

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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

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

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

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

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 01 de enero de 2009 y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de la emisión de esta Cuenta Pública.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

- a) El Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Queretaro S.A de C.V (CCPOTEQ) es una empresa de Participación Estatal Mayoritaria, de conformidad con el artículo 32 de la Ley de la Administración Pública Paraestatal de Estado de Querétaro, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, creado acuerdo emitido por el Gobernador del Estado de Querétaro, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 28 de agosto de 2023."
- b) En fecha 28 de agosto de 2023 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", acuerdo que autoriza la constitución de una sociedad mercantil de la especie sociedad anonima de capital variable que se denomina Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Querétaro, Sociedad Anonima de Capital Variable. El 13 de septiembre de 2023, se constituye la sociedad anónima de capital variable denominada CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, ante la fe del notario público titular asociante numero 25 de la demarcación territorial de Querétaro, Doctor en Derecho José María Hernández Ramos.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

2. Panorama Económico y Financiero

La inflación general anual del mes de diciembre de 2024, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor y publicada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía INEGI, fue de 4.21% de acuerdo a NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

El Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Querétaro, S.A de C.V. (CCPOTEQ), depende económicamente de la Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro, quien posee el 99.99% de la acciones del capital constitutivo y es quien realiza las aportaciones necesarias para solventar los gastos generados por el CCPOTEQ.

Al cierre del ejercicio 2023, el Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Querétaro, S.A de C.V. (CCPOTEQ) presentó un desahorro de \$15,291,256.00 (Quince millones doscientos noventa y un mil doscientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.), razón por la cual en el mes de diciembre de 2024, la Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro efectuó aportaciones al capital variable por la cantidad de \$12,976,986.00 (Doce millones novecientos setenta y seis mil novecientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.) esto con el fin de que la sociedad cuente con finanzas sustentables y pueda llevar a cabo el cumplimiento de su objeto social.

En el mismo orden de ideas, es conveniente mencionar que la AMEQ, como el principal socio, seguirá aportando al capital social del CCPOTEQ hasta en tanto esta ultima pueda ser autosustentable. Para tal efecto cuenta con el apoyo de Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, que aprobó un proyecto a través de la Dirección de Gasto Social de la Secretaría de Finanzas para el Fortalecimiento Financiero de la AMEQ para ese fin.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

a)	Objeto Social.- El objeto social del Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Queretaro S.A de C.V (CCPOTEQ) es la prestación del servicio de reclutamiento, capacitación, adiestramiento y administración del personal de los servicios de transporte público colectivo en el Estado de Querétaro
b)	La Principal actividad del Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Queretaro S.A de C.V (CCPOTEQ) es la prestación del servicio de reclutamiento, capacitación, adiestramiento y administración del personal de los servicios de transporte público colectivo en el estado de Querétaro
c)	Ejercicio Fiscal.- El Ejercicio fiscal reportado es el 2024.
d)	Régimen jurídico.- El Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Queretaro S.A de C.V (CCPOTEQ) es un Organismo Público Descentralizado de servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, inscrito en el SAT en el Regimen General de Ley, con RFC CCP230913KT4
e)	Consideraciones fiscales del ente: El CCPOTEQ tiene las siguientes obligaciones fiscales: Pago definitivo mensual del IVA Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios. Presentación mensual de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT). Declaración anual del ISR del ejercicio Personan Morales. Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general. Calculo y Entero del 3% del Impuesto sobre Nómina. Determinación y Entero de cuotas obrero patronales ante el Instituto Mexicano del Seguro Social e INFONAVIT.
f)	Estructura organizacional básica. (Anexo 1)
g)	Fideicomisos, mandatos y análogos.- El Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Queretaro S.A de C.V (CCPOTEQ) no es Fideicomitente ni fideicomisario y contratos análogos no incluyendo mandatos de los cuales es parte. Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Queretaro S.A de C.V (CCPOTEQ) no es Fideicomitente ni fideicomisario o ha celebrado contrato análogo o mandato de ningún fideicomiso.

