

Santiago de Querétaro, Qro., a 22 de enero de 2021.

**Asunto:** Entrega de Informes finales auditoría externa 2020.

**Mtra. Rosario Hernández Vargas**  
**Directora General de CETQRO.**  
**Presente:**

Por medio del presente, me permito hacer entrega de 2 juegos de ejemplares relativos a los informes finales relativos a la auditoría externa practicada al **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)** mismos que se acompañan en 5 ejemplares de la siguiente manera:

- a).- Auditoria de Estados financieros
- b).- Auditoria Presupuestal
- c).- Auditoria en materia de la LDF
- d).- Hallazgos
- e).- Seguimiento de Observaciones de ejercicios anteriores

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

**Atentamente**



*Recibi 1 ejemplar  
de c/u.*

  
**C.P.C. José Alfredo Rivera Calderón**  
**Apoderado Legal del Despacho de Auditores Externos**  
**Rivera y Asociados Contadores Públicos, S.C.**



---

**Rivera y Asociados, S.C.**

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO  
(CETQRO)**

**AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DICIEMBRE 2020**



Rivera y Asociados, S.C.

## **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**

**Informe al 31 de diciembre del 2020**

### **CONTENIDO**

#### **Informe del auditor Independiente**

1. Opinión independiente
2. Estado de Actividades
3. Estado de Situación Financiera
4. Estado de Variación en la Hacienda Pública
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera
6. Estados de Flujo de Efectivo
7. Informes sobre pasivos contingentes
8. Las notas a los estados financieros;
9. Estado Analítico del Activo.
10. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Anexos
11. Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio
12. Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio
13. Relación de cuentas bancarias productivas específicas
14. Relación de esquemas bursátiles
15. Coberturas financieras
16. Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público



Rivera y Asociados, S.C.

## **Al H. Consejo General del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, que comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados Analíticos del Activo y los Estados Analíticos de Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2019 y 2020, y los Estados de Actividades, los Estados de Variaciones en la Hacienda Pública, los estados de Flujos de Efectivo y los Estados de Cambios en la Situación Financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como el Informe sobre pasivos contingentes; Las notas a los estados financieros; Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio; Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio; Relación de cuentas bancarias productivas específicas; Relación de esquemas bursátiles; Coberturas financieras; Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)** mencionados en el primer párrafo de este informe, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo de la Armonización Contable (CONAC).

### **Fundamentos de la Opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoria de estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C. junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorias 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 auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.





Rivera y Asociados, S.C.

**Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y utilización de este informe.**

Como se menciona en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para su elaboración, dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)** y para ser integrados en el reporte de la cuenta pública del estado de Querétaro, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

**Responsabilidad de la administración y de los encargados de gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones de información financiera establecidas en las Normas de Información Financiera mexicanas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores contables debido a fraude o equivocación voluntaria .

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los responsables de la administración del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, a su vez son encargados de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

**Responsabilidad del Auditor sobre la Auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su





Rivera y Asociados, S.C.

conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para minimizar esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida como el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio fiscal 2020, en el cual se le asigna presupuesto a la entidad, declaraciones de la administración de la entidad y con base en su decreto de creación concluimos que no existe incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una entidad en funcionamiento. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

8

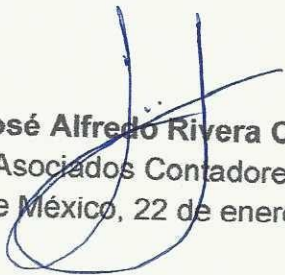


Rivera y Asociados, S.C.

Nos comunicamos con los responsables de la entidad, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**Otras Cuestiones:**

Los Estados Financieros del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro contador público, quien emitió una opinión favorable de fecha 24 de enero de 2020.





**C.P.C. José Alfredo Rivera Calderón**  
Rivera y Asociados Contadores Públicos, S.C.  
Ciudad de México, 22 de enero de 2021.

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019**  
**(Pesos)**

Concepto	2020	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>25,850</b>	<b>105,590</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	25,850	105,590
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>3,768,323</b>	<b>3,617,156</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,768,323	3,617,156
<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>3,794,173</b>	<b>3,722,746</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>3,300,831</b>	<b>3,669,840</b>
Servicios Personales	1,828,363	1,478,149
Materiales y Suministros	161,031	120,839
Servicios Generales	1,311,437	2,071,053
<b>Transferencias, 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>72,030</b>	<b>39,771</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	72,030	33,334
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	6,437
<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>3,372,861</b>	<b>3,709,611</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>421,312</b>	<b>13,135</b>

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

  
**M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS**  
**DIRECTORA GENERAL**

  
**IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES**  
**JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA**



CENTRO ESTADAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019  
(Pesos)

CONCEPTO	Año	2020	2019	CONCEPTO	Año	2020	2019
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>				<b>Activo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes	82,194	90,756	24,726	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	45,621	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Inventarios	0	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Bienes Muebles	1,335,960	821,121	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>82,194</b>	<b>90,756</b>	<b>24,726</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>45,621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Activo No Circulante</b>				<b>Activo No Circulante</b>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Muebles	1,335,960	821,121	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-601,110	-529,080	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>45,621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>734,750</b>	<b>292,041</b>	<b>0</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>			
<b>Total del Activo</b>	<b>816,944</b>	<b>382,797</b>	<b>24,726</b>	Aportaciones	39,300	0	39,300
				Donaciones de Capital	0	0	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0
				<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>			
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	732,022	421,312	13,135
				Resultados de Ejercicios Anteriores	0	375,573	362,438
				Revalúos	0	0	0
				Reservas	0	0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-84,862	-84,862	-56,802
				<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0
				<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>771,322</b>	<b>771,322</b>	<b>358,070</b>
				<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>816,944</b>	<b>816,944</b>	<b>382,797</b>

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

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019</b>					
Aportaciones	39,300				39,300
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	39,300				39,300
	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019</b>		305,636	13,135		318,770
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			13,135		13,135
Resultados de Ejercicios Anteriores		362,438			362,438
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-56,802			-56,802
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2019</b>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019</b>	39,300	305,636	13,135	0	358,070
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020</b>					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020</b>		13,135	400,117		413,252
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			421,312		421,312
Resultados de Ejercicios Anteriores		13,135	-13,135		0
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-8,060		-8,060
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020</b>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020</b>	39,300	318,770	413,252	0	771,322

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

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
 DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
 JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020  
 (Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>0</b>	<b>434,147</b>	<b>PASIVO</b>	<b>20,895</b>	<b>0</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>8,562</b>	<b>0</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>20,895</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	8,562	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,895	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>442,709</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	514,739	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	72,030	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>413,252</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>413,252</b>	<b>0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	408,177	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,135	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,060
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</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 responsabilidad del emisor

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
 DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
 JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

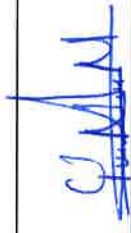
**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019**  
**(Pesos)**

	2020	2019	Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>					
<b>Origen</b>					
Impuestos	3,794,173	3,722,746	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos	0	0	<b>Aplicación</b>		
Aprocheamientos	0	0	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	500,020	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	25,860	105,590	Bienes Muebles	500,020	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,768,323	3,617,155	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-500,020</b>	<b>0</b>
Otros Origenes de Operación	0	0			
<b>Aplicación</b>					
Servicios Personales	3,302,715	3,688,774	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Materiales y Suministros	1,828,363	1,478,149	<b>Origen</b>		
Servicios Generales	161,031	120,638	Endeudamiento Neto	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,311,437	2,071,053	Interno	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Ayudas Sociales	0	0			
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Aplicación</b>		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Interno	0	0
Donativos	0	0	Externo	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,884	18,931			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>491,458</b>	<b>33,975</b>	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-8,562</b>	<b>33,975</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>90,756</b>	<b>56,781</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>82,194</b>	<b>90,756</b>

