVI de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, con la aprobación correspondiente de la Junta de Gobierno en cumplimiento al Artículo 10 fracción I de la misma ley.

Recomendación.

Conseguir la aprobación de los proyectos de reglamentos y manuales administrativos del Centro Ejercer su presupuesto de conformidad con la normatividad aplicable

Acciones realizadas.

Durante el presente ejercicio 2019, el CECAFIS solventó parcialmente la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018, al 31 de diciembre de 2019 se tiene publicado en el periódico oficial la sombra de Arteaga el reglamento interior del CECAFIS en fecha 15 de noviembre de 2019.

Así mismo, evidenció en su programa y agenda regulatoria la normativa interna que se tiene en proceso de diseño y revisión para su posterior presentación y aprobación a la junta de gobierno del CECAFIS antes del 31 de mayo de 2020.

Situación actual.

Observación parcialmente solventada.

Observación 3 Inconsistencia de nivel jerárquico y salarial

Al 31 de diciembre de 2018, la estructura orgánica autorizada por la Junta de Gobierno para la operación del CECAFIS, presenta inconsistencia en la situación salarial y ocupacional, pues en relación con el nivel jerárquico, hay jefaturas de departamento y áreas con sueldos inferiores al personal que depende de dichas jefaturas. Lo anterior, en observancia del artículo 10, fracción VIII de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.

Recomendación.

Revisar la estructura orgánica salarial y aprobarla conforme a las disposiciones aplicables.

Acciones realizadas.

Durante el ejercicio 2019, el CECAFIS solventó la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Situación actual.

Observación solventada.

Observación 4 Funcionamiento del control interno
Promover, evaluar y fortalecer el buen funcionamiento del control interno, conforme a las disposiciones legales en materia de Responsabilidades de los Servidores Públicos y demás disposiciones aplicables. Y dar cumplimiento con las atribuciones señaladas en el Artículo 17 de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.
Recomendación. Promover, evaluar y fortalecer el buen funcionamiento del control interno, conforme a las disposiciones legales en materia de Responsabilidades de los Servidores Públicos y demás disposiciones aplicables. Y dar cumplimiento con las atribuciones señaladas en el Artículo 17 de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.
Acciones realizadas. Durante el ejercicio 2019, el CECAFIS solventó la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018.
Situación actual. Observación solventada.

Observación 5 Capturas contables extemporaneas
Respecto al registro de los ingresos por venta de servicios de capacitación, se detectan capturas extemporáneas, por lo que se requiere respetar las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental respetando cada momento contable al momento de su registro en el sistema correspondiente. Se cuenta con información generada por el personal adscrito a las diferentes áreas del CECAFIS, sin embargo, es necesario que en la misma se identifique que persona las genera, quien las revisa y quien las supervisa.
Recomendación. Registrar la contabilidad de acuerdo a lo señalado en la Ley General de contabilidad gubernamental.
Acciones realizadas. Durante el ejercicio 2019, el CECAFIS solventó la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018.
Situación actual. Observación solventada.

Observación 6 Identificación y control interno del activo fijo
Durante el periodo de revisión se adquirió activo fijo, sin embargo, es necesario establecer el control interno que permita su identificación y control para su resguardo y uso, ya que a la fecha también existen bienes muebles propiedad del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro que se encuentran a resguardo del representante legal. Así mismo, es necesario se evalué la baja de aquel activo fijo que ya se encuentra obsoleto.
Recomendación. Hacer los trámites necesarios para solicitar su baja. A efecto de dar cumplimiento al concepto de contabilidad gubernamental contenido en el ACUERDO por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental. "La técnica que sustenta los sistemas de contabilidad gubernamental y se utiliza para el registro de las transacciones que llevan a cabo los entes públicos, expresados en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos, identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos así como el patrimonio; con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y sea un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos."
Acciones realizadas. Durante el ejercicio 2019, el CECAFIS solventó la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018.
Situación actual. Observación solventada.

Observación 7 Declaración informativa de operaciones con terceros
Se observa que dentro de las obligaciones fiscales del CECAFIS se tiene registrada la obligación de la Declaración Informativa de operaciones con terceros, la cual es necesario dar de baja ante la autoridad en virtud de que se tributa bajo el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.
Recomendación. Dar de baja esta obligación ante el SAT
Acciones realizadas. Durante el ejercicio 2019, el CECAFIS solventó la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018 en donde el SAT determinó que el CECAFIS debe continuar con la obligación.
Situación actual. Observación solventada.

Observación 8 establecer importe máximo en fondo revolvente
Para los gastos erogados por fondo revolvente, es conveniente establecer un importe máximo como límite para comprobar el ejercicio de los mismos de acuerdo a lo que establezca el área administrativa, esto como medida para evitar el uso de efectivo en gastos mayores.
Recomendación. Establecer las políticas para establecer un importe máximo para el rubro del fondo revolvente.
Acciones realizadas. Durante el ejercicio 2019, el CECAFIS solventó la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018.
Situación actual. Observación solventada.

Observación 9 Revisión de adquisiciones externa
Durante el periodo de revisión las adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios para el CECAFIS estuvo regulada por un Convenio Interinstitucional con la Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, obligando en su operación al cumplimiento de los procedimientos de la Dirección de Adquisiciones.
Recomendación. Conforme a la normatividad aplicable Coordinar, programar, tramitar y ejecutar las acciones y procedimientos para realizar obras, la adquisición de bienes muebles inmuebles, la contratación del arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, mantenimiento, servicios de cualquier naturaleza, análogos y en general realizar cualquier otro tipo de contratación gubernamental que requiera el organismo.
Acciones realizadas. Durante el ejercicio 2019, el CECAFIS solventó la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018.
Situación actual. Observación solventada.

Observación 10 Retraso en entrega de acuerdo a convenios de prestación de servicios
Se detectaron retrasos e incumplimiento en la entrega en tiempo y forma de los documentos o entregables estipulados en los convenios firmados para la prestación de servicios de capacitación a terceros lo cual generó retrasos en el cobro de los ingresos propios. Al 31 de diciembre de 2018, se observan en los ingresos un importe pendiente por recuperar por el concepto de ingresos propios por venta de servicios de capacitación.
Recomendación. Cumplir con las fechas establecidas en los convenios de prestación de servicios propios para la oportuna recuperación y cobro de los ingresos correspondientes.
Acciones realizadas. Durante el ejercicio 2019, el CECAFIS solventó la observación correspondiente al ejercicio fiscal 2018.
Situación actual. Observación solventada.