



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Santiago de Querétaro, Qro., 30 de julio de 2018  
D.G.1.111/18

Asunto: Se remite Informe de Avance de Gestión Financiera  
Correspondiente al Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018.


C.P.C. Rafael Castillo Vandenpeereboom  
Auditor Superior Del Estado  
P r e s e n t e :

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 13 y 14 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro, remitimos a Usted la documentación que conforma el Informe de Avance de Gestión Financiera del Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018, la cual consta de 1 legajo y 1 discos compacto.

Así mismo se ratifica que los saldos reflejados en los Estados Financieros y Estados Analíticos de Ingresos y Egresos que integran el Informe de Avance de Gestión Financiera del Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, corresponden al periodo que se reporta, son los definitivos y contienen la totalidad de las operaciones realizadas y registradas a esa fecha.

A t e n t a m e n t e ,

  
**Lic. Arturo Molina Zamora**  
Director General

  
**Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor**  
Directora Administrativa



QUERÉTARO  
Entidad Superior de  
Fiscalización del Estado  
QUERÉTARO

ESFEIAGI/404  
RECIBIDO: 31/07/2018 10:12 22  
Oficio: D.G.1.111/18  
Se oficio, carpeta (61) y CD

ANEXO: Informe de Avance de Gestión Financiera.





# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ref.	Descripción	Formato Requerido			Folio
		Impreso	Medio Electrónico Excel	Medio Electrónico PDF	
<b>Apartado 1. Estados E Información Contable.</b>					
A	Estado de Situación Financiera. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso b.</b>	SI	SI	NO	1-2
B	Estado de Actividades. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso a.</b>	SI	SI	NO	3-4
C	Estado de Variación en la Hacienda Pública. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso c.</b>	SI	SI	NO	5
D	Estado de Cambios en la Situación Financiera. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso d.</b>	SI	SI	NO	6-7
E	Estado de Flujos de Efectivo. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso e.</b>	SI	SI	NO	8-9
F	Estado Analítico del Activo. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso h.</b>	SI	SI	NO	10
G	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso i.</b>	SI	SI	NO	11
H	Informes sobre Pasivos Contingentes. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso f.</b>	SI	SI	NO	12
I	Notas a los estados financieros. (Incluyen las conciliaciones entre los ingresos presupuestales y contables; así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.). <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso g.</b>	SI	SI	NO	13-50
<b>Apartado 2. Estados E Informes Presupuestarios.</b>					
1	Estado Analítico de Ingresos: Por Fuente de Financiamiento y Concepto. <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso a.</b>	SI	SI	NO	51
2	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto). <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso b.</b>	SI	SI	NO	52-54
3	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Económica (por Tipo de Gasto). <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso b.</b>	SI	SI	NO	55
4	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Administrativa por: - Dependencia o Unidad Administrativa - Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) - Sector Paraestatal <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso b.</b>	SI	SI	NO	56
5	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Funcional (Finalidad y Función). <b>Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso b.</b>	SI	SI	NO	57-58
1	<b>Apartado 3. Avance Del Cumplimiento De Programas Con Base En Los Indicadores Aprobados.</b>	SI	NO	SI	59-61



QUERÉTARO  
Entidad Superior de  
Fiscalización del Estado  
QUERÉTARO



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN



**COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**Apartado 1**

**Estados e Información  
Contable.**



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN



Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro					
Estado de Situación Financiera					
Al 30 de junio de 2018					
ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	94,603,089	39,891,154	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	32,962,826	29,644,716
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,015,224	12,759,505	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	4,139,877	3,672,086	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	636,104	579,889
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	13,176,571	13,451,107
			Otros Pasivos a Corto Plazo	3,761,480	7,267,234
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>145,758,189</b>	<b>56,322,745</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>50,536,981</b>	<b>50,942,946</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,101,521	599,152,335	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	150,878,741	142,113,596	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	4,250,715	779,933	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	68,543,112	55,883,252	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	99,780	89,780			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	-	-
			<b>Total del Pasivo</b>	<b>50,536,981</b>	<b>50,942,946</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-			
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>718,787,644</b>	<b>686,252,392</b>	<b>Contribuido</b>	<b>515,783,386</b>	<b>481,383,629</b>
			Aportaciones	123,238,881	131,664,593
<b>Total del Activo</b>	<b>864,545,833</b>	<b>742,575,138</b>	Donaciones de Capital	392,544,505	349,719,037
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-

*[Handwritten signature]*





<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	298,225,466	210,248,563
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	50,283,062	7,493,038
Resultados de Ejercicios Anteriores	63,262,473	18,075,594
Revalúos	184,679,931	184,679,931
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>814,008,852</b>	<b>691,632,192</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>864,545,833</b>	<b>742,575,138</b>

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

Lic. Iris Yunueq Alafita Zapor

Directora Administrativa

C.P. Fernando Hernández Martínez

Jefe Depto. Administración y Finanzas



Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro  
Estado de Actividades  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>52,397,388</b>	<b>46,672,054</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	3,087,269	3,185,183
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	49,310,119	43,486,871
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>378,111,086</b>	<b>330,763,099</b>
Participaciones y Aportaciones	216,000,000	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	162,111,086	330,763,099
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>430,508,474</b>	<b>377,435,153</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>344,034,121</b>	<b>335,764,089</b>
Servicios Personales	313,584,063	301,021,532
Materiales y Suministros	1,379,435	3,109,278
Servicios Generales	29,070,623	31,633,280
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>28,879,706</b>	<b>25,700,037</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	5,487,372	4,046,254
Pensiones y Jubilaciones	23,392,334	21,653,783
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-

*Stam...*



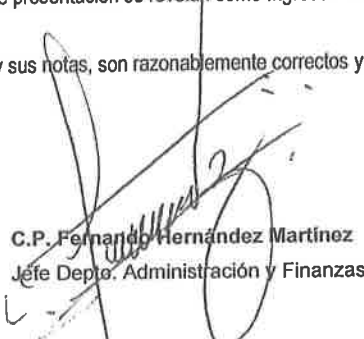


<b>Participaciones y Aportaciones</b>	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>7,311,584</b>	<b>8,477,989</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,311,584	8,477,989
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>380,225,412</b>	<b>369,942,115</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>50,283,062</b>	<b>7,493,038</b>

\*No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

  
 Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
 Directora Administrativa

  
 C.P. Fernando Hernández Martínez  
 Jefe Depto. Administración y Finanzas



**Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro  
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>	495,330,192	-	-	-	495,330,192
Aportaciones	123,238,881	-	-	-	123,238,881
Donaciones de Capital	372,091,311	-	-	-	372,091,311
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b>	-	202,755,525	45,186,879	-	247,942,404
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	45,186,879	-	45,186,879
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	18,075,594	-	-	18,075,594
Revalúos	-	184,679,931	-	-	184,679,931
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>	495,330,192	202,755,525	45,186,879	-	743,272,596
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	20,453,194	-	-	-	20,453,194
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	20,453,194	-	-	-	20,453,194
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>	-	45,186,879	5,096,183	-	50,283,062
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	50,283,062	-	50,283,062
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	45,186,879	45,186,879	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	515,783,386	247,942,404	50,283,062	-	814,008,852

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

*[Firma]*  
Lia Iris Yunque Alafita Zapor  
Directora Administrativa

*[Firma]*  
C.P. Fernando Hernández Martínez  
Jefe Depto. Administración y Finanzas







Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	-	<b>94,898,039</b>
<b>Activo Circulante</b>	-	<b>67,102,314</b>
Efectivo y Equivalentes	-	66,321,327
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	-	55,446
Derechos a recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	725,541
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	-	<b>27,795,725</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	20,022,944
Bienes Muebles	-	445,502
Activos Intangibles	-	362,910
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	6,954,369
Activos Diferidos	-	10,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
<b>PASIVO</b>	<b>10,253,045</b>	-
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>10,253,045</b>	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,123,396	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	24,378	-
Provisiones a Corto Plazo	1,603,700	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	3,501,571	-
<b>Pasivo No Circulante</b>	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-

