

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

## **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

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

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

### **Opinión**

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

### **Fundamento de la opinión**

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

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

La administración del Centro es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental en coordinación con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, diversas Leyes, Reglamentos y Manuales del ámbito legal Federal y Estatal, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente, revelando, en su caso, las cuestiones relativas su existencia permanente y utilizando el principio contable de existencia permanente excepto la Entidad Estatal tiene la intención de derogar el decreto de creación o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ASISTENCIA INTEGRAL, S.C.

CPC José Antonio Peña Sánchez  
Socio Director

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

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

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

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

  
Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración



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

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

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

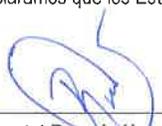
Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas  
Directora General de CETQRO

Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

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

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

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

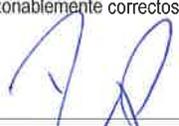
  
 Dra. Ma. del Rosario Hernández  
 Directora General de CETQRO

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

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

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

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

  
Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

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

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

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



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



Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

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

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

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

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

Las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

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

**Bancos/Tesorería**

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

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

**Inversiones Temporales**

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

Banco	Importe
NADA QUE MANIFESTAR	
	\$ -

**Fondos con Afectación Específica**

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

Banco	Importe
NADA QUE MANIFESTAR	
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

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

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

Concepto	2019	2018
NADA QUE MANIFESTAR		
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2018
NADA QUE MANIFESTAR		
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

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

NADA QUE MANIFESTAR.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

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

NADA QUE MANIFESTAR.

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

NADA QUE MANIFESTAR.

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

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

NADA QUE MANIFESTAR.

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

NADA QUE MANIFESTAR

• **Inversiones Financieras**

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

NADA QUE MANIFESTAR

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

NADA QUE MANIFESTAR

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

## Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
NADA QUE MANIFESTAR	0	0
<b>TOTAL de Bienes Inmuebles</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

## Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

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

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

## Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019
NADA QUE MANIFESTAR	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>

### • Estimaciones y Deterioros

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

NADA QUE MANIFESTAR.

### • Otros Activos

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

NADA QUE MANIFESTAR.

## Pasivo

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

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

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

Donde:

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

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

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

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

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

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

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

### Otros Ingresos y Beneficios

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

NADA QUE MANIFESTAR.

### Gastos y Otras Pérdidas:

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

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

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

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

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

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

Donde el Patrimonio Donado está integrado por:

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

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$ 3,709,611</b>
-----------------------------------	--	---------------------

#### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

##### Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
NADA QUE MANIFESTAR	0
Suma	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

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

Cuentas de egresos

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

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

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

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

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

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

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

#### 2. Panorama Económico y Financiero

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

#### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente:

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

- b) Principales cambios en su estructura,

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

#### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

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

- b) Principal actividad.

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

- c) Ejercicio fiscal.

2019

- d) Régimen jurídico.

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

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

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

Retenciones a terceros por:

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

f) Estructura organizacional básica.



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

NADA QUE MANIFESTAR.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

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

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

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

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

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

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

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

NADA QUE MANIFESTAR.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

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

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

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

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

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

NADA QUE MANIFESTAR.

## 10. Reporte de la Recaudación

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

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

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

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

NADA QUE MANIFESTAR.

## 12. Calificaciones otorgadas

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

NADA QUE MANIFESTAR.

## 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno.

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

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

- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

NADA QUE MANIFESTAR.

## 14. Información por Segmentos

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

NADA QUE MANIFESTAR.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

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

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

## 16. Partes Relacionadas

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

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

## 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos.



---

Dra. Ma del Rosario Hernández Vargas  
Directora General del CETQRO



---

Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

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

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

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

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

  
**Lic. Diego Abraham Parra García**  
 Jefatura de Administración

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

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

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

  
Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

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

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

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

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

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

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

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

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

\_\_\_\_\_  
**Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas**  
 Directora General de CETQRO