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

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
 DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
 JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA





**Cuenta Pública 2020**  
**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Informe de Pasivos Contingentes**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Pesos)**

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

Cuenta	Concepto	Importe
7400-1-01	DEMANDA LABORAL	\$90,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$90,000.00</b>

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

  
\_\_\_\_\_  
**M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS**  
**DIRECTORA GENERAL**

  
\_\_\_\_\_  
**IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES**  
**JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA**

31 DE DICIEMBRE DE 2020

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los 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**

f. 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

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2020	2019
EFFECTIVO	\$ 1,820.03	\$ 799.58
BANCOS/TESORERIA	\$ 80,573.88	\$ 80,966.42
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
<b>SUMA</b>	<b>\$ 82,193.91</b>	<b>\$ 80,766.00</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, en Instituciones bancarias, su importe se integra por:

CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO CAJA CHICA	\$ 1,820.03
HSBC 4054823414 (R)	\$ 0.01
HSBC 6907151012 TDD	\$ -
HSBC 4060382223 (C)	\$ 137.89
HSBC 6907352909 TSOI	\$ (0.01)
HSBC 4061204855 (C)	\$ (0.08)
HSBC 4061204947 (IP)	\$ 26,299.09
HSBC 6907388457 TDD	\$ (0.01)
HSBC 6907478407 TDD	\$ 24,656.90
HSBC 4062768361 (C)	\$ 28,890.56
HSBC 6907541311 TDD	\$ 650.53
<b>SUMA</b>	<b>\$ 82,193.91</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por 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:

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

**Fondos con Afectación Específica**

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

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

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

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

**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"**

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

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

**• Inversiones Financieras**

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

**• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**"SE ANEXA LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES"**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO DE DEPRECIÓN 2020	MONTO DE DEPRECIÓN 2019	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIOS DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN EL QUE SE ENCUENTRAN.
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 163,996.05	\$ 163,996.95	Línea Recta	10%	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado. (Excepto sillones).
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 13,050.00	\$ 13,050.00	Línea Recta	10%	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	\$ 210,153.74	\$ 195,434.74	Línea Recta	33.3%	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 739,852.00	\$ 384,832.00	Línea Recta	20%	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 21,027.32	\$ 21,027.32	Línea Recta	10%	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 145,000.00	\$ -	Línea Recta	20%	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.	En buen estado.
Bienes artísticos, culturales y científicos	\$ 42,780.00	\$ 42,780.00				
<b>SUMA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1,336,860.01</b>	<b>\$ 821,121.01</b>				

**Activo Diferido**

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

**• 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**

1. Se informa el monto el 31 de Diciembre del 2020, de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días e 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas el 31 de diciembre del 2020; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

CONCEPTO	2020	2019
Pasivo Circulante	\$ 45,621.35	\$ 24,726.32
Pasivo No Circulante	\$ -	\$ -
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 45,621.35</b>	<b>\$ 24,726.32</b>

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CONCEPTO	MONTO	VENCIMIENTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ -	Menor a 30 Días
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ -	Menor a 30 Días
Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 45,621.35	Menor a 30 Días
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 45,621.35</b>	

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por las siguientes retenciones, en el cual la exigibilidad de pago es menor a 30 días:

Retenciones de Impuestos por pagar:

\*\*\*Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios

\*\*\*Retenciones de ISR por Servicios Profesionales

\*\*\*Retenciones de ISR por Arrendamiento

\*\*\*Retenciones de ISR por Honorarios Asimilables a Salarios

Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo

\*\*\*Retención IMSS a los Trabajadores

\*\*\*Retención de RCV a los Trabajadores

2. 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.

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

3. 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.

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

• Pasivo No Circulante

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 informan los montos totales y cualquier característica significativa el 31 de Diciembre del 2020.

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos	\$ -
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ -
Contribuciones de Mejora	\$ -
Derechos	\$ -
Productos	\$ -
Aprovechamientos	\$ -
Venta de Bienes y Prestaciones de Servicios	\$ 25,850.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25,850.00</b>

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 informan los montos totales y cualquier característica significativa el 31 de Diciembre del 2020.

CONCEPTO	IMPORTE
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ -
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 3,766,323.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,766,323.00</b>

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u 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.

CONCEPTO	IMPORTE
Gastos de Funcionamiento	\$ 3,300,830.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -
Participaciones y Aportaciones	\$ -
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la deuda Pública	\$ -
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 72,030.15
<b>TOTAL DE GASTOS Y PERDIDAS</b>	<b>\$ 3,372,861.11</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma Individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

CONCEPTO	IMPORTE	%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 1,098,232.14	33%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 383,517.21	11%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 270,709.90	8%
Servicios Generales	\$ 1,311,437.46	39%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 620,140.68	18%

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

El patrimonio se integra por las aportaciones o donaciones de bienes muebles e inmuebles a su valor de adquisición o valuación; así como los Resultados generados de ejercicios anteriores, para quedar integrado como el que:

CUENTA	2020	2019
Donaciones de Capital	\$ 39,300.00	\$ 39,300.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 375,572.82	\$ 362,438.00
Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 421,312.00	\$ 13,135.00
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	\$ (84,862.43)	\$ (56,602.43)
<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 771,322.39</b>	<b>\$ 358,070.66</b>

Las Donaciones al Capital se integra de la siguiente manera:

TITULO	AUTOR	MONTO
Notas de Amor	Gerardo Proal	6,000.00
Palatal No. 33	Elena Bacos	8,300.00
Ausencias	Gerardo Proal	12,000.00
La Búsqueda	Pamsee de la Cruz	16,000.00
<b>Total de Donaciones de Capital</b>		<b>39,300.00</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:

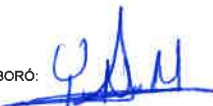
CONCEPTO	2020	2019
Efectivo	\$ 1,620.03	\$ 789.42
Bancos/Tesorería	\$ 80,573.86	\$ 89,968.42
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Específica	\$ -	\$ -
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 82,193.91</b>	<b>\$ 90,757.84</b>

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 subalios 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.