*[Handwritten signature]*

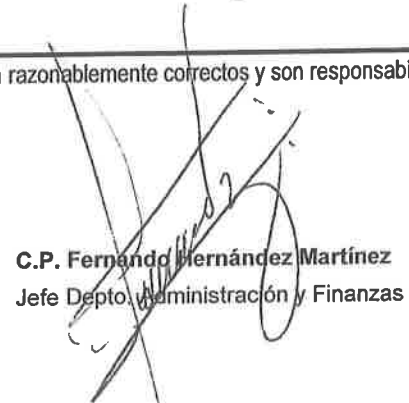




<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>70,736,256</b>	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>20,453,194</b>	-
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	20,453,194	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>50,283,062</b>	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,096,183	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,186,879	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

  
Lic. Iris Yurruen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

  
C.P. Fernando Hernández Martínez  
Jefe Depto. Administración y Finanzas



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA E  
1 de 2

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018		
Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>430,508,474</b>	<b>917,358,891</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	3,087,269	16,952,856
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	49,310,119	100,586,599
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	-	-
Participaciones y Aportaciones	216,000,000	-
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	162,111,086	799,819,436
Otros Origenes de Operación	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>372,913,827</b>	<b>857,765,263</b>
Servicios Personales	313,584,063	708,208,413
Materiales y Suministros	1,379,435	14,534,051
Servicios Generales	29,070,623	69,014,711
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	5,487,372	13,230,651
Pensiones y Jubilaciones	23,392,334	52,777,437
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>57,594,647</b>	<b>59,593,628</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>65,640,073</b>	<b>24,490,963</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	65,640,073	24,490,963
<b>Aplicación</b>	<b>66,385,451</b>	<b>34,925,357</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20,022,944	23,454,860
Bienes Muebles	802,718	8,362,625
Otras Aplicaciones de Inversión	45,559,789	3,107,872
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>745,378</b>	<b>10,434,394</b>




# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA E  
2 de 2

<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>10,253,045</b>	<b>474,142</b>
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	10,253,045	474,142
	<b>780,987</b>	<b>51,004,551</b>
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	780,987	51,004,551
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>9,472,058 -</b>	<b>50,530,409</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>66,321,327 -</b>	<b>1,371,175</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>28,281,762</b>	<b>29,652,937</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>94,603,089</b>	<b>28,281,762</b>

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

  
Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Director Administrativo

  
C.P. Fernando Hernández Martínez  
Jefe Depto. Administración y Finanzas



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA F

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro					
Estado Analítico del Activo					
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del	Abonos del	Saldo Final	Variación del
	1	Periodo 2	Periodo 3	4 (1+2-3)	Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>783,556,534</b>	<b>3,965,546,209</b>	<b>3,884,556,908</b>	<b>864,545,834</b>	<b>80,989,301</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>78,655,877</b>	<b>3,943,990,423</b>	<b>3,876,888,109</b>	<b>145,758,190</b>	<b>67,102,314</b>
Efectivo y Equivalentes	28,281,762	3,894,378,817	3,828,057,490	94,603,089	66,321,327
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,959,778	47,952,257	47,896,810	47,015,225	55,447
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	209,356	209,356	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	3,414,336	1,449,993	724,453	4,139,876	725,540
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>704,900,657</b>	<b>21,555,786</b>	<b>7,668,799</b>	<b>718,787,644</b>	<b>13,886,987</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	612,078,577	20,022,944	-	632,101,521	20,022,944
Bienes Muebles	150,433,238	445,502	-	150,878,740	445,502
Activos Intangibles	3,887,805	720,125	357,215	4,250,715	362,910
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	61,588,743	357,215	7,311,584	68,543,112	6,954,369
Activos Diferidos	89,780	10,000	-	99,780	10,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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

  
Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

  
C.P. Fernando Hernández Martínez  
Jefe Depto. Administración y Finanzas



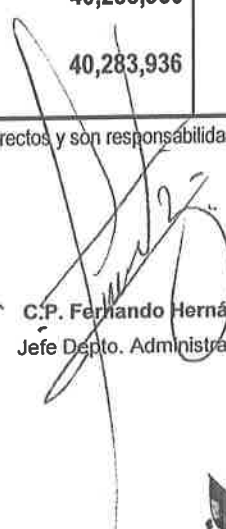
# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA G

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 de enero al 30 de junio de 2018				
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			-	-
Títulos v Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos v Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo			-	-
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos v Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos v Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
<b>Otros Pasivos</b>			40,283,936	50,538,851
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			40,283,936	50,538,851

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

  
Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

  
C.P. Fernando Hernández Martínez  
Jefe Depto. Administración y Finanzas



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA H

**Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro  
Informe sobre pasivos contingentes  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018**

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial	Movimientos del periodo	Saldo Final
<b>A. Pasivos contingentes a corto plazo</b>	-	-	-
Provisión para contingencias a corto plazo	-	-	-
<b>B. Pasivos contingentes a largo plazo</b>	-	-	-
Provisión para pensiones a largo plazo	-	-	-
Provisión para contingencias a largo plazo	-	-	-
<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>			
<b>Total pasivos contingentes</b>	-	-	-

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

*[Handwritten Signature]*  
Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

*[Handwritten Signature]*  
C.P. Fernando Hernández Martínez  
Jefe Depto. Administración y Finanzas





# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

### a) Notas de Desglose:

#### I) Notas al Estado de Situación Financiera

##### Activo

- Efectivo y equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 30 de junio de 2018:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
Fondos Fijos de Caja		156,000
Bancos Moneda Nacional:		
Banorte 602790464 Recurso Propio	Enlace Global PM c/int	45,458
Banorte 602790455 Pago de Cheques	Enlace Global PM c/int	173,863
Banorte 853140955 Subsidio Federal 2015	Enlace Global PM s/int	103,398
Banorte 853140973 Nómina e Impuestos	Enlace Global PM Pago Fijo	6,600
Banorte 264660291 Depósitos en Garantía	Enlace Global PM s/int	20,281
Banorte 437942504 Fondo Vivienda	Enlace Global PM s/int	27,505
Banorte 460139768 Subsidio Estatal 2017	Enlace Global PM s/int	183,379
Santander 65500664864 Recurso Propio	Cuenta productiva	110,001
BBVA Bancomer 0443082822	Centralizadora S/int	40,508
BBVA Bancomer 0443082776	Cash Management S/int	23,077
BBVA Bancomer CTA 6887 Prepa Abierta	Cash Management	163,151
BBVA Bancomer 103143147	Cash Management MN C/int	378,891
BBVA Bancomer 0109529179 Subsidio Federal 2017	Cash Management Gob MN C/int	5,311





**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

BBVA Bancomer 0110313815 Examen Único	Cash Management Gob MN C/int	3,489,588
BBVA Bancomer 0111315706 Fondo Federal 2018	Cash Management Gob MN Productiva	38,283
BBVA Bancomer 0111315595 Fondo Estatal 2018	Cash Management Gob MN s/int	6,621,528
HSBC4056159122	Productiva	19,939
HSBC4056159114 Pago Fondo Federal	Productiva	27,959
<b>TOTAL</b>		<b>11,635,720</b>

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de junio de 2018:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
Inversión Banorte 602790464 Recurso Propio		27,547,221	
Inversión Banorte 264660291 Depósito en Garantía		591,552	
Inversión Banorte 0437942504 Fondo Vivienda		13,486,002	
Inversión Bancomer 0111315706 Subsidio Federal 2018		17,021,765	
Inversión Bancomer 0111315595 Fondo Estatal 2018		24,320,828	
<b>TOTAL</b>		<b>82,967,368</b>	

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de junio de 2018 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		0		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0		
DERECHOS		0		
PRODUCTOS		0		
APROVECHAMIENTOS		0		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		0		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0		



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio de 2018 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	58,255	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$58,255</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	46,956,969	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 46,956,969</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

PRESTAMOS OTORGADOS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 47,015,224</b>


**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

El importe de \$ 46'956,968.74, corresponde al Subsidio Federal no radicado por la Subsecretaría de Educación Media Superior de acuerdo al Apartado A del Anexo de Ejecución 2017. Se aplica como disminución un importe de \$2,808.86 derivado de la cancelación de sobre nóminas Q1-Q22-2017 y Q1-23-2017.