\_\_\_\_\_  
**Lic. Diego Abraham Parra García**  
 Jefatura de Administración

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

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

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro

Relación de Esquemas Bursátiles

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

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

Nada que manifestar



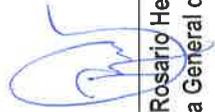
Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas  
Directora General de CETQRO



Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

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

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



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



Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

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

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

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES  
DE QUERÉTARO  
DICTAMEN DE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA  
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## **Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros Presupuestales**

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

Hemos auditado los Estados e Información Presupuestaria adjuntos del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro., correspondientes al ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden el Estados Analítico de Ingresos, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación Económica (por Tipo de Gasto), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación Administrativa y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación Funcional (Finalidad y Función), Endeudamiento Neto, Intereses de Deuda, Gasto por Categoría Programática, Programa y Proyectos de Inversión, Indicadores de Resultados e Indicadores de Postura Fiscal, respecto al cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, diversas Leyes, Reglamentos y Manuales de ámbito legal Federal y Estatal, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

### **Opinión**

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

### **Fundamento de la opinión**

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

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

La administración del Centro es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental en coordinación con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, diversas Leyes, Reglamentos y Manuales del ámbito legal Federal y Estatal, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente, revelando, en su caso, las cuestiones relativas su existencia permanente y utilizando el principio contable de existencia permanente excepto la Entidad Estatal tiene la intención de derogar el decreto de creación o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ASISTENCIA INTEGRAL, S.C.



CPC José Antonio Peña Sánchez  
Socio Director

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

**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Estado Analítico de Ingresos**  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
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	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	56,781	56,781	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	175,000	0	175,000	105,590	105,590	-69,410
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	3,617,156	0	3,617,156	3,617,156	3,617,156	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,722,746</b>	<b>3,722,746</b>	<b>-69,410</b>

Ingresos excedentes

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>3,617,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,673,937</b>	<b>3,617,156</b>	<b>3,617,156</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	56,781	56,781	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	3,617,156	0	3,617,156	3,617,156	3,617,156	0
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>175,000</b>	<b>0</b>	<b>175,000</b>	<b>105,590</b>	<b>105,590</b>	<b>-69,410</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	175,000	0	175,000	105,590	105,590	-69,410
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,722,746</b>	<b>3,722,746</b>	<b>-69,410</b>

Ingresos excedentes

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

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>2,441,783</b>	<b>-891,577</b>	<b>1,550,206</b>	<b>1,478,149</b>	<b>1,478,149</b>	<b>72,057</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,224,438	-163,797	1,060,641	1,015,556	1,015,556	45,085
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	637,500	-586,042	51,458	54,500	54,500	-3,042
Remuneraciones Adicionales y Especiales	355,455	-35,398	320,057	324,753	324,753	-4,696
Seguridad Social	76,200	0	76,200	59,715	59,715	16,485
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	55,677	-20,000	35,677	23,625	23,625	12,052
Previsiones	92,513	-86,340	6,173	0	0	6,173
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>156,958</b>	<b>-21,521</b>	<b>135,437</b>	<b>120,638</b>	<b>120,638</b>	<b>14,799</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	98,540	-30,031	68,509	66,318	66,318	2,191
Alimentos y Utensilios	8,297	-2,798	5,499	3,977	3,977	1,522
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	40,908	8,552	49,460	43,997	43,997	5,463
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	8,213	-1,392	6,821	1,198	1,198	5,623
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,000	4,148	5,148	5,148	5,148	0
<b>Servicios Generales</b>	<b>1,193,415</b>	<b>969,879</b>	<b>2,163,294</b>	<b>2,071,053</b>	<b>2,071,053</b>	<b>92,241</b>
Servicios Básicos	83,972	-4,178	79,794	69,603	69,603	10,191
Servicios de Arrendamiento	220,214	-20,621	199,593	189,242	189,242	10,351
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	328,675	818,584	1,147,259	1,092,908	1,092,908	54,351
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	20,700	25,892	46,592	31,559	31,559	15,033
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	10,695	61,421	72,116	72,115	72,115	1
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	87,400	-19,404	67,996	67,996	67,996	0
Servicios de Traslado y Viáticos	96,314	36,224	132,538	131,438	131,438	1,100
Servicios Oficiales	328,445	69,028	397,473	396,259	396,259	1,214
Otros Servicios Generales	17,000	2,933	19,933	19,933	19,933	0
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0