NADA QUE MANIFESTAR

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) El 31 de diciembre de 2008 , se publicó en el Diario Oficial de la Federación (D.O.F) el decreto por el cual se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos , con el fin de lograr su adecuada armonización. Las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y publicados en el DOF el 31 de diciembre de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas, a partir del 1 de enero de 2012, deben de realizar los registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los Momentos Contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Armonizados y de acuerdo con las respectivas Matrices de Conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG., así mismo en la fecha señalada deberán de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base prevista en los documentos técnicos contables referidos.
- En el mismo orden de ideas, el CCPOTEQ inicio en el ejercicio 2023 con la aplicación de los lineamientos establecidos en la LGCG. Los Estados Financieros del Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Querétaro al mes de diciembre de 2024, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con políticas y prácticas contables establecidas en el Manual de Contabilidad y supletoriamente con la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y la Ley para la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.
- b) Con la finalidad de cumplir con certeza con las características de estructura, diseño y operación en el marco de los lineamientos establecidos por la LGCG, el CCPOTEQ adoptó en el ejercicio 2023, el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas. (INDETEC)

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

- c) Postulados básicos. Los postulados básicos sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo de la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

- d) Los Estados Financieros de Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Querétaro al mes de diciembre de 2024, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con políticas y prácticas contables establecidas en el Manual de Contabilidad y supletoriamente con la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y la Ley para la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) El CCPOTEQ esta a la espera de la emisión por parte del Consejo Nacional de Armonización Contable de los lineamientos para determinar el registro para la actualización por el reconocimiento de la inflación de los bienes muebles e inmuebles.
- b) El CCPOTEQ no cuenta con operaciones en el extranjero y por lo tanto no existen efectos de los mismos en la información financiera gubernamental.
- c) El CCPOTEQ no posee inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas y por lo tanto no existe un método para su valuación.
- d) El CCPOTEQ no cuenta con almacén de mercancías al cierre del mes de diciembre de 2024.
- e) El CCPOTEQ ya cuenta con Estudio Actuarial al Cierre del Ejercicio Fiscal 2024 de Acuerdo a la NIF-D3 Beneficios a Empleados. El Consejo Nacional de Armonización Contable aún no emite los lineamientos para su registro
- f) El CCPOTEQ no cuenta con provisiones para cubrir Juicios y Amparos en procesos pendientes.
- Se tiene 24 juicios al cierre de Diciembre, de los cuales se anexa relación
- g) El CCPOTEQ no cuenta con Reservas.
- h) Con la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamentales realizaron cambios en las políticas contables de ingresos y gastos para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el CONAC; los cambios realizados fueron la adopción del Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por rubro de Ingreso en apego a lo dispuesto por la CONAC.
- i) Las Reclasificaciones, en caso de existir, se registran mensualmente.
- j) Se trabaja de forma permanente en la Depuración de cuentas y cancelación de sus saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) El CCPOTEQ no cuenta con Activos en moneda extranjera.
- b) El CCPOTEQ no cuenta con Pasivos en moneda extranjera, por tanto;
- c) No aplica su posición en moneda extranjera y/o,
- d) El Tipo de cambio y/o
- e) Su equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

7. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. El CCPOTEQ no cuenta con Activos Fijos.
- b) Al cierre del periodo no se han presentado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. EL CCPOTEQ no cuenta con Activos Fijos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No Aplica para el CCPOTEQ.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para el CCPOTEQ.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica para el CCPOTEQ.
- f) Al cierre del periodo el CCPOTEQ no ha presentado circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para el CCPOTEQ.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica para el CCPOTEQ.

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

- a) Inversiones en valores. No aplica para el CCPOTEQ.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica para el CCPOTEQ.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica para el CCPOTEQ.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica para el CCPOTEQ.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No aplica para el CCPOTEQ.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No aplica para el CCPOTEQ.
- b) Fideicomisos, No aplica para el CCPOTEQ.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

9. Reporte de la Recaudación

- a) Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, el CCPOTEQ recaudó \$ 326'468,588.31, por concepto de la contraprestación por el servicio prestado a la Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Tenemos una proyección de ingresos para el año 2024 de \$ 420,002.000.00 de pesos por concepto de la contraprestación por el servicio prestado a la Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro aprobada en la asamblea de la 2a sesión ordinaria del consejo de administración del organismo de fecha 22 de mayo de 2024.

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

- a) El CCPOTEQ no tiene Deuda Publica contratada.
- b) Al no tener El CCPOTEQ Deuda Contratada, no existe información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

11. Calificaciones otorgadas

El CCPOTEQ no tiene al a fecha Calificaciones otorgadas.

