



De Arondo & Iturralde  
CONSULTORES

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

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS  
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**





## De Arondo & Iturralde

C O N S U L T O R E S

### INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la H. Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro**

#### *Informe sobre los estados financieros*

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el Estado de Flujos de Efectivo, el Informe sobre pasivos contingentes, las notas a los estados financieros, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos; así como los anexos Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio, Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio, Relación de cuentas bancarias productivas específicas, Relación de esquemas bursátiles, Coberturas financieras y Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018

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

#### **Fundamento de la opinión**

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

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Cozumel #111, Col. Alameda  
Celaya, Gto. C.P. 38050  
Tel. (461) 6129160, 6120493  
6132931; Fax (461) 6136697

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Árbol #35, Col. Alamos 3ra. Sección  
Santiago de Querétaro, Qro.  
C.P. 76160  
Tel. (442) 242 2918

Member of  
**Allinial**  
GLOBAL™  
An association of legally independent firms



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

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.



**De Arondo & Iturralde**  
CONSULTORES

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Cozumel #111, Col. Alameda  
Celaya, Gto. C.P. 38050  
Tel. (461) 6129160, 6120493  
6132931; Fax (461) 6136697

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Árbol #35, Col. Alamos 3ra. Sección  
Santiago de Querétaro, Qro.  
C.P. 76160  
Tel. (442) 242 2918

Member of  
**Allinial**  
GLOBAL™  
An association of legally independent firms

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección general.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección general, del postulado básico de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del ente para continuar con existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de tener Existencia permanente.
- Comunicamos a la Dirección general de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



---

**C.P.C. Xabier De Arondo Sáenz**  
**De Arondo Iturralde S.C.**

**Santiago de Querétaro, Qro., a 21 de Enero de 2019.**

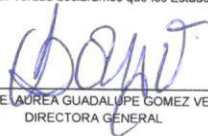


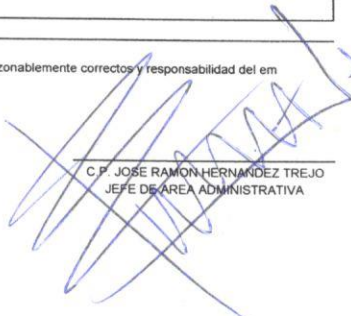
Cuenta Pública 2018  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO

Concepto	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de la Gestión	20,530,300	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	1,010	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	20,529,290	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,</b>	<b>7,297,468</b>	<b>0</b>
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	7,297,468	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	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>27,827,768</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>15,208,511</b>	<b>0</b>
Servicios Personales	9,130,360	0
Materiales y Suministros	3,457,633	0
Servicios Generales	2,620,518	0
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>31,044</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	31,044	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>187,360</b>	<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	187,360	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>15,426,915</b>	<b>0</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>12,400,853</b>	<b>0</b>

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

  
M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
DIRECTORA GENERAL

  
C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

  
GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
AREA ADMINISTRATIVA

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017	CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	6,971,790	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	232,069	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,012,594	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>Total de Activos Circulantes</b>	<b>11,984,384</b>	<b>0</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>232,069</b>	<b>0</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	3,486,857	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	53,000	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-187,360	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>232,069</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>3,352,497</b>	<b>0</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>2,703,958</b>	<b>0</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>15,336,881</b>	<b>0</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	2,703,958	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>12,400,853</b>	<b>0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	12,400,853	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<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
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>15,104,812</b>	<b>0</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>15,336,881</b>	<b>0</b>

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

M. EN LAUREA GUZMÁN LÓPEZ GÓMEZ VEGA  
DIRECTORA GENERAL

GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
AREA ADMINISTRATIVA

C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2018  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(pesos)

Ente Público: CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO

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 y Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017</b>	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2017</b>		0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017</b>		0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017</b>		0	0	0	0
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>	2,703,958				2,703,958
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	2,703,958				2,703,958
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>		0	12,400,853		12,400,853
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	12,400,853		12,400,853
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
Revalúos		0	0		0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018</b>			0	0	0
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>		0	12,400,853	0	15,104,812

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

M. ENF. ADREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
DIRECTORA GENERAL

C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
AREA ADMINISTRATIVA



Cuenta Pública 2018  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>187,360</b>	<b>15,524,241</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>11,984,384</b>
Efectivo y Equivalentes	0	6,971,790
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,012,594
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>187,360</b>	<b>3,539,857</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	3,486,857
Activos Intangibles	0	53,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	187,360	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>232,069</b>	<b>0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>232,069</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	232,069	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>15,104,812</b>	<b>0</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>2,703,958</b>	<b>0</b>
Aportaciones	2,703,958	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	2,703,958	0
	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>12,400,853</b>	<b>0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	12,400,853	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<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 E. AURORA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
DIRECTORA GENERAL

C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
AREA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2018  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(Pesos)

Ente Público: PACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO I

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>22,815,174</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	1,010	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,516,696	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	7,297,468	0
Otros Origenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>15,007,486</b>	<b>0</b>
Servicios Personales	8,993,189	0
Materiales y Suministros	3,457,633	0
Servicios Generales	2,525,620	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	31,044	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>7,807,688</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>835,899</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	782,899	0
Otras Aplicaciones de Inversión	53,000	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-835,899</b>	<b>0</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>6,971,789</b>	<b>0</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>6,971,789</b>	<b>0</b>

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

\_\_\_\_\_  
M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
DIRECTORA GENERAL

\_\_\_\_\_  
GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
AREA ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

**Centro de Capacitacion, Formacion e Investigacion para la Seguridad del Estado de Queretaro**

Informe sobre Pasivos Contingentes

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018

Referente al informe sobre Pasivos contingentes del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, se informa que no se tiene **NADA QUE MANIFESTAR** por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

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

  
M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA

DIRECTORA GENERAL

  
C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO

JEFE DEL AREA ADMINISTRATIVA

  
GERARDO ZULETA MONSIVAIS

AREA ADMINISTRATIVA



**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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

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

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

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 6,971,789.50	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>6,971,789.50 \$</b>	<b>-</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
FONDO REVOLVENTE	\$ .00
CTA.BANCOMER 0111370324	\$ 201,302.29
CTA.BANCOMER 0111742779	\$ 6,770,487.21

ELABORÓ: 



AUTORIZÓ: 

**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Suma \$	6,971,789.50
---------	--------------

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

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,079,693.17	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$ .42	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>\$ 5,079,692.75</b>	<b>\$ -</b>