**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Inversión Pública</b>	0	0	0	0	0	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
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	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
<b>Deuda Pública</b>	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
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>

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

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019**

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
Gasto de Capital	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>

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



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



Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
CETQRO (Organismo Público Descentralizado)	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
Dependencia o Unidad Administrativa 2						
Dependencia o Unidad Administrativa 3						
Dependencia o Unidad Administrativa 4						
Dependencia o Unidad Administrativa 5						
Dependencia o Unidad Administrativa 6						
Dependencia o Unidad Administrativa 7						
Dependencia o Unidad Administrativa 8						
Dependencia o Unidad Administrativa xx						
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo						
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autonomos						
<b>Total del Gasto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
CETQRO (Organismo Público Descentralizado)	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria						
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>

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

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

Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>Gobierno</b>	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Social</b>	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>

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

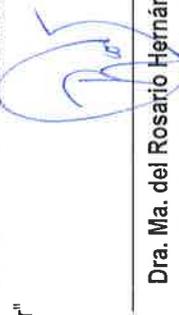
  
**Dra. Ma. del Rosario Hernández Vargas**  
**Directora General de CETQRO**

  
**Lic. Diego Abraham Parra García**  
**Jefatura de Administración**



Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro			
Intereses de la Deuda			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019			
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado	
<b>Créditos Bancarios</b>			
<b>Total de intereses de Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
<b>Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

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



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



Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Gasto por Categoría Programática**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
Prestación de Servicios Públicos	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y Fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y Supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión Operaciones Ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Costo Financiero, Deuda o Apoyos a Deudores y Ahorradores de la Banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>

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



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



**Lic. Diego Abraham Parra Garcia**  
**Jefatura de Administración**



**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Indicadores de resultados**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019**

Programa / Proyecto	Resumen Narrativo (Propósito / Componente / Actividad)	Meta Programada	Meta Alcanzada
	Nada que Manifestar		

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro  
Indicadores de Postura Fiscal  
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	3,792,156	3,722,746	3,722,746
2. Ingresos del Sector Paraestatal	3,792,156	3,722,746	3,722,746
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	3,792,156	3,669,840	3,669,840
4. Egresos del Sector Paraestatal	3,792,156	3,669,840	3,669,840
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	52,906	52,906

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	52,906	52,906
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>			
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	0	52,906	52,906

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>A. Financiamiento</b>	0	0	0
<b>B. Amortización de la deuda</b>	0	0	0
<b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>	0	0	0

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

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



Lic. Diego Abraham Parra Garcia  
Jefatura de Administración

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES  
DE QUERÉTARO  
DICTAMEN DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE  
DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES  
FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS  
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## Informe sobre la auditoría de los estados e información financiera de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

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

Hemos auditado los estados e información financiera del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, que comprenden el Estado de Situación Financiera Detallado-LDF al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos-LDF, el Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF, el Balance Presupuestario-LDF, el Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto de Gasto) LDF, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa) LDF, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional) LDF, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) LDF y la Guía de Cumplimiento de la **Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios** correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas.

### Opinión

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 Estatal de Trasplantes de Querétaro que se mencionan en el párrafo anterior, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con la **Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios**, 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 e informes financieros y presupuestarios de este informe. Somos independientes de la Entidad, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

La administración del Centro es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados e informes financieros y presupuestarios, de conformidad con lo establecido de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y sus criterios de elaboración y presentación y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados e informes financieros y presupuestarios libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados e informes financieros y presupuestarios, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente, revelando, en su caso, las cuestiones relativas su existencia permanente y utilizando el principio contable de existencia permanente excepto la Entidad Estatal tiene la intención de derogar el decreto de creación o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e informes financieros y presupuestarios 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.