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio de 2018 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

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

  
 \_\_\_\_\_



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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

• Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO 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				

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	Precio promedio (\$4,139,877 al 30 de junio de 2018).		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

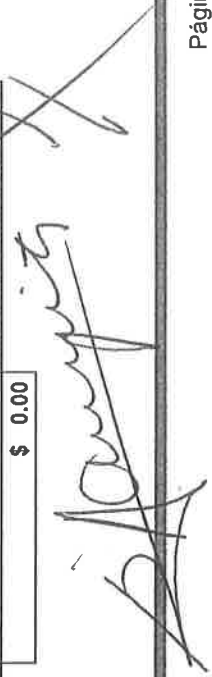
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 30 de junio de 2018 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

  
 [Signature]

01 03

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al de junio de 2018 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

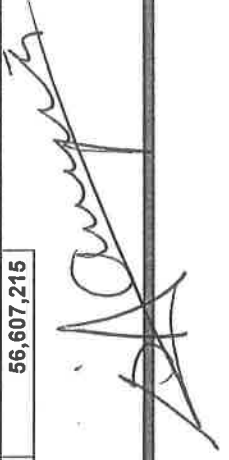
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de junio de 2018 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUEENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,734,053	51,110,035	Línea recta	10% (mob. Oficina) y 33.3% (computo)	10 años vida útil, mob. Oficina, 3 años vida útil equipo de cómputo	Regular estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	665,555	2,280,397	Línea recta	10%	10 años vida útil	Regular estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	0				
EQUIPO DE TRANSPORTE	228,811	1,920,808	Línea recta	20%	5 años vida útil	Regular estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	219,321	1,295,975	Línea recta	10%	10 años vida útil	Regular estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0				
<b>TOTAL</b>	<b>4,847,740</b>	<b>56,607,215</b>				





**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de junio de 2018 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0	0				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0	0				
INFRAESTRUCTURA	0	0				
OTROS BIENES INMUEBLES	2,326,581	11,547,852	Línea recta	3.3%	30 años vida útil	Buen estado
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,326,581</b>	<b>\$11,547,852</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de junio de 2018, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	3,530,590		57,410	328,036		POR VIGENCIA
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0		0	0		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0		0	0		
LICENCIAS	720,125		-277,360	60,010		POR VIGENCIA
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0		0	0		
<b>TOTAL</b>	<b>\$4,250,715</b>		<b>\$-219,950</b>	<b>\$388,046</b>		

*[Handwritten signature]*

- Estimaciones y deterioros

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	0
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	0
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	0
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	0
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	0
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0

- Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de junio de 2018 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
<b>Activo circulante</b>		
BIENES EN GARANTÍA	99,780	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$99,780</b>	
<b>Activo no circulante</b>		
BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
<b>Sub-Total TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	
	<b>\$ 99,780</b>	

*[Handwritten Signature]*



Se informa el monto al 30 de junio de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	115,073	Factible
PROVEEDORES POR PAGAR	202,270	Factible
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	20,040,741	Factible
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$20,358,084</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	1,069,554	
PROVEEDORES POR PAGAR	3,271,130	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>4,340,684</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	Factible
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	

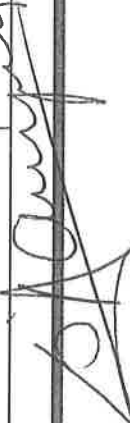
Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "Información sobre la Deuda" y el Reporte Anualístico de la Deuda de las notas de Gestión Administrativa

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
<b>Sub-Total</b>	
d) Mayor a 365 días	
PROVEEDORES POR PAGAR	8,264,057
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
<b>Sub-Total</b>	8,264,057
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 32,962,826</b>

Se informa el monto al 30 de junio de 2018 de los 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 informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de junio de 2018 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

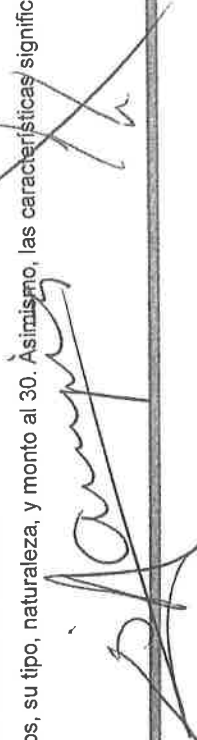
A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	636,104		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0		
FONDOS CONTINGENTES	0		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	3,761,480		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$4,397,584</b>		

\$636,104.0 Corresponde al depósito de los concesionarios de cafetería y fotocopiado de planteles, depositados en cuenta de Depósitos en Garantía de Terceros. La vigencia de estos es a un año y el pago esta función a lo señalado en el convenio.  
 \$3,761,480. Corresponde al convenio de colaboración en materia educativa denominado Examen Único

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0		
FONDOS CONTINGENTES	0		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	13,176,571		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 13,176,571</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17,574,155</b>		

Corresponde a la provisión quincenal que se realizar para el fondo de vivienda.

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 30. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

(Pesos)

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

025



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 30 de junio de 2018 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0	
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0	
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0	
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0	
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0	
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0	
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0	
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0	
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0	
RECARGOS DE IMPUESTOS	0	
MULTAS DE IMPUESTOS	0	
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0	
APORTACIÓN DE MEJORAS	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0	
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0	
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0	

02



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0
RECARGOS DE DERECHOS	0
MULTA DE DERECHOS	0
ARRENDAMIENTO	0
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0
OTROS PRODUCTOS	0
RENDIMIENTOS BANCARIOS	0
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0
OTROS INTERESES	3,087,269
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
MULTAS	0
INDEMNIZACIONES	0
REINTEGROS	0
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0

*[Handwritten signature]*



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0
OTROS APROVECHAMIENTOS	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	49,310,119
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	216,000,000
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	162,111,086
<b>TOTAL</b>	<b>430,508,474</b>

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 30 de junio de 2018, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		0		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0		

TOTAL

\$ 0.00

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 30 de junio de 2018:

(Pesos)

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>344,034,121</b>
--	--------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
1. Personal Permanente	129,749,295.21	37.71%
2. Prima Quinquenal por Años de Servicio	36,541,397.69	10.62%

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>28,879,706</b>
--	-------------------

3. Becas de empleados de Gobierno del Estado	5,487,375	19%
4. Pensiones	11,319,562	39%
5. Jubilaciones	12,072,773	42%

1. El pago por el concepto de Personal Permanente corresponde a nómina de los empleados de la Institución, de conformidad a la Ley Federal del Trabajo y a los Convenios Laborales celebrados con el Sindicato de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado.
2. Pago correspondiente a prestación otorgada por Convenio Laboral.
3. Becas: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados de apoyo para estudios del propio trabajador y de sus hijos. Para el ejercicio 2016 la Administración del Recurso para Becas era por parte de Gobierno del Estado de Querétaro, pero a partir del ejercicio 2017 la Secretaría de Planeación y Finanzas incluye en el presupuesto de ingresos del COBAQ la cantidad que por este concepto se paga. Dado lo anterior, el COBAQ realiza una transferencia a Gobierno del Estado de Querétaro para efectuar el pago, en virtud de que la Administración del proceso de becas sigue siendo a través del Departamento de Becas de Gobierno del Estado de Querétaro.
4. Pensiones: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados que hayan cumplido 60 años de edad y 18 años de servicio.
5. Jubilaciones: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados que hayan cumplido 28 años de servicio antes del 2015.







# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de junio de 2018:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	(\$123,238,881)	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	61,291,558	
Bienes Muebles	61,947,323	
Bienes Intangibles		
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	(\$392,544,505)	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	368,968,425	
Bienes Muebles	23,576,079	
Bienes Intangibles	0	
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	184,679,931	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

El Patrimonio Generado obedece a los excedentes de recursos propios que el COBAQ ha tenido a lo largo de su vida, y los cuales ha invertido en infraestructura y equipamiento.

A partir de 2012-2014 los bienes muebles e inmuebles se registran conforme a los lineamientos del CONAC, específicamente a los lineamientos pronunciados por el CONAC Estatal.