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 774,153.98	\$ .00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 8,745.00	\$ .00
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ .00	\$ .00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 2,703,958.49	\$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES \$</b>	<b>\$ 3,486,857.47</b>	<b>\$ -</b>
SOFTWARE	\$ 53,000.00	\$ .00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$</b>	<b>\$ 53,000.00</b>	<b>\$ -</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 187,360.33	\$ .00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(187,360.33)	-
<b>Suma \$</b>	<b>\$ 3,352,497.14</b>	<b>\$ -</b>

Pasivo

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 232,069.28	\$ .00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00

ELABORÓ: 



AUTORIZÓ: 

**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO**

**ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Suma de Pasivo	\$	232,069.28	\$	-
----------------	----	------------	----	---

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 153,208.48
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 78,860.80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 232,069.28</b>

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$ 7,319,667.68
	\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 7,319,667.68</b>
Servicios de Capacitacion	\$ 20,529,290.16
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ 20,529,290.16</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
Intereses bancarios	\$ 1,010.33
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 1,010.33</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 27,849,968.17</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

ELABORÓ:

3 / 9

AUTORIZÓ:



**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO**

**ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 15,163,612.22
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 31,044.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 187,360.33
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$</b>	<b>15,382,016.55</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	\$ 3,817,843.24	25%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 1,428,887.75	9%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$ 1,553,099.94	10%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 2,546,507.50	17%

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

1. Se recibió una donación de la Embajada de Estados Unidos de América / INL de equipo de entrenamiento de habilidades básicas y de un Sumilador de Tiro de Armas de Fuego

TIPO	NATURALEZA	IMPORTE
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	DONACION	\$ 2,703,958.49

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

**Efectivo y equivalentes**

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	0.00	\$ .00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 6,971,789.50	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	0.00	\$ .00

ELABORÓ:

4 / 9

AUTORIZÓ:

**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO**

**ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$</b>	<b>6,971,789.50</b>	<b>\$ -</b>

**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.

**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:**

*Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos
- 8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA
- 8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
- 8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA
- 8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

Cuentas de egresos

- 8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
- 8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
- 8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
- 8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

ELABORÓ: 



AUTORIZÓ: 

# CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El Centro ha estado operando con los recursos recibidos de acuerdo al decreto de presupuesto de Egresos cubriendo con este el gasto por concepto de nómina. Los gastos operativos han sido cubiertos con la recaudación propia proveniente de servicios de capacitación impartidos a las diferentes corporaciones municipales en el ejercicio 2017.

#### 3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación: 29 de noviembre de 2017.

#### 4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: El Centro tendrá como objeto la profesionalización del personal facultado para el uso legal de la fuerza pública de todas las corporaciones policiacas e instituciones de seguridad del estado de Querétaro y sus municipios, en los términos de ley y en los convenios que al efecto se establezcan; esto a través de la formación inicial única, continua y de las evaluaciones correspondientes.

Asimismo, coordinará la capacitación del personal que integra las empresas de seguridad privada, estableciendo los procedimientos de certificación profesional correspondiente, en términos de las disposiciones jurídicas aplicables.



# CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- b) Actividad principal: Capacitación de los elementos que componen las diferentes corporaciones policiacas del Estado de Queretaro.
- c) Ejercicio fiscal: 2018.
- d) Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, así como con autonomía técnica y de gestión, para el cumplimiento de sus objetivos y el ejercicio de sus facultades. Persona Moral No Contribuyente.
- e) Obligaciones fiscales: retenedor del ISR por el pago de los siguientes conceptos: Sueldos y Salarios, Honorarios Asimilados a Salarios y Honorarios Profesionales.  
Impuesto Sobre Nóminas
- f) Estructura organizacional básica: el Centro, para su organización y funcionamiento se integrará por:
  - I. La Junta de Gobierno;
  - II. El Consejo Consultivo Académico;
  - III. El Director del Centro; y
  - IV. El Órgano Interno de Control.El Centro contará con las unidades administrativas que se requieran para el cumplimiento de sus objetivos; lo anterior en los términos de su Reglamento Interior

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

- a) Los estados financieros se elaboran de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental tomando como base los lineamientos publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC"
- b) La información financiera es registrada en el momento en que se llevan a cabo las operaciones y simultáneamente son registradas en las cuentas presupuestarias cumpliendo cada uno de los momentos contables que menciona la normatividad vigente.
- c) Los activos fijos son registrados al valor de adquisición y son depreciados y/o amortizados de acuerdo al porcentaje que les corresponde considerando los parámetros de estimación de vida útil publicados por el CONAC.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El registro y control se realiza en forma simultánea a la contabilidad financiera, mediante acumulación o disminución directa a las partidas presupuestales asignadas conforme al capítulo por ejercer.
- b) El control del ejercicio presupuestal se lleva a cabo a través del registro de erogaciones conforme al catálogo de cuentas y al clasificador por objeto del gasto, atendiendo a las reglas de contabilidad gubernamental.
- c) En el transcurso del ejercicio, la afectación del presupuesto se efectúa conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", mediante el registro de cuentas por pagar por la adquisición de bienes y servicios.

ELABORÓ:

A

7 / 9



AUTORIZÓ:  


# CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO

## ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

d) Siguiendo los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", las compras de activo fijo son registradas al costo de adquisición y se registran dentro de la cuenta correspondiente en el activo fijo.

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

No Aplica

### 8. Reporte Analítico del Activo

DESCRIPCION DEL BIEN	VALOR ADQUISICION	METODO DEPN.
MOB. Y EQPO.DE ADMINISTRACIÓN	\$ 774,153.98	VIDA UTIL 10.0%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	\$ 8,745.00	VIDA UTIL 20.0%
SOFTWARE	\$ 53,000.00	VIDA UTIL 33.3%
EQPO.DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 2,703,958.49	VIDA UTIL 20.0%

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

### 10. Reporte de la Recaudación

La recaudación de los Ingresos por concepto de Capacitación no ha sido regular debido a que las corporaciones municipales van pagando su adeudo en función de los tiempos en que van recibiendo los recursos para cubrir sus capacitaciones ocasionando al Centro irregularidad en la recepción de recursos.

Para el segundo semestre se estima que la recaudación tampoco será muy regular por la misma situación, ya que la gestión de los recursos financieros para los municipios es muy tardada y derivado de esa situación la mayor parte de las veces el pago se traslada al ejercicio siguiente.