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 493,342.00	\$ 52,906.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ 72,030.00	\$ 39,771.00
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		
Otros ingresos y Beneficios		
Otras aplicaciones de Operación	\$ 1,884.00	\$ 18,931.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 419,428.00</b>	<b>\$ (6,798.00)</b>

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 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		\$ 3,794,173

2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros	\$ -	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -	

3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -	

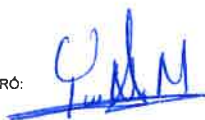
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		\$ 3,794,173
---------------------------------------	--	--------------

Centro Estatal de Trasplantes Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		\$ 3,800,861

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
2.1	\$ -	
2.2 Materiales y Suministros	\$ -	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 145,000	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 355,020	
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 Presupuestarios No Contables	\$ -	

3. Más Gastos Contables no Presupuestarios		
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 72,030	
3.2 Provisiones	\$ -	
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -	
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	\$ -	
3.6 Otros Gastos	\$ -	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -	

<b>4. Total de Gasto Contable</b>		\$ 3,372,861
-----------------------------------	--	--------------




**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

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

Bienes concesionados o en comodato

CONCEPTO	IMPORTE
Valores	\$ --
Emisión de Obligaciones	\$ --
Avales y Garantías	\$ --
Juicios	\$ --
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) Y Similares	\$ --
Bienes en Concesionados o en Comodato	\$ --
<b>TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ --</b>

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,948,323.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 154,150.00
Modificaciones a la Ley del Ingreso Estimada	\$ --
Ley de Ingresos Devengados	\$ --
Ley de Ingresos Recaudados	\$ 3,794,173.00

**Cuentas de egresos**

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 3,948,323.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 173,922.86
Modificaciones del Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 64,030.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 37,579.18
Presupuestos de Egresos Devengado	\$ --
Presupuestos de Egresos Ejercido	\$ --
Presupuesto de Egresos pagado	\$ 3,600,850.96

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 el cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

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

**2. Panorama Económico y Financiero**

El CETQro es un ente público con patrimonio propio el cual recibe principalmente una transferencia bimestral por parte del Gobierno del Estado de Querétaro, además el CETQro tiene como meta propia juntar \$180,000.00 en este año siendo como otra fuente de ingresos.

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) El Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro fue creado el 25 de enero de 2006 y en la Ley de Donación y Trasplantes de Órganos, Tejidos y Células Humanas del Estado de Querétaro el 27 de Enero del 2012 publicado en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" como un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
- b) 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.
- c) Actualmente fue aprobado el Manual de Organización del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro publicado el 27 de noviembre del 2020 en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga".

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) **Objeto social.** El centro tiene por objeto vigilar y controlar todo lo relacionado con las donaciones y trasplantes de órganos, tejidos y células humana dentro de su ámbito de competencia y el fomento y promoción de la cultura de donación en esta materia; y la operación del Registro Estatal de Trasplantes.
- b) **Principales actividades.**
  - 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, promoviendo su publicación y difusión entre los sectores público, privado y social;
- 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 humanas;
- 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. 2020

d) Régimen Jurídico. Persona Moral con fines no lucrativos ya que es una Entidad Descentralizada.

e) Consideraciones fiscales del ente: El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por las siguientes retenciones, en el cual la exigibilidad de pago es menor a 30 días:

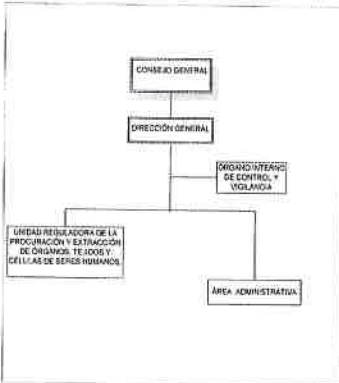
**Retenciones a terceros**

- 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) Retención de Inms Obrero
- d) Retención de RCV Obrero

**Impuesto Estatales**

- a) Impuesto Sobre Nóminas

f) Estructura organizacional básica.



La presente Estructura Administrativa de conformidad con el Manual de Organización del Centro Estatal de Trasplantes Publicada el 27 de noviembre en el Periódico Oficial "LA SOMBRA DE ARTEAGA" Y artículos 8 y 9, del Reglamento Interior del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro.

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

**"NADA QUE MANIFESTAR"**

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) 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.
- b) Los Inmuebles, maquinaria y equipo se valoran a su costo de adquisición o al valor de recuperación, registrando únicamente contra el patrimonio, aquellos activos donados o aportados, los bienes adquiridos se registran como activos, sin que dicha inversión represente un crédito 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), de conformidad al Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio de acuerdo al DOF el 27 de diciembre del 2017.
- c) Las bases de preparación de los Estados financieros del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, aplican los siguientes postulados básicos siguientes:
  - 1.- Sustancia Económica
  - 2.- Ente Público.
  - 3.- Existencia Permanente.
  - 4.- Revelación Suficiente.
  - 5.- Importancia Relativa
  - 6.- Registro e Integración Preejecutoria.
  - 7.- Consolidación de la Información Financiera.
  - 8.- Devengo Contable.
  - 9.- Valuación
  - 10.- Dualidad Económica
  - 11.- Consistencia.
- d) Normatividad Supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (Documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009)
- e) Para las entidades que por primera vez estan implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad deberán:
  - Revisar las nuevas políticas de reconocimiento
  - Su plan de implementación;
  - Revelar cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la Información financiera, y

- Presentar los últimos Estados Financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición de la base del devengado.  
"NADA QUE MANIFESTAR"

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la Información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido
- e) Provisiones a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones
- j) Depuración y cancelación de saldos

"NADA QUE MANIFESTAR"

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

"NADA QUE MANIFESTAR"

**8. Reporte Análisis del Activo**

El Estado Análisis del activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo del Centro Estatal de Trasplantes de Queretaro al 31 de Diciembre del 2020.

CONCEPTO	BALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO.
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	\$ 90,756.00	\$ 3,975,857.00	\$ 3,984,414.00	\$ 62,194.00	\$ (8,562.00)
<b>Activo No Circulante</b>					
Bienes Muebles	\$ 821,121.00	\$ 514,739.00		\$ 1,335,860.00	\$ 514,739.00

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

"NADA QUE MANIFESTAR"

**10. Reporte de la Recaudación**

Los ingresos que percibe el Centro Estatal de Trasplantes de Queretaro corresponden a las Transferencias de Recurso Estatal que efectúa el Gobierno del Estado e Ingresos Propios cuyo importe corresponde a los siguientes eventos realizados del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020.

- \*\*\* 5to Congreso Internacional de Donación y Trasplante y XVIII Semana Estatal de Donación y Trasplantes.
- \*\*\* Rifa Con Causa entre Amigos "¡Dí si a la Donación de Vida!"

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
4.1.7.3	Ingresos Propios	\$ 25,850.00
4.2.2.1	Transferencias GEQ	\$ 3,708,323.00
	<b>Total</b>	<b>\$ 3,734,173.00</b>

Cabe mencionar que durante este ejercicio fiscal 2020, no se pudo llevar a cabo la recaudación del Ingreso proyectado debido a la pandemia SARS-CoV-2 (COVID 19) que nos encontramos actualmente, sin embargo el Centro busca opciones para la recaudación de los mismos.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis de la Deuda**

"NADA QUE MANIFESTAR"

**12. Calificaciones otorgadas**

"NADA QUE MANIFESTAR"

**13. Proceso de Mejora**

"NADA QUE MANIFESTAR"

**14. Información por Segmentos**

"NADA QUE MANIFESTAR"

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

- Se informa que el CETQro realizó la baja de Bienes Muebles considerando activos menores de 70 UMAS, sumando la cantidad de \$ 54,978.78 mandarlo a la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores en el mes de Diciembre 2019
- Así también se informa que se llevo a cabo el registro del pago de unas declaraciones complementarias de ISR de sueldos que el SAT detecto en el mes de Julio y agosto 2019, afectando en el mes de mayo por la cantidad de \$7,889 y en el mes de Julio \$171 del 2020, afectando a la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores.