12. Proceso de Mejora

- a) En materia de Control Interno, actualmente el organismo se encuentra en proceso de elaboración de sus propios manuales.
- b) El CCPOTEQ, prepara el Programa Operativo Anual 2024 en el cual se establecen las metas y alcance de cada una de las acciones, las cuales están en constante revisión y mejora con la finalidad de eficientar las actividades. El POA fue aprobado en la asamblea de la 2a sesión ordinaria del consejo de administración del organismo de fecha 22 de mayo de 2024.

13. Información por Segmentos

No aplica para el CCPOTEQ

14. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica para el CCPOTEQ

15. Partes Relacionadas

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

El capital constitutivo de la sociedad es de CIEN MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL (\$100,000.00 M.N.), representado por acciones nominativas con un valor de UN PESO 00/100 MONEDA NACIONAL (\$1.00 M.N.) cada una y se encuentra integramente suscrito. La Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro, es un organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio legal en la ciudad de Santiago de Querétaro, Qro., cuyo objeto es diseñar, coordinar y evaluar las políticas públicas, programas y acciones generales y particulares relativas a la movilidad y la interconectividad entre los servicios de transporte, así como ejecutar, vigilar, supervisar, sancionar y aplicar las medidas necesarias para el cumplimiento de la Ley de la Agencia de Movilidad y Modalidades del Transporte Público para el Estado de Querétaro, su reglamento y demás disposiciones aplicables. La prestación del servicio de transporte corresponde originariamente al Poder Ejecutivo del Estado, quien lo podrá prestar de manera directa a través de la Agencia, o a través de concesiones o permisos otorgados a personas físicas o morales constituidas con sujeción a las leyes del país. El contenido de los programas de capacitación que desarrolle la sociedad, deberá considerar los lineamientos que se establezcan en las normas reglamentarias de la citada ley, e incluir información con perspectiva de género.

ACCIONISTAS	CAPITAL FIJO		CAPITAL VARIABLE			CAPITAL SOCIAL	%
	ACCIONES SERIE "A"	ACCIONES SERIE "B"	ACCIONES SERIE "C"	APORTACIONES	TOTAL CAPITAL VARIABLE		
AGENCIA DE MOVILIDAD DEL ESTADO DE QUERÉTARO R.F.C.: IQT130706NCA	99,000	0	8'563,108.00	12'976,986.00	21'540,094	\$99,000.00 M.N.	99%
GRUPO OUT HELPING, S.A. DE C.V. R.F.C.: GOH0402248U2	1,000	0	0	0	0	\$1,000.00 M.N.	1%
TOTAL	100,000	0	8'563,108.00	12'976,986.00	21'540,094	\$100,000 M.N.	100%

Durante el periodo de septiembre a diciembre de 2023, la AMEQ realizó aportaciones a capital variable por \$8,563,108.00 (Ocho millones quinientos sesenta y tres mil ciento ocho pesos 00/100 M.N.), equivalentes a 8,563,108 (Ocho millones quinientos sesenta y tres mil ciento ocho) acciones con un valor unitario de \$1.00 (Un peso 00/100 M.N.). En el mes de diciembre 2024 la AMEQ realizó aportaciones a capital variable por \$12,976,986.00 (Doce millones novecientos setenta y seis mil novecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.), equivalentes a 12'976,986 (Doce millones novecientos setenta y seis mil novecientos ochenta y seis) acciones con un valor unitario de \$1.00 (Un peso 00/100 M.N.) con el fin de que la sociedad cuente con finanzas sustentables y pueda llevar a cabo el cumplimiento de su objeto social.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable del CCPOTEQ, esta firmada al calce por el Director General y el Director Administrativo e incluye al final la leyenda “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

1. Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, el CCPOTEQ recaudó \$ 326'468,588.31, por concepto de la contraprestación por el servicio prestado a la Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro.

Concepto	Importe	%	
Contraprestación por venta de bienes y prestación de servicios de capacitación del transporte	\$ 326,468,588.31	100%	Prestación de servicios de capacitación
Interes financieros	\$ 1,531.90	100%	Intereses financieros

El ingreso por la cantidad de \$ 326'468,588.31 representa el 100% de rubro de ingresos por la prestación de servicios de capacitación de operadores del transporte publico del Estado de Querétaro, de acuerdo al manual de cumplimiento de las Notas a los Estados Financieros.

El ingreso por la cantidad de \$ 1,531.90 representa el 100% de rubro de ingresos por intereses bancarios de acuerdo al manual de cumplimiento de las Notas a los Estados Financieros.