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

No Aplica

### 12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

ELABORÓ:



8 / 9



AUTORIZÓ:



CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA EL ESTADO DE QUERETARO

ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. Proceso de Mejora

No Aplica

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

16. Partes Relacionadas

No Aplica

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

ELABORÓ:



9 / 9



AUTORIZÓ:





Cuenta Pública 2018  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Pesos)

Ente Público: CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	0	60,061,709	48,077,325	11,984,384	11,984,384
Efectivo y Equivalentes	0	25,256,433	18,284,643	6,971,790	6,971,790
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	34,805,276	29,792,682	5,012,594	5,012,594
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	0	3,539,857	187,360	3,352,497	3,352,497
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	0	3,486,857	0	3,486,857	3,486,857
Activos Intangibles	0	53,000	0	53,000	53,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	187,360	-187,360	-187,360
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>	0	63,601,566	48,264,685	15,336,881	15,336,881

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

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
DIRECTORA GENERAL

GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
AREA ADMINISTRATIVA

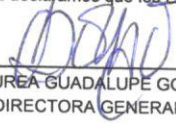
G.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

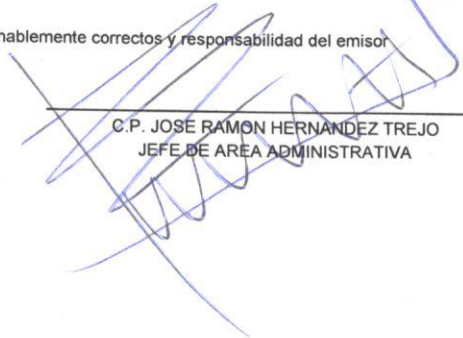
Cuenta Pública 2018  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 (Pesos)

Ente Público: CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</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>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	0	232,069
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>0</b>	<b>232,069</b>

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

  
 M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

  
 C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

  
 GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA

**CECAFIS** CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO

Relación de Bienes que Componen su Patrimonio  
Al 31/12/2018

Usu: FINANCIERO 3  
Rep: rptActivosConac2

Fecha y hora de Impresión 17/ene/2019 02:25 p.m.

Código	Descripción del Bien	Valor en Libros
5151000007-1	COMPUTADORA DE MANO CON SISTEMA DE COMUNICACIÓN REMOTA	\$29,175.96
5151000007-2	COMPUTADORA DE MANO CON SISTEMA DE COMUNICACIÓN REMOTA	\$29,175.96
5151000040-1	IMPRESORA DE TRANSFERENCIA TÉRMICA PARA MICROCOMPUTADORA	\$25,230.62
5151000080-1	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-2	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-3	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-4	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-5	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-6	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-7	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-8	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-9	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-10	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-11	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-12	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-13	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-14	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5151000080-15	PROYECTOR MULTIMEDIA	\$8,453.40
5191000185-1	ALFOMBRA	\$442,550.44
5191000186-1	BATIDORA	\$53,360.00
5191000096-1	LAVADORA ROPA	\$55,680.00
5191000187-1	LICUADORA INDUSTRIAL	\$12,180.00
5211000001-1	AMPLIFICADOR DE SEÑAL DE AUDIO	\$8,745.00
5511000054-1	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO DE ÁRMAS DE FUEGO	\$2,662,100.41
5511000057-1	TRAJE ANTI -BOMBA	\$20,000.00

9



Código	Descripción del Bien	Valor en Libros
5511000057-2	TRAJE ANTI -BOMBA	\$20,929.04

Número Total de Bienes: 26

Total de Valor Libros: \$3,486,857.47

a









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

Esquemas Bursátiles

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

DENOMINACIÓN 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 RESPONSABLES DEL EMISOR"

  
M.en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega  
Directora General

  
C.P. José Ramón Hernández Trejo  
Jefe del Área Administrativa

  
Gerardo Zuleta Monsiváis  
Área Administrativa

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

Coberturas Financieras  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

TIPO DE COBERTURA	CONCEPTO	RIESGO A CUBRIR
NADA QUE MANIFESTAR		

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

  
M.en E. Aurea Guadalupe Gómez Vega  
Directora General

  
C.P. José Ramón Hernández Trejo  
Jefe del Área Administrativa

  
Gerardo Zuleta Monsiváis  
Área Administrativa

CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
 Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro  
 (Pesos)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Importe de Participación del Poder Ejecutivo del Estado en el Patrimonio del CECAPIS
Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.	\$ 15,104,811.55
<b>Total de participación en el patrimonio</b>	<b>\$ 15,104,811.55</b>

  
 M. E. AUREA GUADALUPE GÓMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

  
 GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA

  
 C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA





De Arondo & Iturralde  
CONSULTORES

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

**ESTADOS PRESUPUESTALES DICTAMINADOS  
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



# De Arondo & Iturralde

C O N S U L T O R E S

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la H. Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro**

### ***Informe sobre los estados financieros presupuestales***

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros presupuestales adjuntos del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, que comprenden el Estado Analítico de Ingresos al 31 de diciembre de 2018, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por unidad administrativa), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función), Endeudamiento Neto, Intereses de la Deuda, Gasto por Categoría Programática, Relación de Programas o Proyectos de Inversión, Indicadores de Postura Fiscal correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

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

#### **Fundamento de la opinión**

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

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Cozumel #111, Col. Alameda  
Celaya, Gto. C.P. 38050  
Tel. (461) 6129160, 6120493  
6132931; Fax (461) 6136697

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Árbol #35, Col. Alamos 3ra. Sección  
Santiago de Querétaro, Qro.  
C.P. 76160  
Tel. (442) 242 2918

Member of  
**Allinial**  
GLOBAL™  
An association of legally independent firms

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

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

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

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

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

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

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

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



**De Arondo & Iturralde**  
CONSULTORES

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Cozumel #111, Col. Alameda  
Celaya, Gto. C.P. 38050  
Tel. (461) 6129160, 6120493  
6132931; Fax (461) 6136697

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Árbol #35, Col. Alamos 3ra. Sección  
Santiago de Querétaro, Qro.  
C.P. 76160  
Tel. (442) 242 2918

Member of  
**Allinial**  
GLOBAL™  
An association of legally independent firms



- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección general.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección general, del postulado básico de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del ente para continuar con existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros presupuestales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de tener Existencia permanente.
- Comunicamos a la Dirección general de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



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

Santiago de Querétaro, Qro., a 21 de Enero de 2019.