**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".

M. EN A. DEL ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
 DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP YOHALI NICANOR MORALES  
 JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA



**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Pesos)**

Concepto	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Periodo	3 Abonos del Periodo	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>90,756</b>	<b>7,770,030</b>	<b>7,778,592</b>	<b>82,194</b>	<b>-8,562</b>
Efectivo y Equivalentes	90,756	3,975,857	3,984,419	82,194	-8,562
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,794,173	3,794,173	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>292,041</b>	<b>514,739</b>	<b>72,030</b>	<b>734,750</b>	<b>442,709</b>
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	821,121	514,739	0	1,335,860	514,739
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-529,080	0	72,030	-601,110	-72,030
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>382,797</b>	<b>8,284,769</b>	<b>7,850,622</b>	<b>816,944</b>	<b>434,147</b>

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


**M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS**  
**DIRECTORA GENERAL**


  
**IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES**  
**JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA**

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Pesos)**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
<b>Organismos Financieros Internacionales</b>				
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
<b>Organismos Financieros Internacionales</b>				
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>24,726</b>	<b>45,621</b>
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>24,726</b>	<b>45,621</b>

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

  
**M. EN A. ROSARIO HERNANDEZ VARGAS**  
 DIRECTORA GENERAL

  
**IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES**  
 JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO**

**Relación de Bienes Muebles**

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN DEL BIEN</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
INV-EQ-CETQRO – 001, INV-EQ-CETQRO – 002, INV-EQ-CETQRO – 003	(3) COMPUTADORAS DE ESCRITORIO MARCA HP 8300 SFF, MEMORIA 4GB SDRAM, 500 DISCO DURO.	\$ 35,148.00
INV-EQ-CETQRO – 004	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA HP 8300 SFF, MEMORIA 4GB SDRAM, 500 DISCO DURO DE DOS NUCLEOS.	\$ 18,386.00
INV-EQ-CETQRO – 005	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP PRO 6305 SFF AMD A8-5500B 3.4GHZ, 4GB DE MEMORIA, 500GB DE DISCO, DVD+WR.	\$ 11,140.00
INV-EQ-CETQRO – 006	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 6305, PROCESADOR AMD A8, 4GB DE MEMORIA DDR3, 500GB DE DISCO, DVD+RW.	\$ 15,500.00
INV-EQ-CETQRO – 007	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 6305, PROCESADOR AMD A8, 4GB DE MEMORIA DDR3, 1TB DE DISCO, DVD+RW.	\$ 15,500.00
INV-EQ-CETQRO – 008	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 400, PROCESADOR I3, 4GB DE MEMORIA DDR3, 500GB DE DISCO DURO, DVD+RW.	\$ 8,999.99
INV-EQ-CETQRO – 009	COMPUTADORA HP 800, PROCESADOR I5, 4GB DE MEMORIA DDR3, 500GB EN DISCO, DVD+RW.	\$ 17,929.74
INV-EQ-CETQRO – 010	CPU HP MOD Z230 SFF, L0P53LT, PROCESADOR INTEL XEON E3-1231V3 (3.4GHZ HASTA 3.8GHZ CON TECNOLOGIA INTEL TURBO BOOST, 8MB DE CACHÉ, 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	\$ 23,751.00
INV-EQ-CETQRO – 011	CPU HP, MOD Z230 SFF, E2B14LT PROCESADOR INTEL XEON E3-1245V3 (3.4GHZ, 4 CORES, 4 SUBPROCESOS, 8MB CACHÉ) 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.	\$ 23,751.00
INV-EQ-CETQRO – 012	LAPTOP LENOVO, MODELO THINKPAD E40-70, PANTALLA DE 14", PROCESADOR C15-4210 (1.7GHZ), MEMORIA 4GB, DISCO DURO 500GB, DVD+RW, HDMI	\$ 12,498.00
INV-EQ-CETQRO – 013	LAPTOP LENOVO 14", IDEAPAD 330-14IGM, INTEL CELERON N4000 1.1 GHZ, DISCO DURO 500GB, 4GB RAM, INTEL HD GRAPHICS 500, BLUETOOTH, HDMI.	\$ 5,999.00
INV-EQ-CETQRO – 014	TABLET PC MARCA SAMSUNG MODELO GALAXY TAB 2 DE 10.1" 1GB DE MEMORIA RAM, 16 GB DE SISTEMA OPERATIVO.	\$ 6,831.99
INV-EQ-CETQRO – 015	CONMUTADOR-PAQUETE EJECUTIVO PANASONIC MOD. KX-TES824, CONFIGURACION INICIAL 3 LINEAS Y 8 EXTENCIONES.	\$ 21,027.32
INV-EQ-CETQRO – 016	COMPUTADORA DE ESCRITORIO MARCA LENOVO- IDEACENTRE A340 22 ALL IN ONE(TOUCH)	\$ 14,719.00
INV-M-CETQRO – 001	ESCRITORIO TIPO DIRECCION CON PATAS DE METAL FORRADAS EN CHAPA DE MADERA.	\$ 31,241.70
INV-M-CETQRO – 002	ESCRITORIO TIPO GERENCIAL "U" COLOR CEREZO CON NEGRO INCLUYE CAJONERA Y LIBRERO.	\$ 18,049.60
INV-M-CETQRO – 003	MESA PARA SALA DE JUNTAS DE 2.40X1.20X.75 MTS EN ACBADO DE MELAMINA.	\$ 9,228.96
INV-M-CETQRO – 004	LIBRERO TIPO LOCKER EN DECOPANEL COLOR BORDEAUX Y NEGRO DE 1.80X120X.40 Y 28 MM DE ESPESOR.	\$ 7,772.00
INV-M-CETQRO – 005, INV-M-CETQRO – 006, INV-M-CETQRO – 007, INV-M-CETQRO – 008	CRUCETA PARA AREA DE TRABAJO DE CUATRO USUARIOS DE 3.00X2.60 CON CUATRO CAJONES INDEPENDIENTES.	\$ 27,097.60
INV-M-CETQRO – 009, INV-M-CETQRO – 010, INV-M-CETQRO – 011, INV-M-CETQRO – 012	(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	\$ 4,570.40
INV-M-CETQRO – 013	GABINETES EN ESCUADRA TIPO GAVETAS DE RESGUARDO P/ESCRITORIOS DE 1.10X1.10X.60X.30 MTS Y 28 MM DE ESPESOR. COLOR VERDE LIMON.	\$ 6,774.40
INV-M-CETQRO – 014	GABINETES EN ESCUADRA TIPO GAVETAS DE RESGUARDO P/ESCRITORIOS DE 1.10X1.10X.60X.30 MTS Y 28 MM DE ESPESOR. COLOR VERDE LIMON.	\$ 6,380.00
INV-M-CETQRO – 015, INV-M-CETQRO – 016, INV-M-CETQRO – 017, INV-M-CETQRO – 018, INV-M-CETQRO – 019, INV-M-CETQRO – 020	(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.	\$ 17,580.96
INV-M-CETQRO – 021, INV-M-CETQRO – 022	(2) CAJONERA CON HUECO PARA CPU, CON DOS CAJONES SIN CHAPAS, EN ACABADO DE MELAMINA BLANCA Y VERDE.	\$ 5,684.00
INV-M-CETQRO – 023, INV-M-CETQRO – 024, INV-M-CETQRO – 025, INV-M-CETQRO – 026	(4) SILLAS DE VISITA BASE DE TRINEO, ASIENTO Y RESPALDO EN VINIL TIPO PIEL COLOR NEGRO.	\$ 7,753.30