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

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

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

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

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

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

ASISTENCIA INTEGRAL, S.C.

CPC José Antonio Peña Sánchez  
Socio Director

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

**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018	Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	90,756	56,781	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	24,726	31,917
a1) Efectivo	790	1,214	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
a2) Bancos/ Tesorería	89,966	55,567	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	0
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	24,726	31,917
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	0	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	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	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) Prestamos 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	b3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	39,300	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	39,300	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) Provision para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provision 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
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>90,756</b>	<b>96,081</b>	<b>IA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>24,726</b>	<b>31,917</b>

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro Estado de Situación Financiera Detallado - LDF Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 (PESOS)					
Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018	Concepto (c)	2019	31 de diciembre de 2018
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	821,121	833,320	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	0	0	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	-529,080	-495,746	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	0	0	<b>II.B. Total de Pasivos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f)</b>	0	0
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>II. Total del Pasivo (II = II A + II B)</b>	24,726	31,917
i. Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>II.B. Total de Activos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	292,041	337,574	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	39,300	42,800
<b>I. Total del Activo (I = IA + II B)</b>	382,797	433,655	a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	39,300	42,800
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	318,771	358,938
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	13,135	41,769
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	362,438	317,169
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-56,802	0
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b>	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	358,071	401,738
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	382,797	433,655

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

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

  
Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro  
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(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) 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	31,917	0	0	0	24,726	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	31,917	0	0	0	24,726	0	0
4. Deuda Contingente <sup>1</sup> (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupon	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

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	
A. Crédito 1	0	0	0	0	0
B. Crédito 2	0	0	0	0	0
C. Crédito XX	0	0	0	0	0

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

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

  
Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

**Centro Estatal de Traspasantes de Querétaro**  
**Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(PESOS)**

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento ©	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2019 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2019 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2019 (m=g-l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>				0		0	0	0	0	0
a) APP 1				0		0	0	0	0	0
b) APP 2				0		0	0	0	0	0
c) APP 3				0		0	0	0	0	0
d) APP XX				0		0	0	0	0	0
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>				0		0	0	0	0	0
a) Otros Instrumentos 1				0		0	0	0	0	0
b) Otros Instrumentos 2				0		0	0	0	0	0
c) Otros Instrumentos 3				0		0	0	0	0	0
d) Otros Instrumentos XX				0		0	0	0	0	0
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>				0		0	0	0	0	0

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

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

  
**Lic. Diego Abraham Parra Garcia**  
 Analista Administrativo

**Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro**  
**Balace Presupuestario - LDF**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	3,792,156	3,722,746	3,722,746
A1. Ingresos de Libre Disposición	3,792,156	3,722,746	3,722,746
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
<b>B. Egresos Presupuestarios (B = B1+B2)</b>	3,792,156	3,669,840	3,669,840
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	3,792,156	3,669,840	3,669,840
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	0	0
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)</b>	0	0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	0	52,906	52,906
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	0	52,906	52,906
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)</b>	0	52,906	52,906

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)</b>	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
<b>IV. Balance Primario (IV = III + E)</b>	0	52,906	52,906

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>F. Financiamiento (F = F1 + F2)</b>	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
<b>G. Amortización de la Deuda (G = G1 +G2)</b>	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
<b>A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)</b>	0	0	0

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	3,792,156	3,722,746	3,722,746
<b>A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)</b>	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)	3,792,156	3,669,840	3,669,840
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)</b>	0	52,906	52,906
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)</b>	0	52,906	52,906

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
<b>A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)</b>	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	0
<b>VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)</b>	0	0	0
<b>VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)</b>	0	0	0