De Arondo & Iturralde  
CONSULTORES

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Cozumel #111, Col. Alameda  
Celaya, Gto. C.P. 38050  
Tel. (461) 6129160, 6120493  
6132931; Fax (461) 6136697

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Árbol #35, Col. Alamos 3ra. Sección  
Santiago de Querétaro, Qro.  
C.P. 76160  
Tel. (442) 242 2918

Member of  
**Allinial**  
GLOBAL™  
An association of legally independent firms

**Cuentas Públicas 2018**  
**CENTRO DE CAPACITACIÓN, FORMACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
 Estado Analítico de Ingresos  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Capital	0	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	9,453,172	11,076,118	20,529,290	20,529,290	15,516,696	6,063,524
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,297,468	0	7,297,468	7,297,468	7,297,468	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>16,750,640</b>	<b>11,077,128</b>	<b>27,827,768</b>	<b>27,827,768</b>	<b>22,815,174</b>	<b>6,064,534</b>
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Gobierno	0	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Impuestos	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
Corriente	0	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Capital	0	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	16,750,640	11,076,118	27,826,758	27,826,758	22,814,163	6,063,523
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	9,453,172	11,076,118	20,529,290	20,529,290	15,516,696	6,063,524
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,297,468	0	7,297,468	7,297,468	7,297,468	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>16,750,640</b>	<b>11,077,128</b>	<b>27,827,768</b>	<b>27,827,768</b>	<b>22,815,174</b>	<b>6,064,534</b>
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		

<sup>1</sup> Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

M. ENF. AUREA GUERRERO GÓMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

GERARDO ZULETA MONSIVAI  
 AREA ADMINISTRATIVA

C. P. JOSE RAMÓN HERNÁNDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA



**Cuenta Pública 2018**  
**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO 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 2018**

Concepto	Egresos			Pagado	Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones y (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)		
<b>Servicios Personales</b>	11,370,584	-1,933,775	9,436,789	9,130,360	306,429
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,933,420	45,834	3,979,254	3,862,742	116,512
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,502,184	5,706	1,507,890	1,428,888	79,002
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,341,438	-25,612	1,315,826	1,305,673	10,153
Seguridad Social	943,196	-43,445	899,751	856,228	43,523
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,503,786	106,437	1,610,223	1,553,100	57,123
Previsiones	2,081,173	-2,081,173	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	65,367	58,478	123,845	123,730	115
<b>Materiales y Suministros</b>	2,210,168	1,479,355	3,689,523	3,457,633	231,891
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	280,000	30,162	310,162	307,770	2,392
Alimentos y Utensilios	1,352,042	1,394,627	2,746,669	2,546,508	200,162
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	145,000	-13,741	131,259	127,655	3,604
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	80,000	-9,000	71,000	66,446	4,554
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	95,126	-267	94,859	93,807	1,052
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	30,000	84,674	114,674	114,390	284
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	228,000	-7,100	220,900	201,056	19,844
<b>Servicios Generales</b>	3,069,908	-327,082	2,742,826	2,620,518	122,308
Servicios Básicos	996,282	-242,120	754,162	719,171	34,990
Servicios de Arrendamiento	60,000	15,500	75,500	75,168	332
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,259,600	-181,100	1,078,500	1,019,262	965,332
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	119,000	85,790	204,790	203,601	1,189
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	200,000	192,400	392,400	377,670	14,730
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	74,965	-54,817	20,148	17,918	2,230
Servicios Oficiales	130,000	-130,000	0	0	0
Otros Servicios Generales	230,061	-12,735	217,326	207,728	9,598
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	0	32,002	32,002	31,044	958
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	32,002	32,002	31,044	958
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	100,000	749,500	849,500	835,899	13,601
Mobiliario y Equipo de Administración	50,000	725,500	775,500	774,154	1,346
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	9,000	9,000	8,745	255
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0
<b>Activos Biológicos</b>	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	50,000	15,000	65,000	53,000	12,000
<b>Inversión Pública</b>	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2018  
**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO 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 2018

Concepto	Egresos				Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	16,750,640	0	16,750,640	16,075,454	15,843,385
					675,186

M. EN E. **AUREA GUADALUPE GÓMEZ VEGA**  
 DIRECTORA GENERAL

GERARDO ZULETA MONSIVALS  
 AREA ADMINISTRATIVA

C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

9



Cuenta Pública 2018  
**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO 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 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Amplicaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	16,650,640	-749,500	15,901,140	15,239,555	15,007,486	661,585
Gasto de Capital	100,000	749,500	849,500	835,899	835,899	13,601
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>16,750,640</b>	<b>0</b>	<b>16,750,640</b>	<b>16,075,454</b>	<b>15,843,385</b>	<b>675,186</b>

M. EN E. AUREA GUADALUPE GÓMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

C. P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

GERARDO ZULETA MONSIVALS  
 AREA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2018  
**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Egresos		Pagado	Subejercicio
	Aprobado 1	Modificado 3 = (1 + 2)		
Sin Ramo/Dependencia 2 AREA ADMINISTRATIVA	\$16,750,640	\$16,750,640	\$15,843,385	\$675,186
	\$16,750,640	\$16,750,640	\$15,843,385	\$675,186
	\$0	\$0	\$0	\$0
	\$0	\$0	\$0	\$0
	\$0	\$0	\$0	\$0
	\$0	\$0	\$0	\$0
	\$0	\$0	\$0	\$0
	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$16,750,640</b>	<b>\$16,750,640</b>	<b>\$15,843,385</b>	<b>\$675,186</b>

Fundamento: Ley del Centro de Capacitación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, dirección general capítulo tercero artículo 14 fracción XXVI

  
 M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

  
 GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA


  
 C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA



**Cuenta Pública 2018**  
**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Egresos				Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Gobierno	0	0	0	0	0
Legislación					0
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
Desarrollo Social	16,750,640	0	16,750,640	16,075,454	15,843,385
Protección Ambiental					675,186
Vivienda y Servicios a la Comunidad					0
Salud					0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales					0
Educación					0
Protección Social					0
Otros Asuntos Sociales					675,186
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General					0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza					0
Combustibles y Energía					0
Minería, Manufacturas y Construcción					0
Transporte					0
Comunicaciones					0
Turismo					0
Ciencia, Tecnología e Innovación					0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos					0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda					0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno					0
Saneamiento del Sistema Financiero					0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores					0
<b>Total del Gasto</b>	<b>16,750,640</b>	<b>0</b>	<b>16,750,640</b>	<b>16,075,454</b>	<b>15,843,385</b>