INV-M-CETQRO – 027, INV-M-CETQRO – 028, INV-M-CETQRO – 029, INV-M-CETQRO – 030	(4) SILLÓN SEMI EJECUTIVO TACTO PIEL NEGRO, CON DISEÑO ERGONÓMICO CON AJUSTE DE ALTURA, PERILLA PARA REGULAR LA TENSIÓN DEL RECLINAMIENTO Y ELEVACIÓN NEUMÁTICA. DESCANSA BRAZOS CON AJUSTE DE ALTURA.	\$ 9,048.00
INV-M-CETQRO – 031, INV-M-CETQRO – 032, INV-M-CETQRO – 033, INV-M-CETQRO – 034, INV-M-CETQRO – 035, INV-M-CETQRO – 036, INV-M-CETQRO – 037, INV-M-CETQRO – 038, INV-M-CETQRO – 039, INV-M-CETQRO – 040, INV-M-CETQRO – 041, INV-M-CETQRO – 042, INV-M-CETQRO – 043, INV-M-CETQRO – 044, INV-M-CETQRO – 045, INV-M-CETQRO – 046, INV-M-CETQRO – 047, INV-M-CETQRO – 048, INV-M-CETQRO – 049	(19) SILLAS DE TRABAJO EN VINIL TIPO PIEL, COLOR NEGRO, MARCA TRUE INNOVATION CONFORT, CON DESCANSABRAZOS Y RUEDAS.	\$ 17,746.05
INV-M-CETQRO – 050	FRIGOBAR DE 90 CMS DE ALTURA CON 3 NIVELES MARCA MABE.	\$ 4,872.00
INV-M-CETQRO – 051	HORNO MARCA LG NUMERO DE SERIE 304TALBAJ016	\$ 3,248.00
INV-EQT-CETQRO – 001	AUTOMOVIL NISSAN MODELO 2014, VERSA SENSE MT, COLOR BLANCO, INTERIOR NEGRO.	\$ 166,842.00
INV-EQT-CETQRO – 002	AUTOMOVIL VOLKSWAGEN VENTO STARTLINE 1.6L 5 VEL. MANUAL (STD) MODELO 2019, COLOR PLATA REFLEX METALICO, INTERIOR NEGRO CON GRIS.	\$ 217,990.00
INV-EQT-CETQRO – 003	AUTOMOVIL VOLKSWAGEN T CROSS TRENDLINE 1.6 LTS. TIP ,MODELO 2020, COLOR BLANCO PURO.	\$ 355,020.00
INV-EQIM-CETQRO – 001	EQUIPO DE ELECTROCIRUGIA MONOPOLAR Y BIPOLAR, MARCA COVIDIEN	\$ 145,000.00
<b>Relación de Bienes Muebles Obras de Arte</b>		
INV-OB-CETQRO – 001, INV-OB-CETQRO – 002, INV-OB-CETQRO – 003, INV-OB-CETQRO – 004	CUADROS DONADOS	\$ 39,300.00
INV-OB-CETQRO – 005	ESCULTURA DONACION Y TRASPLANTES	\$ 3,480.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,335,860.01</b>

  
M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

  
IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA



CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES		
Relación de Bienes Inmuebles		
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

---

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

---

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS		
FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NUMERO DE CUENTA
Nada que manifestar		

Lista de las Cuentas Bancarias destinada del Recurso Federal Transferido al 31 de diciembre de 2020

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

**AUTORIZÓ:**



**M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS**  
DIRECTORA GENERAL

**ELABORÓ:**



**IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES**  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

Esquema Bursatiles  
Del 01 al 31 de diciembre de 2020  
**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**

Denominacion del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Por Tipo de Valor		Totales
			Acciones	Bonos	
Nada que manifestar					

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



**M. EN A. ROSARIO HERNANDEZ VARGAS**  
**DIRECTORA GENERAL**




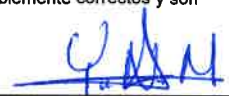
**IFF Y CP YOHALI NICANOR MORALES**  
**JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA**

Coberturas Financieras  
Del 01 al 31 de diciembre de 2020  
**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**

Tipo de Cobertura	Cobertura	Conceptos	Riesgo a Cubrir
Nada que manifestar			

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

  
\_\_\_\_\_  
**M. EN A. ROSARIO HERNANDEZ VARGAS**  
DIRECTORA GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
**IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES**  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA



<b>Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro</b> <b>Ejercicio 2020</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 2020</b>	
<b>Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio</b>	<b>100</b>
Hacienda Pública/Patrimonio	771,322

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


---

**M. En A. MA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS**  
**DIRECTORA GENERAL**


---

**IFF. Y CP YOHALI NICANOR MORALES**  
**JEFE DEL AREA ADMINISTRATIVA**



**Rivera y Asociados, S.C.**

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO  
(CETQRO)**

**AUDITORIA DE ESTADOS PRESUPUESTALES  
DEL 01 AL 31 DICIEMBRE 2020**

## Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)

### Informe al 31 de diciembre de 2020

#### Contenido

#### **Informe de los Auditores Independientes Estados presupuestales**

1. Opinión Independiente
2. Estado Analítico de Ingresos;
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con las siguientes clasificaciones:
4. Por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
5. Económica (por Tipo de Gasto)
6. Administrativa (Por unidad administrativa)
7. Funcional (Finalidad y Función)
8. Endeudamiento Neto
9. Intereses de la Deuda
10. Información programática con la siguiente desagregación:
11. Gasto por categoría programática
12. Programas y proyectos de inversión
13. Indicadores de resultados
14. Indicadores de Postura Fiscal

## Al H. Consejo General del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)

### Opinión

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, que comprenden el Estado Analítico de Ingresos; el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con las siguientes clasificaciones: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto); Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Económica (por Tipo de Gasto); Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Administrativa (Por unidad administrativa); Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Funcional (Finalidad y Función); Endeudamiento Neto; Intereses de la Deuda y la Información programática con la siguiente desagregación: Gasto por categoría programática; Programas y proyectos de inversión; Indicadores de resultados e Indicadores de Postura Fiscal y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, 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.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, mencionados en el primer párrafo de este informe, han sido preparados por la administración en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.

### Fundamentos de la Opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados e información presupuestaria" de nuestro informe.





Rivera y Asociados, S.C.

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

#### **Párrafo de Énfasis:**

##### **a).- Base de preparación contable y utilización de este informe:**

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados a la cuenta pública de 2020, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

#### **Otras Cuestiones**

La administración del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, ha preparado un juego de estados financieros por y al 31 de diciembre de 2020 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos opinión favorable de fecha 22 de enero de 2021, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

#### **Responsabilidad de la administración y de los encargados de gobierno de la entidad en relación con los estados e información financiera presupuestaria.**

La administración es responsable de la preparación de los estados e información presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, así como la normatividad emitida por el Consejo de la Armonización Contable (CONAC) en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información presupuestaria, y del control interno que la administración considero necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

8



Rivera y Asociados, S.C.

Los encargados del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria de la entidad.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados e información financiera presupuestaria.**

Nuestros objetivos como auditores son obtener seguridad razonable sobre si los estados presupuestales en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir el informe correspondiente que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un apropiado nivel de certidumbre, pero no es una garantía de que la auditoria llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecten una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, razonablemente pueden inferirse que influyan en las decisiones económicas que tomen los usuarios basándose en los estados presupuestales adjuntos.

Como parte de una auditoria desarrollada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la ejecución de la auditoria. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados presupuestales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para minimizar esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoria con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que consideramos adecuados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.






Rivera y Asociados, S.C.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas presupuestales utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables de la entidad, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



**C.P.C. José Alfredo Rivera Calderón**  
Rivera y Asociados Contadores Públicos S.C.  
Ciudad de México a 22 enero de 2021.