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

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro  
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	0	0	0	0	0	0
F. Aprovechamientos	0	56,781	56,781	0	0	0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	175,000	0	0	105,590	105,590	-69,410
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	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	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	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias	3,617,156	0	3,617,156	3,617,156	3,617,156	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L= l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
<b>I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I = A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,673,937</b>	<b>3,722,746</b>	<b>3,722,746</b>	<b>-69,410</b>
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
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	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	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	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,673,937</b>	<b>3,722,746</b>	<b>3,722,746</b>	<b>-69,410</b>
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	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 son responsabilidad del emisor"

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

Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro  
 Estado Analítico 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  
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
<b>A. Servicios Personales (A= a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	2,441,783	-891,577	1,550,206	1,478,149	1,478,149	72,057
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,224,438	-163,797	1,060,641	1,015,556	1,015,556	45,085
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	637,500	-586,042	51,458	54,500	54,500	-3,042
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	355,455	-35,398	320,057	324,753	324,753	-4,696
a4) Seguridad Social	76,200	0	76,200	59,715	59,715	16,485
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	55,677	-20,000	35,677	23,625	23,625	12,052
a6) Previsiones	92,513	-86,340	6,173	0	0	6,173
a7) Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	156,958	-21,521	135,437	120,638	120,638	14,799
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	98,540	-30,031	68,509	66,318	66,318	2,191
b2) Alimentos y Utensilios	8,297	-2,798	5,499	3,977	3,977	1,522
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	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	40,908	8,552	49,460	43,997	43,997	5,463
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	8,213	-1,392	6,821	1,198	1,198	5,623
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,000	4,148	5,148	5,148	5,148	0
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	1,193,415	969,879	2,163,294	2,071,053	2,071,053	92,241
c1) Servicios Básicos	83,972	-4,178	79,794	69,603	69,603	10,191
c2) Servicios de Arrendamiento	220,214	-20,621	199,593	189,242	189,242	10,351
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	328,675	818,584	1,147,259	1,092,908	1,092,908	54,351
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	20,700	25,892	46,592	31,559	31,559	15,033
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	10,695	61,421	72,116	72,115	72,115	1
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	87,400	-19,404	67,996	67,996	67,996	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	96,314	36,224	132,538	131,438	131,438	1,100
c8) Servicios Oficiales	328,445	69,028	397,473	396,259	396,259	1,214
c9) Otros Servicios Generales	17,000	2,933	19,933	19,933	19,933	0
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fidelcomisos, 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
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	0	0	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	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
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	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 Fidelcomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fidelcomiso 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
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	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
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	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

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro  
 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  
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
17) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c1) Servicios Básicos	0	0	0	0	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	0	0	0	0	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	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
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
<b>F. Inversión Pública (F=F1+F2+F3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro  
 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  
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
15) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
16) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
17) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Egresos (III= I + II)</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>

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

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

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF						
Clasificación Administrativa						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019						
(PESOS)						
Concepto (c)	Egresos					
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
<b>I. Gasto No Etiquetado</b> (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
A. CETQRO (Organismo Público Descentralizado)						
B. Dependencia o Unidad Administrativa 2						
C. Dependencia o Unidad Administrativa 3						
D. Dependencia o Unidad Administrativa 4						
E. Dependencia o Unidad Administrativa 5						
F. Dependencia o Unidad Administrativa 6						
G. Dependencia o Unidad Administrativa 7						
H. Dependencia o Unidad Administrativa xx						
<b>II. Gasto Etiquetado</b> (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	0	0	0	0	0
A. Dependencia o Unidad Administrativa 1						
B. Dependencia o Unidad Administrativa 2						
C. Dependencia o Unidad Administrativa 3						
D. Dependencia o Unidad Administrativa 4						
E. Dependencia o Unidad Administrativa 5						
F. Dependencia o Unidad Administrativa 6						
G. Dependencia o Unidad Administrativa 7						
H. Dependencia o Unidad Administrativa xx						
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097

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

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

  
**Lic. Diego Abraham Parra García**  
 Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(PESOS)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>
<b>A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- 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>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	3,792,156	56,781	3,848,937	3,669,840	3,669,840	179,097
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
<b>C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	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
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	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
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>3,792,156</b>	<b>56,781</b>	<b>3,848,937</b>	<b>3,669,840</b>	<b>3,669,840</b>	<b>179,097</b>