El patrimonio por donaciones de capital obedece a los convenios que el COBAQ celebra con el Gobierno Federal y Estatal, Municipios y con el IIFEQ, las adiciones que por este concepto del 01 de enero al 30 de junio de 2018, son por un importe de \$ 20,453,194.00

Con fundamento en el Art. 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se procedió a registrar a valor catastral parte del inventario de los terrenos y edificios de conformidad a las cédulas de notificación proporcionadas por la Dirección de Catastro de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Querétaro.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de junio de 2018 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 50,283,062	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 63,262,473	
REVALÚOS	0	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 0.00	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

El resultado del ejercicio se origina por el Subsidio Federal no radicado por la Subsecretaría de Educación Media Superior de acuerdo al Apartado A del Anexo de Ejecución 2017, mismo que está integrado dentro del Subsidio Federal recibido a través del Estado.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	Jun'18	2017
Efectivo	156,000	160,000
Efectivo en Bancos - Tesorería	94,447,089	28,121,762
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$94,603,089</b>	<b>\$28,281,762</b>

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 30 de junio de 2018 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 30 de junio de 2018 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

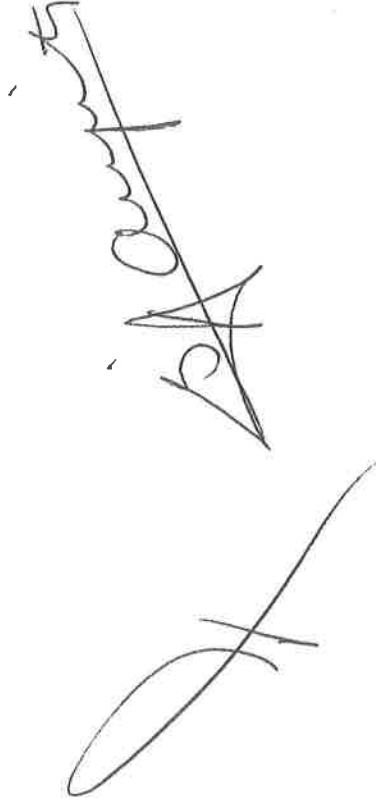
ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,101,521	100%	
Bienes Muebles	150,878,741	100%	



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

(Pesos)

	Jun'18	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 50,283,062	\$ 45,186,879
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$17,620,075.00	\$36,687,426
Depreciación	7,174,319	14,151,591
Amortización	137,265	255,157
Incrementos en las provisiones	10,253,045	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	55,446	22,280,678
Partidas extraordinarias	0	
Otros ingresos y beneficios	0	



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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>431,008,732</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ -500,258</b>
Ingresos Financieros		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	<b>-500,258</b>	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 0.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>430,508,474</b>

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

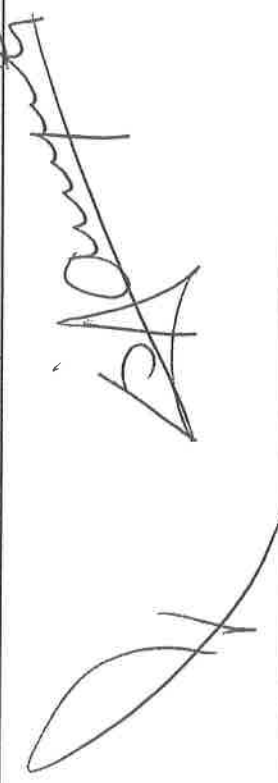
<b>1. Egresos Presupuestarios</b>		<b>374,376,615</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 735,376</b>
Mobiliario y equipo de administración	<b>0</b>	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	<b>0</b>	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	<b>0</b>	
Vehículos y equipo de transporte	<b>0</b>	
Equipo de defensa y seguridad	<b>0</b>	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<b>15,252</b>	



Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	720,124
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Otras inversiones financieras	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>6,584,173</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,311,584
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	-727,411

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 380,225,412</b>
---	-----------------------



Notas:

El importe de -\$727,411.00, corresponde a los movimientos de las cuentas de almacenes.

b) Notas de Memoria:

IV) Notas al Estado de Situación Financiera

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
  - Emisión de obligaciones
  - Avales y garantías
  - Juicios
  - Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
  - Bienes concesionados o en comodato
- Presupuestarias:
- Cuentas de ingresos
  - Cuentas de egresos

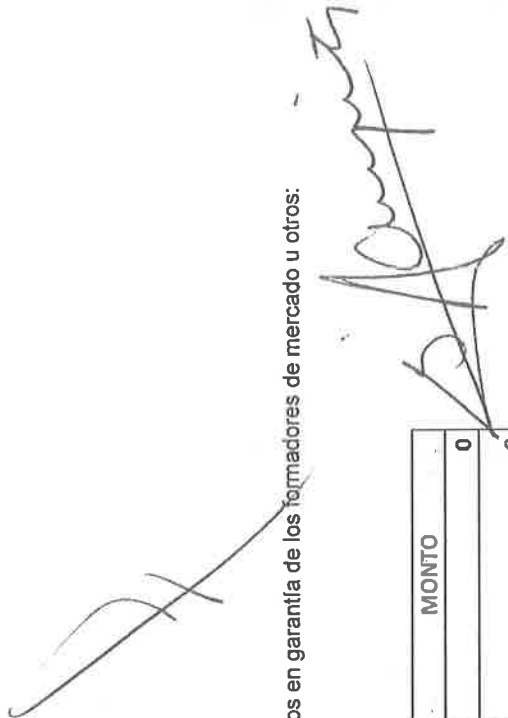
Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(Pesos)

A. Valores:	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado

0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de junio de 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 30 de junio de 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		0



Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

**E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:**

TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 30 de junio de 2018, y vencimiento:

(Pesos)

**F. Bienes en Concesión o en Comodato:**

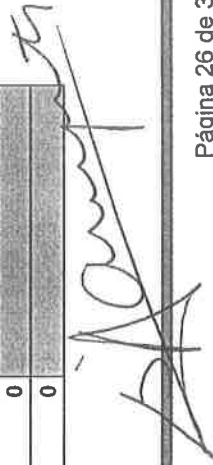
TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	

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

(Pesos)

**G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:**

TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles	0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	0	
Bienes Artísticos Muebles	0	
Bienes Artísticos Inmuebles	0	
Bienes Históricos Muebles	0	
Bienes Históricos Inmuebles	0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	0	
Bienes Históricos Colecciones	0	



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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Fondo de Innovación 2008		58,786.94	
Fondo de Aportaciones FAM 2014		19,216.03	
Fondo Aportaciones Múltiples FAM 2015		28,161.88	
Programa INIFED Escuelas al Cien 2016		2,980,294.32	
Programa Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2016		4,386.19	
Convenio FCIEMS 2016		2,613,113.49	
Programa INIFED Escuelas al Cien 2015		163,944.64	
Programa Remanente FAM 2016		-252,710.37	
Programa Escuelas al Cien 2017		11,062,942.00	
Programa FAM 2017		1,104,118.52	
Programa Remanentes FAM 2017		3,025.46	
Control de Inventarios por Pieza		74,044.00	
Cuenta Control Infonavit		236,651,121.18	
Mobiliario y Equipo Bachillerato Abierto		255,299.72	
Prima de Antigüedad		272,463,472.69	
Provisión de Pasivos Laborales Contingentes		28,009,695.17	
Registro de Predios Valor Catastral		71,364,582.00	
Contingencia por Reivindicación de Predios		3,630,000.00	
Equipo de Oficina No Capitalizable Donado		120,120.94	
Equipo de Cómputo No Capitalizable Donado		4,602.00	
Equipo Didáctico No Capitalizable Donado		751,048.85	
Maquinaria y Equipo No Capitalizable Donado		11,056.01	
Otros Materiales Donados		367,187.80	
Equipo de Programas No Capitalizable		1,064,754.77	
Otros Gastos de Programas		1,169,289.97	



Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 30 de junio de 2018 de las cuentas de orden presupuestario:

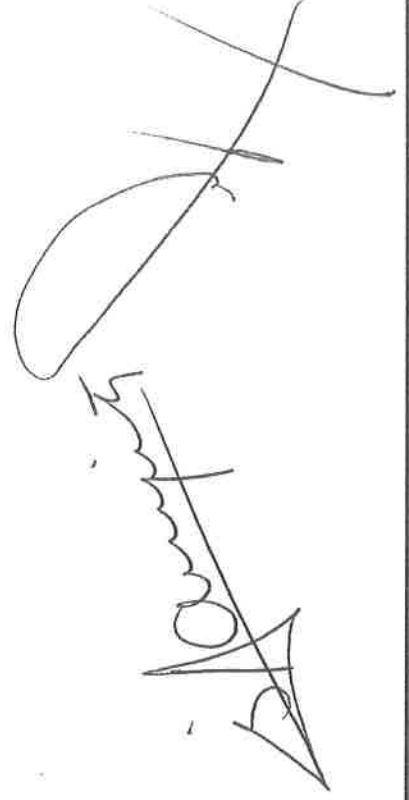
(Pesos)

**A. Ingresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	886,552,133	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-453,506,330	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-2,037,071	
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	-431,008,732	
<b>Total</b>	<b>0</b>	

**B. Egresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-886,552,133	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	39,139,634	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,037,071	
Presupuesto de Egresos Comprometido	471,000,683	
Presupuesto de Egresos Devengado	307,330	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	374,067,414.85	
<b>Total</b>	<b>0</b>	



c) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

El COBAQ tiene por objeto impartir e impulsar la educación media superior, con carácter de terminal y propedéutica, de acuerdo con los siguientes lineamientos:

1. Propiciar la formación integral del estudiante, ampliando su educación en los campos de la cultura la ciencia y la técnica;
2. Crear en el alumnado una conciencia crítica y constructiva que le permita adoptar una actitud responsable ante la sociedad;
3. Proporcionar al alumnado los conocimientos, técnicas y lenguajes que requiera para su formación profesional;
4. Crear en el alumnado las aptitudes y habilidades que lo orienten, preparen y estimulen para el aprendizaje;
5. Proporcionar al alumnado los elementos de aprendizaje necesarios para que sea capaz de realizar un trabajo socialmente útil;
6. Promover y realizar actividades para la preservación y difusión de la cultura y el Deporte;
7. Realizar estudios e investigaciones que permitan un uso eficiente de los recursos materiales y humanos.

Las atribuciones del COBAQ están normadas por la "Ley Orgánica del Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro" publicada en el periódico oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el 17 de junio de 2009.

Al 30 de junio de 2018, el COBAQ cuenta con 61 planteles de educación media superior: 35 escolarizados, 23 Emsad y 3 extensiones, con características de Terminal y propedéutica, ubicados en 18 de los municipios que conforman al Estado de Querétaro, atendiendo a 35,398 alumnos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, siendo un organismo descentralizado del estado tiene tres fuentes de financiamiento aportaciones federales, estatales y recursos propios derivados del servicio educativo que presta.

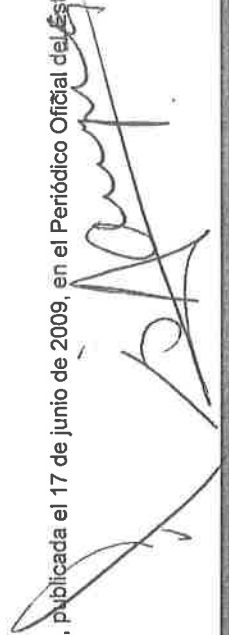
El Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, tiene Registro ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el Regimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos (Título III), por lo que solo está obligado a hacer Retenciones de ISR.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro (COBAQ) se constituyó como un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante la "ley que crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro" publicada en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 19 de julio de 1984, siendo sus principales facultades y obligaciones contribuir a la formación integral de recursos humanos calificados facilitándoles las condiciones para acceder significativamente al conocimiento y desarrollar las habilidades y destrezas necesarias para alcanzar un mejor nivel de calidad de vida de manera responsable, eficiente y socialmente útil. Por lo que una de las funciones más importantes del COBAQ es contribuir a mejorar las condiciones de vida de los jóvenes al captarlos como estudiantes y conducirlos a la construcción de las bases de su futuro, con el fin de que se incorporen armónicamente a la vida escolar o laboral y social.

Actualmente, el Colegio se rige por la Ley Orgánica del Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, publicada el 17 de junio de 2009, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La sombra de Arteaga". Dentro de los puntos más relevantes se encuentran los siguientes:

- Se limita la institución a dos órganos de gobierno: Junta Directiva y Director General;
- Se establece que el Director General será nombrado por el Gobernador del Estado;





## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

- Se incrementa la duración del cargo de Director General a cuatro años, pudiendo ser reelecto por un periodo igual;
- Se incorpora el Director General a la Junta Directiva como Secretario Ejecutivo;
- Se actualiza la estructura de la Dirección General en auxilio del ejercicio de las atribuciones de su titular: Director de Área, Coordinadores Regionales y Unidades de Apoyo Técnico, se contempla un capítulo para el Órgano Interno de Control;
- Se crean las figuras de los Consejos Consultivos
- La denominación de los Coordinadores y Subcoordinadores se cambia por la de Directores y Subdirectores de Planteles.
- Se instituyen dos reglamentaciones derivadas de la Ley Orgánica: Estatuto Académico y Reglamento Interior.

El patrimonio del Organismo, está constituido por aportaciones y apoyos de carácter Federal, Estatal, Municipal, ingresos propios y otros que la ley estipula.

### Historia

#### Antecedentes Nacionales

El sistema nacional del Colegio de Bachilleres es resultado de los trabajos de la Asociación Nacional de Universidades e Institutos de Enseñanza Superior (ANUIES), Asociación Civil No Gubernamental que agrupa a las principales instituciones de educación superior de México. En su XIII asamblea, celebrada en Tabasco en 1971, estableció que el bachillerato debería ser formativo con funciones propedéutica y terminal a cursarse en tres años. En la XIV asamblea, efectuada en Tepic, Nayarit en 1972, definió la estructura académica en tres áreas: actividades escolares, actividades para el trabajo y actividades para escolares, así como el número de créditos.

En 1973 ante el incremento de la demanda en el nivel medio superior y debido a la necesidad de buscar modelos acordes con las condiciones socioeconómicas del país, la ANUIES recomendó a las autoridades educativas federales crear un organismo de conformidad con los lineamientos establecidos en las XIII y XIV asambleas, lo cual el Ejecutivo Federal plasmó en ese mismo año al decretar la creación del sistema de bachilleres, cuya modalidad educativa tendría por objeto central ofrecer una formación general a los egresados de secundaria, prepararlos para realizar estudios superiores y capacitarlos para su incorporación a las actividades productivas.

El sistema del Colegio de Bachilleres fue concebido como un Organismo Descentralizado en cada Entidad Federativa con autonomía orgánica y administrativa. Para la creación de los diferentes colegios se efectuaron convenios entre los Gobiernos Estatales y la SEP, en los que se establecieron las bases de un financiamiento compartido entre la Federación y cada Estado. En septiembre de 1973, Chihuahua es la primera entidad federativa en instituir esta modalidad y, el mismo mes, hace lo propio el Distrito Federal.

Fue en 1981, cuando se creó la Dirección General de Educación Media Superior (DGEEMS) con el objeto de estudiar el bachillerato y mejorar la orientación y calidad académica de las instituciones de este nivel educativo. En 1982 se realizó en Cocoyoc, Morelos, el Congreso Nacional de Bachillerato, en el cual se definió a este nivel escolar como una fase de la educación esencialmente formativa, que debe ser integral y propedéutica, con objetivos propios, y destinada a impartir conocimientos y desarrollar habilidades que doten al alumno de una visión universal; a partir de ello se estableció el denominado "Tronco Común" entendido como el universo básico de contenidos, conocimientos y herramientas metodológicas necesarios para alcanzar una cultura integral, complementando con asignatura optativas y de formación para el trabajo, lo cual quedó plasmado en el acuerdo secretarial número 71 de la S.E.P. del 28 de mayo de 1982. Y se complementó con el acuerdo secretarial número 77, expedido el 21 de septiembre del mismo año.

Los colegios de bachilleres dependen académicamente de la SEP y son coordinados en sus inicios por la Dirección General de Educación Media Superior, que después se transformó en la Unidad de Educación Media Superior (UEMS). Y desde 1983 cambió la denominación por Dirección General del Bachillerato (DGB), organismo que en la actualidad, coordina el bachillerato general.