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (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	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	180,000	0	180,000	25,850	25,850	-154,150
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	3,768,323	0	3,768,323	3,768,323	3,768,323	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3,948,323</b>	<b>0</b>	<b>3,948,323</b>	<b>3,794,173</b> Ingresos excedentes <sup>1</sup>	<b>3,794,173</b>	<b>-154,150</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</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	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	180,000	0	180,000	25,850	25,850	-154,150
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,768,323	0	3,768,323	3,768,323	3,768,323	0
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3,948,323</b>	<b>0</b>	<b>3,948,323</b>	<b>3,794,173</b> Ingresos excedentes	<b>3,794,173</b>	<b>-154,150</b>

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA






CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Servicios Personales:</b>	<b>2,398,343</b>	<b>-476,063</b>	<b>1,922,280</b>	<b>1,828,363</b>	<b>1,828,363</b>	<b>83,917</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,075,050	23,182	1,098,232	1,098,232	1,098,232	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	780,000	-390,000	390,000	383,517	383,517	6,483
Remuneraciones Adicionales y Especiales	267,293	3,417	270,710	270,710	270,710	0
Seguridad Social	65,000	0	65,000	49,279	49,279	15,721
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	42,000	0	42,000	26,625	26,625	15,375
Previsiones	169,000	-112,662	56,338	0	0	56,338
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>169,619</b>	<b>4,688</b>	<b>174,308</b>	<b>161,031</b>	<b>161,031</b>	<b>13,278</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	102,974	3,691	106,665	102,878	102,878	3,787
Alimentos y Utensilios	8,668	1,444	10,112	9,920	9,920	191
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,600	-5,336	264	0	0	264
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	42,749	-8,579	34,170	29,896	29,896	4,275
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	8,583	11,497	20,080	15,420	15,420	4,660
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,045	1,972	3,017	2,917	2,917	100
<b>Servicios Generales</b>	<b>1,380,381</b>	<b>35,384</b>	<b>1,415,745</b>	<b>1,311,437</b>	<b>1,311,437</b>	<b>104,307</b>
Servicios Básicos	87,751	-28,730	59,021	47,098	47,098	11,923
Servicios de Arrendamiento	280,000	16,640	296,640	232,663	232,663	63,977
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	422,850	197,481	620,331	620,141	620,141	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	18,497	18,322	36,819	36,592	36,592	226
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	14,312	23,474	37,786	37,786	37,786	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	91,333	52,855	144,188	119,880	119,880	24,308
Servicios de Traslado y Viáticos	104,828	-77,843	26,985	25,296	25,296	1,689
Servicios Oficiales	343,225	-176,343	166,882	166,882	166,882	0
Otros Servicios Generales	17,765	9,519	27,284	25,320	25,320	1,964
<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>500,020</b>	<b>500,020</b>	<b>500,020</b>	<b>500,020</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	145,000	145,000	145,000	145,000	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	355,020	355,020	355,020	355,020	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
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</b>

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = ( 1 + 2 )	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	3,948,323	-435,990	3,512,333	3,300,831	3,300,831	211,502
Gasto de Capital	0	500,020	500,020	500,020	500,020	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>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</b>

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
 DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
 JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

*YHM*

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = ( 1 + 2 )	Devengado 4	Pagado 5	
Sin Ramo/Dependencia CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO	\$3,948,323 \$3,948,323	\$64,030 \$64,030	\$4,012,353 \$4,012,353	\$3,800,851 \$3,800,851	\$3,800,851 \$3,800,851	\$211,502 \$211,502
			\$0 \$0 \$0 \$0 \$0 \$0			\$0 \$0 \$0 \$0 \$0 \$0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$3,948,323</b>	<b>\$64,030</b>	<b>\$4,012,353</b>	<b>\$3,800,851</b>	<b>\$3,800,851</b>	<b>\$211,502</b>

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
 DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
 JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	1 Aprobado	2 Ampliaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
<b>Gobierno</b>	0	0	0	0	0	0
Legislación						0
Justicia						0
Coordinación de la Política de Gobierno						0
Relaciones Exteriores						0
Asuntos Financieros y Hacendarios						0
Seguridad Nacional						0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						0
Otros Servicios Generales						0
<b>Desarrollo Social</b>	3,948,323	64,030	4,012,353	3,800,851	3,800,851	211,502
Protección Ambiental			0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0	0	0	0
Salud	3,948,323	64,030	4,012,353	3,800,851	3,800,851	211,502
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0	0	0	0
Educación			0	0	0	0
Protección Social			0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales			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
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0	0	0	0
Combustibles y Energía			0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción			0	0	0	0
Transporte			0	0	0	0
Comunicaciones			0	0	0	0
Turismo			0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			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
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0	0	0	0
Sanseamiento del Sistema Financiero			0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</b>

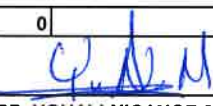
M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
 DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
 JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Endeudamiento Neto**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
<b>Creditos Bancarios</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  
 M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
 DIRECTORA GENERAL

  
 IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
 JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA




**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

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>
--------------	----------	----------

  
**M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS**  
**DIRECTORA GENERAL**

  
**IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES**  
**JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA**

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
**Gasto por Categoría Programática**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

Concepto	Egresos					Subejercicio E = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/(Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Programas</b>	<b>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</b>
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	3,948,323	64,030	4,012,353	3,800,851	3,800,851	211,502
Prestación de Servicios Públicos	3,948,323	64,030	4,012,353	3,800,851	3,800,851	211,502
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	0	0	0	0	0	0
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
Aduanos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</b>

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO**

**Programas y Proyectos de Inversión**

**Del 01 al 31 de diciembre del 2020**

<b>Programa / Proyecto</b>	<b>Fecha</b>	<b>Periodo</b>	<b>Monto Pagado</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"

  
\_\_\_\_\_  
**M.EN A. ROSARIO HERNANDEZ VARGAS**  
**DIRECCION GENERAL**

  
\_\_\_\_\_  
**IFF Y CP YOHALI NICANOR MORALES**  
**JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA**

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO**

**Indicadores de Resultados**

**Del 01 al 31 de diciembre del 2020**

<b>Programa / Proyecto</b>	<b>Resumen Narrativo (Propósito/Componente/Actividad)</b>	<b>Meta Programada</b>	<b>Meta Alcanzada</b>
Programa de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos.	Contribuir a proteger la salud de manera efectiva, oportuna y con calidad para la población del Estado.	100%	100%

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

  
M. EN A. ROSARIO HERNANDEZ VARGAS  
DIRECCION GENERAL

  
IFF Y CP YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL AREA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2020  
CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO  
Indicadores de Postura Fiscal  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	3,948,323	3,794,173	3,794,173
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	3,948,323	3,794,173	3,794,173
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	3,948,323	3,800,851	3,800,851
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	3,948,323	3,800,851	3,800,851
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	-6,678	-6,678

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	-6,678	-6,678
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	0	-6,678	-6,678

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

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

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

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

  
M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

  
IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA





**Rivera y Asociados, S.C.**

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO  
(CETQRO)**

**AUDITORIA DE LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS  
ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO  
EJERCICIO 2020**



## CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (CETQRO)

### DICTAMEN DE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIADAS FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS EJERCICIO 2020.