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

Concepto	Importe
	\$.00
Subtotal Aportaciones	\$ -
	\$.00
Subtotal Capacitación y Contratación	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

		\$.00
Subtotal Otros	\$	-
		\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$	-
Suma	\$	-

3. Otros Ingresos y Beneficios

INGRESOS DERIVADO DE FINANCIAMIENTO	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
ENDEUDAMIENTO INTERNO		-		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO		-		
INGRESOS FINANCIEROS		-		
FINANCIAMIENTO INTERNO		\$		
TOTAL		\$		

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES, SUBSIDIOS Y OTROS GASTOS	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual son mas representativos del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 321,658,790.56	100%
REMUNERACIONES AL PERSONAL	\$ 221,769,152.81	69%
REMUNERACIONES ADICIONALES EN ESPECIE	\$ 14,494,533.64	5%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 61,773,192.74	19%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	\$ 3,052,667.64	1%
PAGO DE ESTÍMULOS	\$ 20,569,243.73	6%
SERVICIOS GENERALES	\$ 8,031,911.31	100%
SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 213,690.97	3%
SERVICIOS FINANCIEROS	\$ 119,441.34	1%
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 7,698,779.00	96%

El egreso por la cantidad de \$ 221'769,152.81 representa el 69% de rubro de remuneraciones al personal que corresponde a sueldos base al personal permanente de acuerdo al manual de cumplimiento de las Notas a los Estados Financieros.

El egreso por la cantidad de \$ 61'773,192.74 representa el 19 % de rubro de remuneraciones al personal que corresponde a aportaciones de seguridad social, INFONAVIT y retiro, de acuerdo al manual de cumplimiento de las Notas a los Estados Financieros.

El egreso por la cantidad de \$ 7'698,779.00 representa el 96% de rubro de otros servicios generales que corresponde a impuesto sobre nómina, de acuerdo al manual de cumplimiento de las Notas a los Estados Financieros.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informa que al cierre del mes de diciembre de 2024, en el rubro de 111 Efectivo y Equivalentes tiene un saldo de \$ 36,370,406.85

Bancos/Tesorería

Banco	Importe
CTA.0121449257 BBVA PRINCIPAL	36,334,149.35
CTA.8206052913 BANAMEX PRINCIPAL	36,257.50
Suma	36,370,406.85

Inversiones Temporales

El CCPOTEQ no cuenta con inversiones.

Fondos con Afectación Específica

Se informa que al cierre del mes de diciembre de 2024, el CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO no cuenta con fondos de afectación específica en los cuales se depositen recursos por Tipo de Programa o por Fondo Específico.

Fondo de Especificación Específica	Importe
Fondo destinado a Op. No Recurrentes	\$.00
Suma	\$ -

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Derechos a Recibir Dinero	2024	2023
---------------------------	------	------

a) Menor o igual a 90 días

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	16,585	2,351,813
Sub-Total	\$ 16,585	\$ 2,351,813
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	-
Sub-Total	\$ -	\$ -
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	-
Sub-Total	\$ -	\$ -
d) Mayor a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	-
Sub-Total	\$ -	\$ -
Total	\$ 16,585	\$ 2,351,813

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Cuentas X Cobrar	2024	%	Características Cualitativas
IVA por Acreditar	16,585	100%	IVA Acreditable por los servicios profesionales contratados en diciembre 2024, anteriormente todo el IVA se registraba en la cuenta de pasivo.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Suma	\$	16,584.70	100%	
------	----	-----------	------	--

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Vencimiento	Deudores Div	2024	%	Características Cualitativas
	Suma	\$	100%	

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

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

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERV.	2024	%
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTA POR COBRAR POR PREST DE SERV.	-	0%
Sub-Total	\$	0%
Total	\$	

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

\$

El saldo correspondiente al saldo de Anticipos a Proveedores es mayor a 90 días:

Otros Activos Circulantes

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	2024	2023
Valores en Garantía	-	-
Suma	\$	\$

Activo no Circulante

TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	2024	2023
Otros Valores a Largo Plazo	-	-
Suma	\$	\$

Inventarios

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

El Centro de Capacitación del Transporte del Estado de Querétaro no cuenta con procesos de transformación y/o elaboración de bienes (Inventarios).

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

Almacenes

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES			
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Inversiones Financieras

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

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES			
TOTAL		\$ -	

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital. El CCPOTEQ no ha realizado aportaciones de capital.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	-
TOTAL	\$0.00

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Bienes Muebles

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	-
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	-
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	-
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ -	\$ -
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -

Depreciaciones y amortizaciones de Bienes Inmuebles e Muebles, Intangibles.