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

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

Lic. Diego Abraham Parra García  
Jefatura de Administración

Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación de Servicios Personales por Categoría  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+F)</b>	2,441,783	-891,577	1,550,206	1,478,149	1,478,149	72,057
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	2,441,783	-891,577	1,550,206	1,478,149	1,478,149	72,057
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)</b>	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	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)</b>	2,441,783	-891,577	1,550,206	1,478,149	1,478,149	72,057

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

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefatura de Administración

**Centro Estatal de Transplantes de Querétaro**  
**Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios**  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>						
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>						
<b>1 Balance Presupuesto Sostenible (j)</b>						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	18/10/2018	4,032,362	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	01/01/2019	4,032,362	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31/12/2019	3,669,840	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)</b>						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	18/10/2018	3,792,156	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	01/01/2019	3,792,156	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31/12/2019	3,669,840	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
<b>3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)</b>						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos		N/A		Art. 6, 19 y 46 de la LDF	Sin comentarios
b. Aprobado	Ley de Ingresos		N/A		Art. 6, 19 y 46 de la LDF	Sin comentarios
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		N/A		Art. 6, 19 y 46 de la LDF	Sin comentarios
<b>4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales</b>						
<b>m. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)</b>						
a.1 Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)		N/A		Art. 9 de la LDF	Sin comentarios
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)		N/A		Art. 9 de la LDF	Sin comentarios
b. Aportación prometida realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos; para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		N/A		Art. 9 de la LDF	Sin comentarios
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		N/A		Art. 9 de la LDF	Sin comentarios
d. Cuento prometido de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		N/A		Art. 9 de la LDF	Sin comentarios
<b>5 Techo para servicios personales (q)</b>						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 d)	01/01/2019	2,441,783	Pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	Sin comentarios
b. Ejercido	Reporte Trim. Formato 6 d)	31/12/2019	1,478,149	Pesos	Art. 13 fracc. 1 y 21 de la LDF	Sin comentarios
<b>6 Provisiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)</b>						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos		N/A		Art. 11 y 21 de la LDF	Sin comentarios
<b>7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)</b>						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos		N/A		Art. 12 y 20 de la LDF	Sin comentarios
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)		N/A		Art. 12 y 20 de la LDF	Sin comentarios
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 6 a)		N/A		Art. 12 y 20 de la LDF	Sin comentarios
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>						
<b>1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyectos de Presupuesto de Egresos</b>						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		N/A		Art. 5 y 18 de la LDF	Sin comentarios
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)		N/A		Art. 5 y 18 de la LDF	Sin comentarios

**Centro Estatal de Transparencia de Querétaro**  
**Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios**  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		N/A		Art. 5 y 18 de la LDF	Sin comentarios
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 (c) y (d)		N/A		Art. 5 y 18 de la LDF	Sin comentarios
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8		N/A		Art. 5 y 18 de la LDF	Sin comentarios
<b>2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo</b>						
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		N/A		Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
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		N/A		Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
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		N/A		Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	Reporte Trim. y Cuenta Pública		N/A		Art. 6 y 19 de la LDF	Sin comentarios
<b>3. Servicios personales</b>						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto		2,441,783	Pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	Sin comentarios
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto		0		Art. 10 y 21 de la LDF	Sin comentarios
<b>INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO</b>						
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>						
<b>1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición</b>						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5		N/A		Art. 14 y 21 de la LDF	Sin comentarios
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD destinados al fin del A. 14, fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública		N/A		Art. 14 y 21 de la LDF	Sin comentarios
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD destinados al fin del A. 14, fracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública		N/A		Art. 14 y 21 de la LDF	Sin comentarios
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD destinados al fin del A. 14, fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública		N/A		Art. 14 y 21 de la LDF	Sin comentarios
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	Cuenta Pública		N/A		Art. Noveno Transitorio de la LDF	Sin comentarios
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>						
<b>1. Análisis Costo -Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)</b>	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		N/A		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	Sin comentarios
<b>2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)</b>	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		N/A		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	Sin comentarios
<b>3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)</b>	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		N/A		Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	Sin comentarios
<b>INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA</b>						
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>						
<b>1. Obligaciones a Corto Plazo</b>						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)			N/A		Art. 30 frac. I de la LDF	Sin comentarios
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)			N/A		Art. 30 frac. I de la LDF	Sin comentarios