  
 M. EN LAUREA GUADALUPE GÓMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

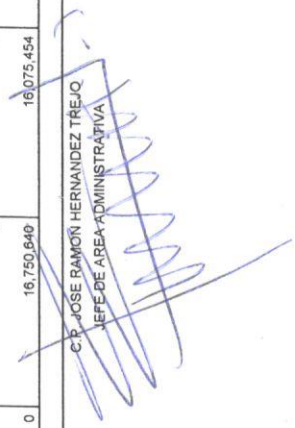
  
 GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA

C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2018  
**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO**  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento  
 (Pesos)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Egresos				Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Recursos Fiscales					
Financiamientos internos					
Financiamientos externos					
Ingresos Propios	9,453,172		9,453,172	8,777,986	8,545,917
Recursos Federales	7,297,468		7,297,468	7,297,468	7,297,468
Recursos Estatales					
Otros Recursos					
<b>Total del Gasto</b>	<b>16,750,640</b>	<b>0</b>	<b>16,750,640</b>	<b>16,075,454</b>	<b>15,843,385</b>

  
 M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

  
 C. P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA

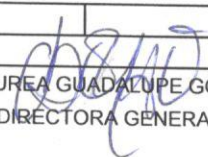


Cuenta Pública 2018  
**INTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO**  
 Endeudamiento Neto  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

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
<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 E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

  
 C. P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

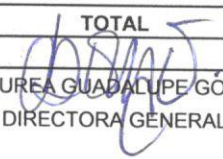
  
 GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA

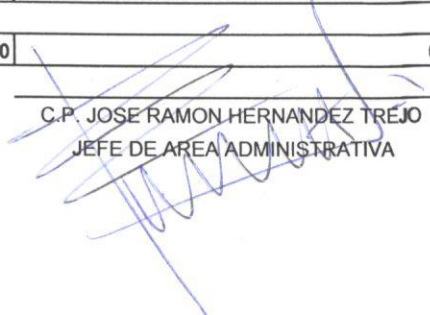
**Cuenta Pública 2018**  
**INSTRUMENTOS DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETERO**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

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 E. AUREA GUADALUPE GÓMEZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

  
 C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

  
 GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA



Cuenta Pública 2018  
**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO**  
 Gasto por Categoría Programática  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Programas	Concepto	Egresos			Pagado	Subjerarcho
		Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)		
	Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	16,750,640	0	16,750,640	15,843,385	675,186
	Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0
	Otros Subsidios	0	0	0	0	0
	Desempeño de las Funciones	16,750,640	0	16,750,640	15,843,385	675,186
	Prestación de Servicios Públicos	16,750,640	0	16,750,640	15,843,385	675,186
	Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0
	Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0
	Promoción y fomento	0	0	0	0	0
	Regulación y supervisión	0	0	0	0	0
	Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
	Específicos	0	0	0	0	0
	Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0
	Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0
	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0
	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0
	Operaciones ajenas	0	0	0	0	0
	Compromisos	0	0	0	0	0
	Obligaciones	0	0	0	0	0
	Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0
	Desastres Naturales	0	0	0	0	0
	Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0
	Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0
	Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0
	Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0
	Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
	Gasto Federalizado	0	0	0	0	0
	Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0
	Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0
	<b>Total del Gasto</b>	<b>16,750,640</b>	<b>0</b>	<b>16,750,640</b>	<b>15,843,385</b>	<b>675,186</b>

C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

M. EN E. AUREA GUADALUPE SOMÉZ VEGA  
 DIRECTORA GENERAL

GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA

**Centro de Capacitacion, Formacion e Investigacion para la Seguridad del Estado de Queretaro**

Programas y Proyectos de Inversión

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018

Referente al informe sobre Programas y Proyectos de Inversión del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, se informa que no se tiene **NADA QUE MANIFESTAR** por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

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

  
M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA

DIRECTORA GENERAL

  
C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TYREJO

JEFE DEL AREA ADMINISTRATIVA

  
GERARDO ZULETA MONSIVAIS

AREA ADMINISTRATIVA



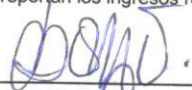
Cuenta Pública 2018  
CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO  
Indicadores de Postura Fiscal  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	16,750,640	27,827,768	22,815,174
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	16,750,640	27,827,768	22,815,174
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	16,750,640	16,075,454	15,843,385
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	16,750,640	16,075,454	15,843,385
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0	11,752,314	6,971,789

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0	11,752,314	6,971,789
<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	11,752,314	6,971,789

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 E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
DIRECTORA GENERAL

  
C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

  
GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
AREA ADMINISTRATIVA

**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

**1. Ingresos Presupuestarios** 27,827,768

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** 27,827,768

  
M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
DIRECTORA GENERAL

  
C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA

GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
AREA ADMINISTRATIVA




**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO**  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

**1. Total de egresos (presupuestarios)** 16,075,454

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>835,899</b>
Mobiliario y equipo de administración	774,154
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,745
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	53,000
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>187,360</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	187,360
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)** 15,426,915

  
 M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA  
 DIRECTORA-GENERAL

GERARDO ZULETA MONSIVAIS  
 AREA ADMINISTRATIVA

  
 C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO  
 JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA





**De Arondo & Iturralde**  
CONSULTORES

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

**ESTADOS FINANCIEROS ACORDE A LA LEY DE  
DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES  
FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS DICTAMINADOS  
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



## De Arondo & Iturralde

C O N S U L T O R E S

### INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la H. Dirección general del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro**

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

#### **Opinión**

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestarios de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios adjuntos del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, que comprenden el Estado de Situación Financiera Detallado - LDF al 31 de diciembre de 2018, Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF, Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF, Balance Presupuestario – LDF, Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación por Objeto del Gasto), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Administrativa), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Funcional), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) y la Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

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

#### **Fundamento de la opinión**

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

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Cozumel #111, Col. Alameda  
Celaya, Gto. C.P. 38050  
Tel. (461) 6129160, 6120493  
6132931; Fax (461) 6136697

De Arondo & Iturralde, S.C.  
Árbol #35, Col. Alamos 3ra. Sección  
Santiago de Querétaro, Qro.  
C.P. 76160  
Tel. (442) 242 2918

Member of  
**Allinial**  
GLOBAL<sup>TM</sup>  
An association of legally independent firms