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
EDIFICIO NO HABITACIÓN	\$.00	\$.00	LINEA RECTA	N/P	

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE	\$	\$	LINEA RECTA	N/A	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	\$	\$	LINEA RECTA	N/A	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	\$			
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	\$	LINEA RECTA	N/A	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$	\$			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	\$	\$	LINEA RECTA	N/A	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$	0			
TOTAL	\$0	\$0			

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
SOFTWARE	\$	\$		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$	\$		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$	\$		
LICENCIAS	\$	\$		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$	\$		
TOTAL	\$0	\$0		

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
	-	-
SUMA	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

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

El Centro de Capacitación del Personal Operativo del Transporte del Estado de Querétaro no cuenta con Reservas de Cobro Dudoso, Reservas de Almacén o Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables o Deterioro de Activos Biológicos.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

Otros Activos

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

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

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
Sub-Total	\$	-
TOTAL	\$	-

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre de 2024 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 32,848,587	\$ 9,077,358
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	\$
Suma de Pasivo	\$ 32,848,587	\$ 9,077,358

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del periodo diciembre 2024 se cuenta con un saldo de \$ 8'188,932.10, integrado por Aportaciones de Seguridad Social por Pagar por la cantidad de \$ 8'178,932.78 y Servicios Personales por Pagar por la cantidad de \$ 9,999.32

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Impuesto Sobre Nomina: \$ 949,347.00, ISR Retenido por sueldos y Salarios \$ 4'517,569.66, IMSS Retenido por Sueldos y Salarios \$ 338,663.67 , Afore retenido \$ 471,521.91 IVA \$ 1'261,008.49, Infonavit, Pensiones Alimenticias y Descuentos de Nómina \$ 1'023,071.97 se paga en enero 2025.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones devengadas y no pagadas del Centro de Capacitación del Personal Operativo del Estado de Querétaro, con vencimiento menor o igual a doce meses 0.00, se pagan en 2024 y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. 0.00

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

CONTINGENCIA	MONTO
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	-
INDEMNIZACIONES	-
PLAN DE JUBILACIÓN	-
BONO DE ANTIGÜEDAD	-
TOTAL	\$ -

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Cuentas y documentos por pagar

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

Cuentas por pagar:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	8,188,932	25%
PROVEEDORES POR PAGAR	-	0%
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS (subsídios)	-	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	7,542,152	23%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,117,503	52%
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	
Sub-Total	\$ 32,848,587	

Se informa que los pasivos antes señalados son factibles de pago al 100% a más tardar el 17 de enero 2025.

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	-	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	-	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	
Sub-Total	\$ -	

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	-
PROVEEDORES POR PAGAR	-	-
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	-	-
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-
Sub-Total	\$ -	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	-	-
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	-	-
PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	-	-
Sub-Total	\$ -	
TOTAL	\$ 32,848,587	

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	-	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
Sub-Total	\$ -	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ -	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	-	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
Sub-Total	\$ -	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	-	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
Sub-Total	\$ -	

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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

			CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES	-		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	-		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	-		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	-		
Sub-Total	\$0.00		
TOTAL	\$0.00		

Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Provisiones

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran les impacten.

El CCPOTEQ no cuenta con provisiones, por lo tanto no hay nada que informar.

Otros Pasivos

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

El CCPOTEQ no cuenta con otros pasivos, por lo tanto no hay nada que informar.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

El Capital Constitutivo del CCPOTEQ está integrado con una aportación de \$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.) de la cual \$99,000.00 (Noventa y nueve mil pesos 00/100 M.N.) es por parte de la Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro como socio mayoritario y \$1,000.00 (Un mil pesos 00/100 M.N.) de Grupo Out Helping S.A. de C.V. como socio minoritario. Durante el periodo de septiembre a diciembre de 2023, la AMEQ realizó aportaciones a capital variable por \$8,563,108.00 (Ocho millones quinientos sesenta y tres mil ciento ocho pesos 00/100 M.N.), equivalentes a 8,563,108 (Ocho millones quinientos sesenta y tres mil ciento ocho) acciones con un valor unitario de \$1.00 (Un peso 00/100 M.N.) con la finalidad de garantizar la correcta operación del CCPOTEQ.