En 1983 eran pocas las preparatorias públicas existentes en la ciudad de Querétaro. Estaban la Prepa Centro y la Prepa Sur, pertenecientes a la U.A.Q. estaba también el CBTIS 118; por ello, existía presión social por falta de espacios educativos así que el Gobierno del Estado comunica a la opinión pública la posibilidad de abrir una nueva opción, proyecto que se convierte en realidad en enero de 1984 cuando el Gobernador del Estado, Rafael Camacho Guzmán, confirma la llegada de Colegio de Bachilleres al Estado de Querétaro.

El 6 de julio de 1984 el Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro obtiene su registro institucional ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHyCP) y el 19 de julio la XLVII Legislatura Local emite la Ley de creación correspondiente, publicada en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga", así como el reglamento de la propia ley expedido por el ejecutivo local.

El Ing. Agustín Chacón Estrada es nombrado primer Director General y las oficinas de la dirección se ubicaron, provisionalmente, en la calle de Madero no. 70, planta alta, col. Centro; luego se trasladaron a Juan Caballero y Osio No. 226, Col. Jardines de Querétaro, en donde eran atendidos los asuntos por conducto de dos direcciones de área: la académica y administrativa.

#### 4. Organización y Objeto Social

Para el mejor ejercicio de las funciones corporativas, este Colegio, contará con los Consejos Ejecutivos y Regionales, comprendidos, el primero, por el Director General, los Directores de Área y los Coordinadores Regionales, y los segundos por los Coordinadores Regionales y los Directores de Planteles, según el número de centros de estudios que en sus diversos tipos o modalidades se encuentren distribuidos territorialmente u organizados por zona o región.

El Director General, en sus funciones de Secretario Ejecutivo convocará a las sesiones ordinarias de dicho órgano de gobierno, encargándose de la correspondiente atención, seguimiento y resguardo de las actas y acuerdos.

El objeto de la institución consiste en impulsar e impartir educación media superior con carácter formativo, propedéutico e integral, para facilitar al alumno su acceso significativo al conocimiento y el dominio básico de las habilidades y destrezas propias del bachillerato, de modo que le permitan desarrollar la cultura productiva y del esfuerzo.

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

Nueva normatividad gubernamental emitida

Con fecha del 5 de diciembre de 2008, se publicó la nueva Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, misma que entró en vigor a partir del día siguiente de su publicación. Esta ley abroga la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga", en fecha 27 de septiembre de 2002. En esta nueva Ley se indica que los Principios de Contabilidad publicados en la ley que se abroga quedarán en vigor, en tanto no se publique la ley a que se refiere el Art. 73 fracción XXVIII, de la Constitución Política del Estado Unidos Mexicanos. El 20 de diciembre de 2014 se publica en el Diario Oficial "La Sombra de Arteaga" la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Querétaro, en la misma fecha expide la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.

El H. Congreso de la Unión emitió decreto en el que se expide la "Ley General de Contabilidad Gubernamental", publicada el 31 de diciembre de 2008, en el Diario Oficial de la Federación la cual entro en vigor el primero de enero de 2009. Dicha ley tiene observación obligativa para los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los Municipios: los Órganos Político-Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental de la información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización. Así mismo, establece, entre otros asuntos, la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental y tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Al 30 de Junio de 2018, la CONAC había emitido la siguiente normatividad gubernamental:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
  - Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
  - Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos
  - Clasificador por Objeto del Gasto
  - Clasificador por Rubros de Ingresos
  - Plan de Cuentas
  - Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos
  - Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas
  - Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica)
  - Clasificador por Tipo de Gasto
  - Clasificación Funcional del Gasto
  - Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto
  - Manual de Contabilidad Gubernamental
- 1 Acuerdo
  - 2 Presentación
  - I Introducción Capítulo I
  - II Fundamentos Metodológicos
  - III Plan de Cuentas
  - IV Instructivos
  - V Modelo de Asientos
  - VI Guías
  - VII Estados Financieros.
  - VIII Anexo Matriz de Conversión.

Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)



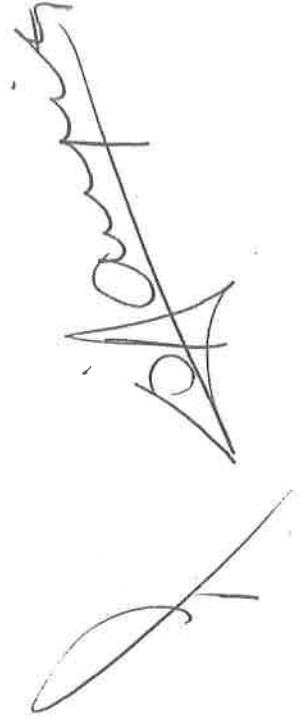
- Clasificación Funcional del Gasto (Finalidad, Función y Subfunción)
- Marco Metodológico Sobre la Forma y Términos en que deberá orientarse el desarrollo del análisis de los Componentes de las Finanzas Públicas con Relación a los Objetivos y Prioridades que, en la Materna, Establezca la Planeación del Desarrollo, para su Integración en la Cuenta Pública
- Clasificación Administrativa
- Clasificación Económica de los Ingresos, de los Gastos y del Financiamiento de los Entes Públicos
- Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e inventarios y Balances (Registro Electrónico)
- Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas
- Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio
- Clasificador por fuente de financiamiento
- Parámetro de estimación de vida útil.
- Mejoras a los documentos aprobados por el CONAC
- Lineamientos para el registro auxiliar de bienes sujeto a inventario.
- Lineamientos para el registro la construcción y diseño de indicadores de desempeño así como, una serie de normatividad para la presentación y difusión de la información financiera
- Se armoniza la estructura de la Cuenta Pública, deberán contener como mínimo lo establecido en el Art.46 de la LGCG Fracción I, II y III
- Reforman los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Se emite formato para conciliación entre los ingresos/egresos presupuestarios y contables.
- Se publican los criterios para la elaboración y presentación de los formatos de la Ley de Disciplina Financiera.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

##### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro está obligado a preparar y presentar sus estados financieros, conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y sus artículos transitorios, así como, los Postulados Básicos:

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA







## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA

Las principales políticas contables adoptadas por el organismo se resumen a continuación:

Reconocimiento de los efectos de la inflación:

Dadas las condiciones del objeto social del Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, los estados financieros que emite están preparados sobre las bases de valor histórico original.

Inversiones en valores realizables:

Las inversiones en valores realizables se registran a su valor de mercado. Los intereses generados por inversiones son registrados hasta el momento en que los mismos son notificados por los bancos.

Inmuebles, mobiliario y equipo:

Los terrenos representan predios que forman parte del patrimonio del Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, los cuales valúan a valores catastrales en caso de ser terrenos recibidos a título gratuito a través de diversas figuras jurídicas.

Las construcciones e instalaciones se registran a costo de construcción. Debido a que el COBAQ no tiene atribuciones para ejecutar obra pública, realiza convenios de la colaboración para la construcción de espacios educativos con cada uno de los municipios y con el Gobierno del Estado de Querétaro, con recursos propios, municipales, estatales y federales.

Los bienes muebles representan adquisiciones de equipo de cómputo, equipo didáctico, equipo de transporte, mobiliario y equipo de oficina y maquinaria y equipo, necesario para las diversas funciones que realiza el organismo, los cuales, se registrarán a costo de adquisición en caso de ser adquiridos por el COBAQ, o a su valor estimado, en el caso de que sean producto de una donación, expropiación o adjudicación. En la segunda Reunión Ordinaria del Consejo Estatal se acuerda que la depreciación será por los bienes adquiridos a partir de enero de 2013. Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien. Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación.

El organismo tiene como política acreditar a la cuenta de patrimonio el total de adiciones de terrenos, edificios y construcciones e instalaciones y bienes muebles a partir de su donación y en caso de dar de baja activos fijos estos son disminuidos de la cuenta de patrimonio, en el supuesto de aquellos bienes que fueron adquiridos antes del 2013

Anticipos para obra pública ejecutada por municipios:

El COBAQ no tiene atribuciones para ejecutar obra pública, realiza convenios de colaboración para la construcción de espacios educativos con Municipios y con el Gobierno del Estado de Querétaro y Gobierno Federal.