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

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

  
 Lic. Diego Abraham Parra García  
 Jefe de Administración

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES  
DE QUERÉTARO  
REPORTE DE HALLAZGOS Y OBSERVACIONES E  
INFORME DE SEGUIMIENTO  
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Querétaro, Qro., 24 de enero de 2020.

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

Hemos llevado a cabo el Estudio y Evaluación del Control Interno del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, por el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019, siendo la Administración del Organismo la responsable de establecer y mantener los procedimientos de control interno que aseguren la correcta práctica contable establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los procedimientos de control interno establecidos basados en nuestra auditoría.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre la razonabilidad de los procedimientos de control interno establecidos siendo las limitaciones inherentes de los mismos las que puedan provocar el incurrir en errores o irregularidades y no ser detectados; asimismo, la proyección de cualquier evaluación a periodos posteriores al revisado está sujeta al riesgo de que los procedimientos puedan llegar a ser inadecuados debido a cambios en las circunstancias o a que el grado de cumplimiento de los procedimientos de control puedan deteriorarse.

Por el ejercicio de 2019 no se detectaron observaciones ni eventos de importancia en la operación del Centro, siendo adecuados los procedimientos establecidos.

En nuestra opinión, los procedimientos de control interno establecidos en el Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro mencionados en el primer párrafo correspondientes al ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019 satisfacen los objetivos de control de la Administración, proporcionando una seguridad razonable, en todos los aspectos importantes, de prevenir o detectar errores o irregularidades en el curso normal de sus operaciones cumpliendo con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ASISTENCIA INTEGRAL, SC

CPC José Antonio Peña Sánchez  
Socio Director

Querétaro, Qro., 24 de enero de 2020.

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

Dando seguimiento a las salvedades y observaciones del ejercicio anterior, a continuación se detalla el estado que guardan y solvencias encontradas.

No.	OBSERVACION DETECTADA	ACCIONES ADOPTADAS	ESTATUS
1.	Al verificar la retención de ISR por servicios profesionales detectamos que existen diferencias mensuales en el entero de impuestos por un total de \$4,424.53 por lo que recomendamos presentar las declaraciones complementarias lo antes posible para evitar mayores recargos.	Se presentaron y pagaron las declaraciones complementarias junto con sus accesorios.	SOLVENTADA
2.	Al revisar las retenciones de ISR por sueldos y salarios se detectó una diferencia de \$449.96 por concepto de recargos que fueron registrados como impuesto, por lo que se recomienda reclasificar dicho monto en la cuenta contable correspondiente.	Se reclasifico dejando dichas cuentas con los saldos correctos al cierre del ejercicio.	SOLVENTADA
3.	Detectamos que se efectuaron pagos por aportaciones voluntarias al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, dichos comprobantes están expedidos a nombre de María del Rosario Hernández Vargas, sin embargo, al timbrar la nómina por parte del CetQro, los comprobantes fiscales no reflejan dicha prestación.	En el ejercicio 2019 no se presentó un caso similar.	NO SOLVENTADA
4.	Al validar la documentación comprobatoria de las operaciones realizadas por la Entidad detectamos que, en los meses de noviembre y diciembre, aunque se cuenta con el soporte físico, las pólizas no se encuentran debidamente integradas como se indica en el artículo 42 de la LGCG que indica que ... "La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se afecten..."	Se adicionó la documentación soporte a las pólizas que lo requerían.	SOLVENTADA

  
CPC Jose Antonio Peña Sánchez  
Socio Director