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

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

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

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

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

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

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



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

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



---

**C.P.C. Xabier De Arondo Sáenz**  
**De Arondo Iturralde S.C.**

**Santiago de Querétaro, Qro., a 21 de Enero de 2019.**

**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)**  
**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**  
**Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de Diciembre de 2018 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)	Concepto (c)	2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (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)	6,971,790	0	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	232,069	0
a1) Efectivo	0	0	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
a2) Bancos/Tesorería	0	0	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	78,861	0
a3) Bancos/Dependencias y Otros	6,971,790	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	153,208	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	5,012,594	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	5,012,595	0	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-0	0	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>11,984,384</b>	<b>0</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>232,069</b>	<b>0</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	3,486,857	0	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	53,000	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	-187,360	0	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>232,069</b>	<b>0</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>3,352,497</b>	<b>0</b>	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>2,703,958</b>	<b>0</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>15,336,881</b>	<b>0</b>	a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	2,703,958	0
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>12,400,853</b>	<b>0</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	12,400,853	0
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<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>15,104,812</b>	<b>0</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	<b>15,336,881</b>	<b>0</b>



**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)**

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

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)

(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2017 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<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>	0	0	0	0	232,069	0	0
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos</b>	0	0	0	0	232,069	0	0
<b>4. Deuda Contingente 1 (informativo)</b>	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

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					



**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)**

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (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 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> a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b> a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0



CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)  
Balance Presupuestario - LDF  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)  
(PESOS)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	16,750,640	27,827,768	22,815,174
A1. Ingresos de Libre Disposición	16,750,640	27,827,768	22,815,174
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
<b>B. Egresos Presupuestarios<sup>1</sup> (B = B1+B2)</b>	16,750,640	16,075,454	15,843,385
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	16,750,640	16,075,454	15,843,385
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	11,752,314	6,971,789
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	0	11,752,314	6,971,789
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)</b>	0	11,752,314	6,971,789

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	11,752,314	6,971,789

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	16,750,640	27,827,768	22,815,174
<b>A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)</b>	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	16,750,640	16,075,454	15,843,385
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	11,752,314	6,971,789
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)</b>	0	11,752,314	6,971,789



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

## CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)

Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (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	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
F. Aprovechamientos			0			0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	9,453,172	11,076,118	20,529,290	20,529,290	15,516,696	6,063,524
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	7,297,468	0	7,297,468	7,297,468	7,297,468	-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>16,750,640</b>	<b>11,077,128</b>	<b>27,827,768</b>	<b>27,827,768</b>	<b>22,815,174</b>	<b>6,064,534</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 Federal			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, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			0			0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas			0			0





**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (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>16,750,640</b>	<b>0</b>	<b>16,750,640</b>	<b>16,075,454</b>	<b>15,843,385</b>	<b>675,186</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>11,370,564</b>	<b>-1,933,775</b>	<b>9,436,789</b>	<b>9,130,360</b>	<b>8,993,189</b>	<b>306,429</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,933,420	45,834	3,979,254	3,862,742	3,725,570	116,512
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,502,184	5,706	1,507,890	1,428,888	1,428,888	79,002
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,341,438	-25,612	1,315,826	1,305,673	1,305,673	10,153
a4) Seguridad Social	943,196	-43,445	899,751	856,228	856,228	43,523
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,503,786	106,437	1,610,223	1,553,100	1,553,100	57,123
a6) Previsiones	2,081,173	-2,081,173	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	65,367	58,478	123,845	123,730	123,730	115
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>2,210,168</b>	<b>1,479,355</b>	<b>3,689,523</b>	<b>3,457,633</b>	<b>3,457,633</b>	<b>231,891</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	280,000	30,162	310,162	307,770	307,770	2,392
b2) Alimentos y Utensilios	1,352,042	1,394,627	2,746,669	2,546,508	2,546,508	200,162
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0			0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	145,000	-13,741	131,259	127,655	127,655	3,604
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	80,000	-9,000	71,000	66,446	66,446	4,554
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	95,126	-267	94,859	93,807	93,807	1,052
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	30,000	84,674	114,674	114,390	114,390	284
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	228,000	-7,100	220,900	201,056	201,056	19,844
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>3,069,908</b>	<b>-327,082</b>	<b>2,742,826</b>	<b>2,620,518</b>	<b>2,525,620</b>	<b>122,308</b>
c1) Servicios Básicos	996,282	-242,120	754,162	719,171	674,240	34,990
c2) Servicios de Arrendamiento	60,000	15,500	75,500	75,168	75,168	332
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,259,600	-181,100	1,078,500	1,019,262	985,332	59,238
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	119,000	85,790	204,790	203,601	203,601	1,189
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	200,000	192,400	392,400	377,670	377,670	14,730
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad			0			0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	74,965	-54,817	20,148	17,918	17,918	2,230
c8) Servicios Oficiales	130,000	-130,000	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	230,061	-12,735	217,326	207,728	191,691	9,598
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>0</b>	<b>32,002</b>	<b>32,002</b>	<b>31,044</b>	<b>31,044</b>	<b>958</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	32,002	32,002	31,044	31,044	958
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>100,000</b>	<b>749,500</b>	<b>849,500</b>	<b>835,899</b>	<b>835,899</b>	<b>13,601</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	50,000	725,500	775,500	774,154	774,154	1,346
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	9,000	9,000	8,745	8,745	255
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte			0			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	50,000	15,000	65,000	53,000	53,000	12,000
<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 DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c1) Servicios Básicos	0	0	0	0	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	0	0	0	0	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
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>16,750,640</b>	<b>0</b>	<b>16,750,640</b>	<b>16,075,454</b>	<b>15,843,385</b>	<b>675,186</b>



**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)**

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación Administrativa

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)

(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H) AREA ADMINISTRATIVA	16,750,640	0	16,750,640	16,075,454	15,843,385	675,186
	16,750,640	0	16,750,640	16,075,454	15,843,385	675,186
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	16,750,640	0	16,750,640	16,075,454	15,843,385	675,186



CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (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>16,750,640</b>	<b>0</b>	<b>16,750,640</b>	<b>16,075,454</b>	<b>15,843,385</b>	<b>675,186</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
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
<b>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>16,750,640</b>	<b>0</b>	<b>16,750,640</b>	<b>16,075,454</b>	<b>15,843,385</b>	<b>675,186</b>
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
b5) Educación	16,750,640	0	16,750,640	16,075,454	15,843,385	675,186
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales			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
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			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 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>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
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			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
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
b5) Educación			0			0
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales			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
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0

CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)  
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	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
III. Total de Egresos (III = I + II)	16,750,640	0	16,750,640	16,075,454	15,843,385	675,186



**CENTRO DE CAPACITACION, FORMACION E INVESTIGACION PARA LA SEGURIDAD DEL ESTADO DE QUERETARO (a)**

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación de Servicios Personales por Categoría

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (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>	11,370,564	-1,933,775	9,436,789	9,130,360	8,993,189	306,429	
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	11,370,564	-1,933,775	9,436,789	9,130,360	8,993,189	306,429	
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0	
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)							
c1) Personal Administrativo							
c2) Personal Médico, Paramédico y afin							
D. Seguridad Pública							
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)							
e1) Nombre del Programa o Ley 1							
e2) Nombre del Programa o Ley 2							
F. Sentencias laborales definitivas							
<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							
B. Magisterio							
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)							
c1) Personal Administrativo							
c2) Personal Médico, Paramédico y afin							
D. Seguridad Pública							
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)							
e1) Nombre del Programa o Ley 1							
e2) Nombre del Programa o Ley 2							
F. Sentencias laborales definitivas							
<b>III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)</b>	11,370,564	-1,933,775	9,436,789	9,130,360	8,993,189	306,429	





De Arondo & Iturralde  
CONSULTORES

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

**HALLAZGOS DERIVADOS DE LA AUDITORÍA A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

## **CONTENIDO**

<b>Hallazgos derivados de la auditoría a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.</b>	<b>I</b>
--	----------

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
<b>Rubro afectado</b>	Estados financieros en general		
<b>Cuenta afectada</b>	Estados financieros en general		

**Descripción del hallazgo**

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

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si Ejercicio de origen  No

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Artículo Tercero Transitorio, Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro

**Efectos**

Debido al ser primer ejercicio auditado, es susceptible a mayores riesgos relacionados al control interno

**Recomendaciones**

**Correctivas**

**Preventivas**

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

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo <b>Titular de la entidad</b>	Nombre y cargo <b>Titular del área (hallazgo)</b>	Nombre y cargo <b>Gerente de Firma de Auditores</b>	Nombre y cargo <b>Socio de Firma de Auditores</b>

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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



**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
	<b>Rubro afectado</b>	Estados financieros en general	
	<b>Cuenta afectada</b>	Estados financieros en general	

**Descripción del hallazgo**

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

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No   
Ejercicio de origen

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Artículo 5, fracción XXVI de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro

**Efectos**

No hay una adecuada implementación del reglamento interior de trabajo, manuales de organización y descripción de puestos, lineamientos administrativos para el manejo y control del gasto.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Conseguir a la brevedad posible la aprobación de los proyectos de reglamentos y manuales administrativos del Centro

**Preventivas**

Ejercer su presupuesto de conformidad con la normatividad aplicable

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo <b>Titular de la entidad</b>	Nombre y cargo <b>Titular del área (hallazgo)</b>	Nombre y cargo <b>Gerente de Firma de Auditores</b>	Nombre y cargo <b>Socio de Firma de Auditores</b>

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>

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

**Descripción del hallazgo**

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

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No

**Hallazgo atendido**

Si  No   
 Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Artículo 10, fracción VIII de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.

**Efectos**

La estructura salarial no corresponde a la estructura jerárquica, lo cual podría generar conflictos.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

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

**Preventivas**

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="text"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
	<b>Rubro afectado</b>	Estados financieros en general	
	<b>Cuenta afectada</b>	Estados financieros en general	

**Descripción del hallazgo**

Con motivo de los trabajos propios del proceso de descentralización, durante el periodo del 01 de enero de 2018 al 29 de noviembre de 2018, el CECAFIS no contó con revisión o evaluación alguna del órgano de control interno que estipula el artículo 17 de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, pues con base en la publicación de fecha 30 de noviembre de 2018 en el periódico número 105 de la Sombra de Arteaga, del Acuerdo que adiciona a la fracción I, los incisos d), e), y f); a la fracción V, el inciso n), y una fracción IX, del Acuerdo de Sectorización de los Órganos Internos de Control de las Entidades Paraestatales del Estado de Querétaro, en el que se asigna en la fracción IX. Secretaria de Seguridad Ciudadana el inciso a) Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro; se asigna por la Secretaria de la Contraloría que el Titular del Órgano de Control Interno de la Secretaria de Seguridad Ciudadana, será competente y encargado de promover, evaluar y fortalecer el buen funcionamiento del control interno.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Artículo 17 de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.

**Efectos**

Debido al ser primer ejercicio auditado, no hay una adecuada implementación del control interno.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

**Preventivas**

Promover, evaluar y fortalecer el buen funcionamiento del control interno, conforme a las disposiciones legales en materia de Responsabilidades de los Servidores Públicos y demás disposiciones aplicables. Y dar cumplimiento con las atribuciones señaladas en el Artículo 17 de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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



**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
	<b>Rubro afectado</b>	Estados financieros en general	
	<b>Cuenta afectada</b>	Estados financieros en general	

**Descripción del hallazgo**

Respecto al registro de los ingresos por venta de servicios de capacitación, se detectan capturas extemporáneas, por lo que se requiere respetar las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental respetando cada momento contable al momento de su registro en el sistema correspondiente. Se cuenta con información generada por el personal adscrito a las diferentes áreas del CECAFIS, sin embargo, es necesario que en la misma se identifique que persona las genera, quien las revisa y quien las supervisa.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No   
Ejercicio de origen

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Artículos 19 fracción VI y 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**Efectos**

Extemporaneidad en los registros contables.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Registrar la contabilidad de acuerdo a lo señalado en la Ley General de contabilidad gubernamental.

**Preventivas**

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo <b>Titular de la entidad</b>	Nombre y cargo <b>Titular del área (hallazgo)</b>	Nombre y cargo <b>Gerente de Firma de Auditores</b>	Nombre y cargo <b>Socio de Firma de Auditores</b>

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	<input type="checkbox"/>
	<b>Rubro afectado</b>	Estados financieros en general	
	<b>Cuenta afectada</b>	Estados financieros en general	

**Descripción del hallazgo**

Durante el periodo de revisión se adquirió activo fijo, sin embargo, es necesario establecer el control interno que permita su identificación y control para su resguardo y uso, ya que a la fecha también existen bienes muebles propiedad del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro que se encuentran a resguardo del representante legal. Así mismo, es necesario se evalué la baja de aquel activo fijo que ya se encuentra obsoleto.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Marco conceptual contabilidad gubernamental.