En el mes de diciembre 2024 la Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro realizó aportaciones a capital variable por \$12,976,986.00 (Doce millones novecientos setenta y seis mil novecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.), equivalentes a 12'976,986 (Doce millones novecientos setenta y seis mil novecientos ochenta y seis) acciones con un valor unitario de \$1.00 (Un peso 00/100 M.N.), con el fin de que la sociedad cuente con finanzas sustentables y pueda llevar a cabo el cumplimiento de su objeto social. Asi

mismo se realizo una corrección de \$ 410,147.96 por la diferencia entre la provisión de carga social de diciembre 2023 y el pago efectuado en enero 2024.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (3,220,582)	Ingreso propio
Ingresos del Ejercicio	326,470,120	Ingreso propio
Gastos del Ejercicio	329,690,702	Ingreso propio
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 15,291,256	
REVALÚOS	\$ -	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
Otros Revalúos	0.00	
RESERVAS	\$ -	
Reservas de Patrimonio	-	
Reservas Territoriales	-	
Reservas por Contingencias	-	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 410,148	
Cambios por Errores Contables	410,148	Corrección de \$ 410,147.96 como un beneficio por la diferencia entre la provisión de la carga social de diciembre 2023 y el pago efectuado en enero 2024.

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	-	-
BANCOS/TESORERÍA	36,370,407	97,397
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	-
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 36,370,407	\$ 97,397

2. Detallar las adquisiciones de de las actividades de Inversión efectivamente pagadas , respecto del apartado de apliación.

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios No Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	-	-

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024 (CIFRAS EN PESOS)		
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
Vehiculos y Equipo Terrestre	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad Maquinaria,	-	-
Otros Equipos y Herramientas Colecciones,	-	-
Obras de Arte y Objetos Valiosos Activos	-	-
Biologicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
Totales	-	-

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

Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	- 3,220,582	- 15,291,256
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	24,181,377	9,077,358
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	24,181,377	9,077,358
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	- 16,585	
Incremento en cuentas por cobrar	- 16,585	- 2,351,813
Partidas extraordinarias	-	-
Otros Orígenes de Operación	2,351,813	-

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Otras Aplicaciones de Operación	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	23,296,024	- 8,565,712

A su vez se presenta en forma individual del total Otras Aplicaciones de Operación:

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.

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 326,470,120
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
2.1 Ingresos Financieros	-	
2.2 Incremento por variación de inventarios	-	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	-	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	-	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-		
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-		
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$	326,470,120

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

1. Egresos Presupuestarios		\$	329,690,702
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$	-
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-		-
2.2 Materiales Y Suministros	-		-
2.3 Mobiliario y equipo de administración	-		-
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-		-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-		-
2.6 Vehículos y equipo de transporte	-		-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-		-
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	-		-
2.9 Activos Biológicos	-		-
2.10 Bienes inmuebles	-		-
2.11 Activos intangibles	-		-
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	-		-
2.13 Obra pública en bienes propios	-		-

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-	-
2.16 Concesión de préstamos	-	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	-
2.19 Amortización de la deuda publica	-	-
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	-
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	-
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		-
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	-
3.2 Provisiones	-	-
3.3 Disminución de Inventarios	-	-
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
3.6 Otros Gastos	-	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		329,690,702

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

c) 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:

Valores
Emisión de Obligaciones
Avales y Garantías
Juicios
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes Concesionados o en Comodato

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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

Cuentas de Orden ContablesPresupuestario:

Se informa del monto al 31 de diciembre de 2024 de las cuentas de orden presupuestario:

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

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

A. Cuentas de ingresos

	SALDO
Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos por Ejecutar	(93,531,880)
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	420,002,000
Ley de Ingresos Devengada	(326,470,120)
Ley de Ingresos Recaudada	(326,470,120)

CENTRO DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL OPERATIVO DEL TRANSPORTE DEL ESTADO DE QUERÉTARO, S.A DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

B. Cuentas de egresos

	SALDO
Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos por Ejercer	90,311,298
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(420,002,000)
Presupuesto de Egresos Comprometido	329,690,702
Presupuesto de Egresos Devengado	329,690,702
Presupuesto de Egresos Ejercido	329,690,702
Presupuesto de Egresos Pagado	320,603,100

LIC. GERARDO GABRIEL CUANALO SANTOS
Director General

C.P. JOSÉ ALBERTO BAEZA PONCE
Director Administrativo