1. Opinión Independiente
2. Estado de Situación Financiera Detallado –LDF
3. Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF
4. Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos –LDF
5. Balance Presupuestario -LDF
6. Estado Analítico de Ingresos Detallado- LDF
7. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
  - i. (Clasificación por Objeto de Gasto) LDF
8. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
  - i. (Clasificación Administrativa) LDF
9. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
  - i. (Clasificación Funcional) LDF
10. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
  - i. (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) LDF
11. Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.



## **Al H. Consejo General del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO).**

Hemos auditado los estados e información financiera del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, que comprenden el Estado de Situación Financiera Detallado-LDF al 31 de diciembre de 2019 y 2020, 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 (CETQRO)** 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





Rivera y Asociados, S.C.

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 intuyan 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,





Rivera y Asociados, S.C.


que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditora. 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.

Comunicarnos 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.

#### **Otras Cuestiones:**

Los Estados e información financiera (LDF) del **Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQRO)**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro contador público, quien emitió una opinión favorable de fecha 24 de enero de 2020.



C.P.C. José Alfredo Rivera Calderón  
Rivera y Asociados Contadores Públicos, S.C.  
Ciudad de México, 22 de enero de 2021.

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO (e)**  
**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de Diciembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	2020 (d)	31 de diciembre de 2019 (e)	Concepto (c)	2020 (d)	31 de diciembre de 2019 (e)
<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)	82,194	90,756	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	45,621	24,726
a1) Efectivo	1,620	789	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
a2) Bancos/Tesorería	80,574	89,966	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	0
a3) Bancos/Depositos y Otros	0	0	a3) Contrataciones 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	45,621	24,726
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 Contrataciones por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenas	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>82,194</b>	<b>90,756</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>45,621</b>	<b>24,726</b>
<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	1,335,860	821,121	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	-601,110	-529,080	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	0	0	<b>IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)</b>	<b>45,621</b>	<b>24,726</b>
i. Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>734,750</b>	<b>292,041</b>	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>39,300</b>	<b>39,300</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>816,944</b>	<b>382,797</b>	a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	39,300	39,300
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>732,022</b>	<b>316,770</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	421,312	13,135
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	375,573	362,438
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-64,862	-56,802
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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>	<b>771,322</b>	<b>358,070</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	<b>816,944</b>	<b>382,797</b>

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**

**Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)

(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2019 (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)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>	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>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>	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
<b>2. Otros Pasivos</b>	24,726				45,621		
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos</b>	24,726	0	0	0	45,621	0	0
<b>4. Deuda Contingente 1 (Informativo)</b>	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0				0		
B. Deuda Contingente 2	0				0		
C. Deuda Contingente XX	0				0		
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1					0		
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2					0		
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX					0		

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

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

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

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**  
**Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)**

(PESOS)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	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 XX de XXXX de 20XX (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXX de 20XX (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXX de 20XX (m = g - l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1										0
b) APP 2										0
c) APP 3										0
d) APP XX										0
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1										0
b) Otro Instrumento 2										0
c) Otro Instrumento 3										0
d) Otro Instrumento XX										0
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**  
**Balance Presupuestario - LDF**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	3,948,323	3,794,173	3,794,173
A1. Ingresos de Libre Disposición	3,948,323	3,794,173	3,794,173
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
<b>B. Egresos Presupuestarios<sup>1</sup> (B = B1+B2)</b>	3,948,323	3,800,851	3,800,851
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	3,948,323	3,800,851	3,800,851
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)			
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)</b>		0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	0	-6,678	-6,678
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	0	-6,678	-6,678
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)</b>	0	-6,678	-6,678

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			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
<b>IV. Balance Primario (IV = III - E)</b>	0	-6,678	-6,678

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			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
<b>G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)</b>	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
<b>A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)</b>	0	0	0

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	3,948,323	3,794,173	3,794,173
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	3,948,323	3,800,851	3,800,851
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0	0
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)</b>	0	-6,678	-6,678
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)</b>	0	-6,678	-6,678



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

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NIGANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**  
**Estado Anual de Ingresos Detallado - LDF**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
A. Impuestos			0			0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
C. Contribuciones de Mejoras			0			0
D. Derechos			0			0
E. Productos			0			0
F. Aprovechamientos			0			0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	160,000	0	160,000	25,850	25,850	-154,150
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones			0			0
h2) Fondo de Fomento Municipal			0			0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación			0			0
h4) Fondo de Compensación			0			0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos			0			0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios			0			0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable			0			0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo			0			0
h9) Gasolinas y Diésel			0			0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta			0			0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			0			0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos			0			0
i2) Fondo de Compensación ISAN			0			0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos			0			0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios			0			0
i5) Otros Incentivos Económicos			0			0
J. Transferencias y Asignaciones	3,768,323	0	3,768,323	3,768,323	3,768,323	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios			0			0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales			0			0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición			0			0
<b>I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b>	<b>3,948,323</b>	<b>0</b>	<b>3,848,323</b>	<b>3,794,173</b>	<b>3,794,173</b>	<b>-154,150</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
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud			0			0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social			0			0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito			0			0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples			0			0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos			0			0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal			0			0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas			0			0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud			0			0
b2) Convenios de Descentralización			0			0
b3) Convenios de Reasignación			0			0
b4) Otros Convenios y Subsidios			0			0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			0			0
c2) Fondo Minero			0			0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			0			0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas			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
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>	<b>3,948,323</b>	<b>0</b>	<b>3,848,323</b>	<b>3,794,173</b>	<b>3,794,173</b>	<b>-154,150</b>
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			0			0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			0			0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)**  
**(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>	<b>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>2,398,343</b>	<b>-476,063</b>	<b>1,922,280</b>	<b>1,828,363</b>	<b>1,828,363</b>	<b>93,917</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,075,050	23,182	1,098,232	1,098,232	1,098,232	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	780,000	-390,000	390,000	383,517	383,517	6,483
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	267,293	3,417	270,710	270,710	270,710	0
a4) Seguridad Social	65,000	0	65,000	49,279	49,279	15,721
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	42,000	0	42,000	26,625	26,625	15,375
a6) Provisiones	169,000	-112,662	56,338	0	0	56,338
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0			0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>169,619</b>	<b>4,689</b>	<b>174,308</b>	<b>161,031</b>	<b>161,031</b>	<b>13,278</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	102,974	3,691	106,665	102,878	102,878	3,787
b2) Alimentos y Utensilios	8,668	1,444	10,112	9,920	9,920	191
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,600	-5,336	264	0	0	264
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0			0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	42,749	-8,579	34,170	29,896	29,896	4,275
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	8,583	11,497	20,080	15,420	15,420	4,660
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0			0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,045	1,972	3,017	2,917	2,917	100
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>1,380,361</b>	<b>35,384</b>	<b>1,415,745</b>	<b>1,311,437</b>	<b>1,311,437</b>	<b>104,307</b>
c1) Servicios Básicos	87,751	-28,730	59,021	47,098	47,098	11,923
c2) Servicios de Arrendamiento	280,000	16,640	296,640	232,663	232,663	63,977
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	422,850	197,491	620,341	620,141	620,141	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	18,497	18,322	36,819	36,592	36,592	226
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	14,312	23,474	37,786	37,786	37,786	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	91,333	52,855	144,188	119,660	119,660	24,528
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	104,828	-77,843	26,985	25,296	25,296	1,689
c8) Servicios Oficiales	343,225	-176,343	166,882	166,882	166,882	0
c9) Otros Servicios Generales	17,785	9,519	27,284	25,320	25,320	1,964
<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
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
d3) Subsidios y Subvenciones			0			0
d4) Ayudas Sociales			0			0
d5) Pensiones y Jubilaciones			0			0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0			0
d8) Donativos			0			0
d9) Transferencias al Exterior			0			0
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>0</b>	<b>500,020</b>	<b>500,020</b>	<b>500,020</b>	<b>500,020</b>	<b>0</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración			0			0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0			0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	145,000	145,000	145,000	145,000	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	355,020	355,020	355,020	355,020	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0			0
e7) Activos Biológicos			0			0
e8) Bienes Inmuebles			0			0
e9) Activos Intangibles			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
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0			0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			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
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0			0
g3) Compra de Títulos y Valores			0			0
g4) Concesión de Préstamos			0			0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0			0
g6) Otras Inversiones Financieras			0			0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			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
h2) Aportaciones			0			0
h3) Convenios			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
i2) Intereses de la Deuda Pública			0			0
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0			0
i4) Gastos de la Deuda Pública			0			0
i5) Costo por Coberturas			0			0
i6) Apoyos Financieros			0			0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0			0