**Efectos**

No tener una adecuada identificación de los activos fijos propios.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Hacer los trámites necesarios para solicitar su baja. A efecto de dar cumplimiento al concepto de contabilidad gubernamental contenido en el ACUERDO por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental. "La técnica que sustenta los sistemas de contabilidad gubernamental y se utiliza para el registro de las transacciones que llevan a cabo los entes públicos, expresados en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos, identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos así como el patrimonio; con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y sea un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos."

**Preventivas**

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo <b>Titular de la entidad</b>	Nombre y cargo <b>Titular del área (hallazgo)</b>	Nombre y cargo <b>Gerente de Firma de Auditores</b>	Nombre y cargo <b>Socio de Firma de Auditores</b>

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
	<b>Rubro afectado</b>	Estados financieros en general	
	<b>Cuenta afectada</b>	Estados financieros en general	

**Descripción del hallazgo**

Se observa que dentro de las obligaciones fiscales del CECAFIS se tiene registrada la obligación de la Declaración Informativa de operaciones con terceros, la cual es necesario dar de baja ante la autoridad en virtud de que se tributa bajo el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

**Efectos**

Se tiene dada la obligación ante el SAT, al no presentar dicha obligación conlleva a el Incumplimiento de obligaciones fiscales, por lo que es susceptible a multas, las cuales afectan el patrimonio del ente.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Dar de baja esta obligación ante el SAT

**Preventivas**

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo <b>Titular de la entidad</b>	Nombre y cargo <b>Titular del área (hallazgo)</b>	Nombre y cargo <b>Gerente de Firma de Auditores</b>	Nombre y cargo <b>Socio de Firma de Auditores</b>

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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



**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>

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

**Descripción del hallazgo**

Para los gastos erogados por fondo revolvente, es conveniente establecer un importe máximo como límite para comprobar el ejercicio de los mismos de acuerdo a lo que establezca el área administrativa, esto como medida para evitar el uso de efectivo en gastos mayores.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No   
 Ejercicio de origen

**Hallazgo atendido**

Si  No   
 Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

**Efectos**

El uso de efectivo complica la comprobación o evidencias de las erogaciones.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Establecer las políticas para establecer un importe máximo para el rubro del fondo revolvente.

**Preventivas**

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo <b>Titular de la entidad</b>	Nombre y cargo <b>Titular del área (hallazgo)</b>	Nombre y cargo <b>Gerente de Firma de Auditores</b>	Nombre y cargo <b>Socio de Firma de Auditores</b>

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
	<b>Rubro afectado</b>	Estados financieros en general	
	<b>Cuenta afectada</b>	Estados financieros en general	

**Descripción del hallazgo**

Durante el periodo de revisión las adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios para el CECAFIS estuvo regulada por un Convenio Interinstitucional con la Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, obligando en su operación al cumplimiento de los procedimientos de la Dirección de Adquisiciones.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No

**Hallazgo atendido**

Si  No   
Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Artículo 5, fracción XXVII de la Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro.

**Efectos**

La Ley del Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro, establece entre las atribuciones del centro la de Coordinar, programar, tramitar y ejecutar las acciones y procedimientos para realizar obras, la adquisición de bienes muebles e inmuebles, la contratación del arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, mantenimiento, servicios de cualquier naturaleza, análogos y en general realizar cualquier otro tipo de contratación gubernamental que requiera el organismo para el desempeño de sus atribuciones, conforme a la normatividad aplicable, por lo que el no seguir esta disposición le conlleva a mayor carga administrativa y dependencia de la Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

**Preventivas**

Conforme a la normatividad aplicable Coordinar, programar, tramitar y ejecutar las acciones y procedimientos para realizar obras, la adquisición de bienes muebles inmuebles, la contratación del arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, mantenimiento, servicios de cualquier naturaleza, análogos y en general realizar cualquier otro tipo de contratación gubernamental que requiera el organismo.

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo <b>Titular de la entidad</b>	Nombre y cargo <b>Titular del área (hallazgo)</b>	Nombre y cargo <b>Gerente de Firma de Auditores</b>	Nombre y cargo <b>Socio de Firma de Auditores</b>

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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

**REPORTE DE HALLAZGOS**

No.

<b>Nombre del ente público</b>	Centro de Capacitación, Formación e Investigación para la Seguridad del Estado de Querétaro		
<b>Ejercicio de revisión</b>	2018		
<b>Firma de Auditores</b>	De Arondo Iturralde, S.C.		
<b>Área o Unidad</b>	Departamento administrativo		
<b>Tipo de hallazgo</b>	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>

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

**Descripción del hallazgo**

Se detectaron retrasos e incumplimiento en la entrega en tiempo y forma de los documentos o entregables estipulados en los convenios firmados para la prestación de servicios de capacitación a terceros lo cual generó retrasos en el cobro de los ingresos propios. Al 31 de diciembre de 2018, se observan en los ingresos un importe pendiente por recuperar por el concepto de ingresos propios por venta de servicios de capacitación.

**Clasificación del hallazgo**

Bajo riesgo  Mediano riesgo  Alto riesgo

**Hallazgo recurrente**

Si  No   
 Ejercicio de origen

**Hallazgo atendido**

Si  No   
 Fecha de solventación

**Montos y cantidades (cifras en pesos)**

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

**Fundamento específico legal y/o técnico infringido**

Artículo 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**Efectos**

En virtud de ser un organismo público descentralizado que funciona con sus ingresos propios, es de vital importancia la recaudación de dichos derechos, mismo que forman parte del patrimonio propio y son indispensables para su funcionamiento y operación.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Cumplir con las fechas establecidas en los convenios de prestación de servicios propios para la oportuna recuperación y cobro de los ingresos correspondientes.

**Preventivas**

M. EN E. AUREA GUADALUPE GOMEZ VEGA DIRECTORA GENERAL	C.P. JOSE RAMON HERNANDEZ TREJO JEFE DE AREA ADMINISTRATIVA	C.P.C. MARCO ANTONIO JARAMILLO LOPEZ GERENTE	C.P.C. XABIER DE ARONDO SAENZ SOCIO
Nombre y cargo <b>Titular de la entidad</b>	Nombre y cargo <b>Titular del área (hallazgo)</b>	Nombre y cargo <b>Gerente de Firma de Auditores</b>	Nombre y cargo <b>Socio de Firma de Auditores</b>

Fecha de firma: 21 de Enero 2019

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