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Amplicaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	0	0	0	0	0	0
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>	0	0	0	0	0	0
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>	0	0	0	0	0	0
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>	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 e 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>	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 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>	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
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</b>

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA





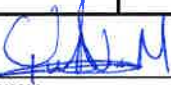
**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)</b>	<b>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</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>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</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	3,948,323	64,030	4,012,353	3,800,851	3,800,851	211,502
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 de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<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

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>3,948,323</b>	<b>64,030</b>	<b>4,012,353</b>	<b>3,800,851</b>	<b>3,800,851</b>	<b>211,502</b>

  
**M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS**  
**DIRECTORA GENERAL**

  
**IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES**  
**JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA**

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación de Servicios Personales por Categoría**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)**  
**(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)</b>	2,398,343	-476,063	1,922,280	1,828,363	1,828,363	93,917
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	2,398,343	-476,063	1,922,280	1,828,363	1,828,363	93,917
B. Magisterio			0			0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo			0			0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín			0			0
D. Seguridad Pública			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
e2) Nombre del Programa o Ley 2			0			0
F. Sentencias laborales definitivas			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
B. Magisterio			0			0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo			0			0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín			0			0
D. Seguridad Pública			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
e2) Nombre del Programa o Ley 2			0			0
F. Sentencias laborales definitivas			0			0
<b>III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)</b>	2,398,343	-476,063	1,922,280	1,828,363	1,828,363	93,917

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHALI NICANOR MORALES  
JEFA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO**  
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/dólares/céntimos) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>						
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>						
<b>1 Balance Presupuestario Sostenible (j)</b>						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	12/10/2019	3,948,323.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	31/12/2020	3,948,323.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		-	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenibles (k)</b>						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		-	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		-	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		-	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)</b>						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos		-	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos		-	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		-	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
<b>4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales</b>						
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado	Reporte Trám. Formato 6 a)		-	pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)		-	pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)						
b.1 Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			-	pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)						
c.1 Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			-	pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)						
d.1 Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			-	pesos	Art. 9 de la LDF	
<b>5 Techo para servicios personales (q)</b>						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trám. Formato 6 d)	31/12/2020	2,396,343.00	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido	Reporte Trám. Formato 6 d)	31/12/2020	1,576,852.00	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
<b>6 Provisiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)</b>						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos		-	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
<b>7 Techo de ADEFAF para el ejercicio fiscal (s)</b>						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos		-	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	Reporte Trám. Formato 6 a)		-	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 6 a)		-	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>						
<b>1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto 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				Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos (Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
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)				Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estado actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF	
<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				Art. 6 y 19 de la LDF	
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				Art. 6 y 19 de la LDF	
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				Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (ab)	Reporte Trám. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>3 Personal</b>						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (ac)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Provisiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (ad)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	
<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 ILD (ae)	Cuenta Pública / Formato 5		-	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (af)	Cuenta Pública		-	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (ag)	Cuenta Pública		-	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (ah)	Cuenta Pública		-	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ai)			-	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>						
1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (aj)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 fracc. III y 21 de la LDF	
2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (ak)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 fracc. III y 21 de la LDF	
3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (al)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 fracc. VII y 21 de la LDF	
<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 (am)			-	pesos	Art. 30 fracc. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (an)			-	pesos	Art. 30 fracc. I de la LDF	

M. EN A. ROSARIO HERNÁNDEZ VARGAS  
DIRECTORA GENERAL

IFF Y CP. YOHANI IGNACIO MORALES  
JEFE DEL ÁREA ADMINISTRATIVA



**Rivera y Asociados, S.C.**

**CENTRO ESTATAL DE TRANSPANTES DE QUERETARO  
(CETQRO)**

**HALLAZGOS**  
**AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE 2020**



No.

Nombre del ente público

Ejercicio de revisión

Despacho de Auditores Externos

Área o Unidad

Tipo de hallazgo

Rubro afectado

Cuenta afectada

Económico

Control Interno

Descripción del hallazgo

**SIN OBSERVACIONES**

Bajo riesgo	<input type="text" value="X"/>	Mediano riesgo	<input type="text"/>	Alto riesgo	<input type="text"/>
Si	<input type="text"/>	Hallazgo recurrente	<input type="text" value="No"/>		
Ejercicio de origen	<input type="text"/>	Hallazgo atendido	<input type="text" value="No"/>		
Si	<input type="text"/>	Fecha de solventación	<input type="text"/>		
Universo	<input type="text" value="\$0.00"/>	Montos y cantidades (cifras en pesos)			
	<input type="text" value="\$0.00"/>	Muestra			
	<input type="text" value="#DIV/0!"/>	Observado			
	<input type="text" value="\$0.00"/>	En relación al Universo			
	<input type="text" value="#DIV/0!"/>	En relación a la Muestra			
	<input type="text" value="\$0.00"/>				
	<input type="text" value="#DIV/0!"/>				

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

--

Efectos

--



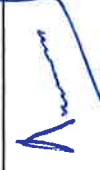
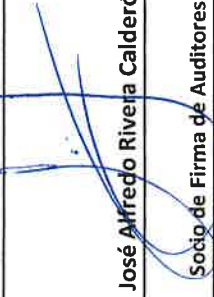
Recomendaciones

Correctivas

--

Preventivas

--

 <b>M.A. Rosario Hernández Vargas</b> Directora General <b>Titular de la entidad</b>	 <b>IFF y C.P. Yohali Nicanor Morales</b> Jefa Administrativa <b>Titular del área (hallazgo)</b>	 <b>M.C. Alberto Rivera Calderón</b> Gerente de Firma de Auditores	 <b>C.P.C. José Alfredo Rivera Calderón</b> Socio de Firma de Auditores
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Fecha de firma:

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



**Rivera y Asociados, S.C.**

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERÉTARO  
(CETQRO)**

**AUDITORIA DE SEGUIMIENTO DE  
OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES**



Rivera y Asociados, S.C.

**INFORME DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES  
AUDITORIA DEL EJERCICIO 2020  
CENTRO ESTATAL DE TRANSPLANTES DE QUERETARO**

No.	Observación Detectada	Acciones Adoptadas	Estatus
	<b>SIN OBSERVACIONES</b>		

**Atentamente**

  
C.P.C. José Alfredo Rivera Calderón

Socio

Ciudad de México a 19 de enero 2021