Al término de las obras y una vez que son registradas como construcciones, son amortizadas los anticipos y el valor de las construcciones se reconocen como ~~al ente activo~~ fijo.

Obligaciones laborales

046

Indemnizaciones

Los pagos por indemnización no sustitutos de una jubilación, cubiertos al personal que se retira bajo ciertas circunstancias, se cargan a los resultados del período en que se realizan. No se realizan cálculos actuariales.

Prima de antigüedad

La prima de antigüedad consistirá en el pago de 16 días de salario por cada año de servicio. Se pagará a los trabajadores que se separen voluntariamente de su empleo siempre que hayan cumplido 5 años de servicio por lo menos. Así mismo se pagará a los que se separen por causa justificada y a los que sean separados de su empleo, cualquiera que sea su antigüedad. A los trabajadores con 15 años de servicio o más se les pagará una prima de antigüedad de 18 días de salario por cada año de servicio.

Conforme al convenio mencionado en el párrafo anterior, los trabajadores tienen derecho a su jubilación voluntaria después de cumplir 28 años de servicio, así como también tienen derecho a pensión por vejez cuando hayan cumplido 60 años de edad y tuviesen 18 años de servicio.

Pago de cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social:

Los pagos relativos a cuotas obrero patronales al IMSS se efectúan a través del registro patronal del Gobierno del Estado de Querétaro.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Véase analítico de bienes muebles e inmuebles

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

No aplica.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

Bancos: Elaboración de conciliaciones bancarias mensuales, firma de cheques de forma mancomunada.

Mobiliario y equipo e inmuebles: Los bienes muebles se registran de acuerdo a 35 SMDF, de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. El cálculo de la depreciación es a partir de 2013 con base al porcentaje establecido para cada tipo de bien. Manejo de resguardos individuales.

Cuentas por pagar: El pago de viáticos se da en base a tabulador autorizado

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.





14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica.

16. Partes Relacionadas

No aplica.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
Directora Administrativa

C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ  
Jefe Departamento Recursos Financieros



**COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**Apartado 2**

**Estados e Informes  
Presupuestarios**



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ANEXO DE NOTAS

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018  
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	431,008,732.00
-----------------------------	----------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		500,258.00
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	500,258.00

3. Menos ingresos no presupuestarios		
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	430,508,474.00
---------------------------------------	----------------

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

Notas:

\$650,257.71 Reintegro de proyectos de Gasto Social 2017.

-\$150,000.00 Reconocimiento de gasto no autorizado Apoyo Prótesis Dental.

  
Lic. Iris Yuruen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

  
C.P. Fernando Hernández Martínez  
Jefe Departamento Recursos Financieros

  
M. en A. Ana Jilda Uribe Carrillo  
Directora de Planeación, Programación y  
Presupuesto

C.P. Arnulfo Sánchez Mendoza  
Jefe Departamento de Presupuesto



Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>374,376,615.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>735,376.00</b>
Almacenes materiales limpieza y oficina y	-	
Almacenes materiales limpieza y oficina y	-	
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	15,252.00	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	720,124.00	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>6,584,173.00</b>
Almacenes materiales limpieza y oficina y	-	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,311,584.00	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	727,411.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>380,225,412.00</b>

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

Notas: Otros gastos contables no presupuestales: Registro de almacenes

*[Signature]*  
Lic. Iris Yurruén Alafita Zapor  
Directora Administrativa

*[Signature]*  
M. en A. Ana Hilda Uribe Carrillo  
Directora de Planeación, Programación y Presupuesto

*[Signature]*  
C.P. Fernando Hernández Martínez  
Jefe Departamento Recursos Financieros

*[Signature]*  
C.P. Arnulfo Sánchez Mendoza  
Jefe Departamento de Presupuesto



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA 1

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado	Recaudado	
	-1	-2		-4	-5	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94
Corriente	0.00	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	91,552,671.00	-2,442,413.19	89,110,257.81	49,310,118.60	49,310,118.65	-42,242,552.35
Participaciones y Aportaciones	477,891,225.00	0.00	477,891,225.00	216,000,000.00	216,000,000.00	-261,891,225.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	317,108,237.00	-3,182,184.76	313,926,052.24	162,111,086.00	162,111,086.00	-154,997,151.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>886,552,133.00</b>	<b>-2,037,071.01</b>	<b>884,515,061.99</b>	<b>431,008,731.54</b>	<b>431,008,731.59</b>	<b>-455,543,401.41</b>
				Ingresos excedentes		-455,543,401.41

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado	Recaudado	
	-1	-2		-4	-5	
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>477,891,225.00</b>	<b>3,587,526.94</b>	<b>481,478,751.94</b>	<b>219,587,526.94</b>	<b>219,587,526.94</b>	<b>-258,303,698.06</b>
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94
Corriente	0.00	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94	3,587,526.94
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	477,891,225.00	0.00	477,891,225.00	216,000,000.00	216,000,000.00	-261,891,225.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>408,660,908.00</b>	<b>-5,624,597.95</b>	<b>403,036,310.05</b>	<b>211,421,204.60</b>	<b>211,421,204.65</b>	<b>-197,239,703.35</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	91,552,671.00	-2,442,413.19	89,110,257.81	49,310,118.60	49,310,118.65	-42,242,552.35
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	317,108,237.00	-3,182,184.76	313,926,052.24	162,111,086.00	162,111,086.00	-154,997,151.00
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>886,552,133.00</b>	<b>-2,037,071.01</b>	<b>884,515,061.99</b>	<b>431,008,731.54</b>	<b>431,008,731.59</b>	<b>-455,543,401.41</b>
				Ingresos excedentes		-455,543,401.41

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

M. EN A. ANA HELOA URIBE CARRILLO  
DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

C.P. ARNULFO SÁNCHEZ MENDOZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>746,727,643.00</b>	<b>-3,173,725.45</b>	<b>743,553,917.55</b>	<b>313,584,063.13</b>	<b>313,584,073.45</b>	<b>429,969,854.42</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	306,802,304.00	-28,956,706.25	277,845,597.75	136,113,693.57	136,113,699.02	141,731,904.18
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	22,369,094.94	22,369,094.94	22,367,167.02	22,367,167.02	1,927.92
Remuneraciones Adicionales y Especiales	101,626,444.00	-8,677,727.86	92,948,716.14	18,255,918.67	18,255,920.13	74,692,797.47
Seguridad Social	80,156,591.00	-1,307,357.92	78,849,233.08	42,998,750.97	42,998,750.98	35,850,482.11
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	184,506,084.00	12,815,055.50	197,321,139.50	75,943,571.26	75,943,574.54	121,377,568.24
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	73,636,220.00	583,916.14	74,220,136.14	17,904,961.64	17,904,961.76	56,315,174.50
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>10,827,261.00</b>	<b>185,023.64</b>	<b>11,012,284.64</b>	<b>2,106,846.30</b>	<b>2,100,342.48</b>	<b>8,905,438.34</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,930,050.00	632,425.78	4,562,475.78	842,799.71	842,799.65	3,719,676.07
Alimentos y Utensilios	501,300.00	-17,484.02	483,815.98	185,557.19	184,420.24	298,258.79
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,920,200.00	-28,762.80	1,891,437.20	486,952.36	482,230.56	1,404,484.84
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	373,500.00	1,610.58	375,110.58	2,413.12	2,413.12	372,697.46
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	805,661.00	11,060.60	816,721.60	321,209.24	321,209.24	495,512.36
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,469,200.00	-412,297.00	1,056,903.00	94,103.81	94,103.80	962,799.19
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,827,350.00	-1,529.50	1,825,820.50	173,810.87	173,165.87	1,652,009.63
<b>Servicios Generales</b>	<b>59,073,389.00</b>	<b>4,910,476.85</b>	<b>63,983,865.85</b>	<b>29,070,622.84</b>	<b>28,767,915.90</b>	<b>34,913,243.01</b>
Servicios Básicos	16,050,978.00	-2,524,146.40	13,526,831.60	6,822,109.50	6,797,116.41	6,704,722.10
Servicios de Arrendamiento	4,643,000.00	82,122.87	4,725,122.87	1,746,422.86	1,703,545.83	2,978,700.01
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	18,747,138.00	-666,038.09	18,081,099.91	5,160,465.17	4,949,374.01	12,920,634.74
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,998,600.00	6,405.64	2,005,005.64	1,042,086.11	1,041,879.16	962,919.53
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,579,100.00	1,257,028.03	7,836,128.03	3,383,694.35	3,366,351.02	4,452,433.68







# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA 2

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	567,500.00	30,976.72	598,476.72	36,456.52	36,456.52	562,020.20
Servicios de Traslado y Viáticos	4,151,302.00	-244,521.82	3,906,780.18	1,319,265.12	1,316,658.11	2,587,515.06
Servicios Oficiales	3,490,100.00	166,120.03	3,656,220.03	2,112,164.78	2,108,577.16	1,544,055.25
Otros Servicios Generales	2,845,671.00	6,802,529.87	9,648,200.87	7,447,958.43	7,447,957.68	2,200,242.44
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	67,933,840.00	-5,179,524.26	62,754,315.74	28,894,958.06	28,894,958.06	33,859,357.68
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	13,752,500.00	-2,028,223.70	11,724,276.30	5,487,372.00	5,487,372.00	6,236,904.30
Pensiones y Jubilaciones	54,181,340.00	-3,166,552.56	51,014,787.44	23,392,334.38	23,392,334.38	27,622,453.06
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	15,252.00	15,252.00	15,251.68	15,251.68	0.32
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,990,000.00	1,220,678.21	3,210,678.21	720,124.96	720,124.96	2,490,553.25
Mobiliario y Equipo de Administración	1,550,000.00	6,000.00	1,556,000.00	0.00	0.00	1,556,000.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	361,719.10	-105,446.75	256,272.35	0.00	0.00	256,272.35
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	720,124.96	720,124.96	720,124.96	720,124.96	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	78,280.90	600,000.00	678,280.90	0.00	0.00	678,280.90
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00





# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA 2

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores(Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>886,552,133.00</b>	<b>-2,037,071.01</b>	<b>884,515,061.99</b>	<b>374,376,615.29</b>	<b>374,067,414.85</b>	<b>510,138,446.70</b>

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

M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO  
DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

C.P. ARNULFO SÁNCHEZ MENDOZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 01 de enero al 30 de junio de 2018						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	830,380,793.00	-106,448.66	830,274,344.34	350,248,904.27	349,939,703.83	480,025,440.07
Gasto de Capital	1,990,000.00	1,235,930.21	3,225,930.21	735,376.64	735,376.64	2,490,553.57
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	54,181,340.00	-3,166,552.56	51,014,787.44	23,392,334.38	23,392,334.38	27,622,453.06
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>886,552,133.00</b>	<b>-2,037,071.01</b>	<b>884,515,061.99</b>	<b>374,376,615.29</b>	<b>374,067,414.85</b>	<b>510,138,446.70</b>

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

M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO  
DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

C.P. ARNULFO SÁNCHEZ MENDOZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO





# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA 4

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 01 de enero al 30 de junio de 2018						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
DIRECCIÓN GENERAL	12,315,330.58	-308,308.72	12,007,021.86	4,717,868.84	4,716,873.84	7,289,153.02
DIRECCIÓN ACADÉMICA	27,451,810.01	-1,677,627.26	25,774,182.75	11,318,787.37	11,317,060.05	14,455,395.38
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	79,958,514.05	-2,598,153.75	77,360,360.30	34,642,279.69	34,354,077.70	42,718,080.61
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO	7,590,607.92	145,413.64	7,736,021.56	3,184,663.27	3,184,346.59	4,551,358.29
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	731,953,839.87	2,543,982.40	734,497,822.27	309,478,261.14	309,473,163.54	425,019,561.13
DIRECCIÓN JURÍDICA	3,633,210.98	25,439.95	3,658,650.93	1,255,249.28	1,250,684.79	2,403,401.65
UNIDAD DE APOYO, CALIDAD Y MEJORA CONTINUA	2,124,870.27	11,482.98	2,136,353.25	843,236.28	843,236.28	1,293,116.97
UNIDAD DE APOYO INFORMACIÓN INSTITUCIONAL	5,578,242.03	-72,707.39	5,505,534.64	1,970,068.19	1,970,068.19	3,535,466.45
CONTRALORÍA INTERNA	3,674,763.88	25,869.92	3,700,633.80	1,566,855.96	1,566,267.25	2,133,777.84
PREPARATORIA ABIERTA	7,381,191.22	-444,273.01	6,936,918.21	2,934,539.90	2,930,465.43	4,002,378.31
DIRECCIÓN DE VINCULACIÓN	4,677,013.83	360,086.37	5,037,100.20	2,389,561.29	2,386,242.87	2,647,538.91
SECRETARÍA TÉCNICA	17,580.00	-5,373.97	12,206.03	980.61	980.61	11,225.42
COORDINACIÓN SAN JUAN DEL RÍO	30,663.17	-2,545.91	28,117.26	9,103.01	8,841.01	19,014.25
COORDINACIÓN JALPAN	111,492.04	-38,691.40	72,800.64	44,410.47	44,356.81	28,390.17
COORDINACIÓN QUERÉTARO	26,732.49	-17,759.94	8,972.55	5,753.52	5,753.42	3,219.03
COORDINACIÓN CADEREYTA	26,270.66	16,095.08	42,365.74	14,996.47	14,996.47	27,369.27
<b>Total del Gasto</b>	<b>886,552,133.00</b>	<b>-2,037,071.01</b>	<b>884,515,061.99</b>	<b>374,376,615.29</b>	<b>374,067,414.85</b>	<b>510,138,446.70</b>

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

M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO  
DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

C.P. ARNULFO SÁNCHEZ MENDOZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO





# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA 5

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función) del 01 de enero al 30 de junio de 2018						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Gobierno</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Desarrollo Social</b>	886,552,133.00	-2,037,071.01	884,515,061.99	374,376,615.29	374,067,414.85	510,138,446.70
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	886,552,133.00	-2,037,071.01	884,515,061.99	374,376,615.29	374,067,414.85	510,138,446.70
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Desarrollo Económico</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función) del 01 de enero al 30 de junio de 2018						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>886,552,133.00</b>	<b>-2,037,071.01</b>	<b>884,515,061.99</b>	<b>374,376,615.29</b>	<b>374,067,414.85</b>	<b>510,138,446.70</b>

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

M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO  
DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

C.P. ARNULFO SANCHEZ MENDOZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO





**GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
Reporte de avance de indicadores 2018

Dependencia / Entidad / Órgano  
desconcentrado /  
DENOMINACIÓN DEL

3EBA-COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO (COBAQ)  
Programa de educación media superior de bachillerato general -COBAQ-

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGRUPACIÓN DIMENSIÓN SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDICIÓN	LÍNEA BASE	META PROGR AMADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META UMBRAL
PROPOSITO		Los alumnos del COBAQ concluyen su bachillerato con las competencias necesarias para la vida.	Índice de Eficiencia Terminal	Último reportado Eficacia Ascendente Porcentaje	$100 * (\text{Total de estudiantes de nuevo ingreso en el ciclo N-2} / \text{Total de estudiantes egresados en el Ciclo N})$	Alumnos Anual	61.81	62.20	0.00				0.00

**JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL**

1ro. Dada la naturaleza del indicador se reportará avance al cuarto trimestre.

2ro.

3er.

4to.

COMPONENTE 1

Servicio de bachillerato integral en el marco de la Reforma Integral del Bachillerato (RIEMS) y Reforma Educativa.



**JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL**

1ro. Con el porcentaje logrado de Retención Generacional, se espera impactar en el incremento en la eficiencia terminal con los diferentes programas de apoyo al estudiante, entre ellos Integra - T y Tutorías.

2ro. La retención se reportó en el primer trimestre, manteniéndose al segundo trimestre con el mismo número de alumnos inscritos en sexto semestre alcanzando una Retención Generacional de 66.08%.

3er.

4to.

ACTIVIDAD 11

Contribución a la permanencia del alumnado con el otorgamiento de becas federales, estatales y municipales que lo beneficien.

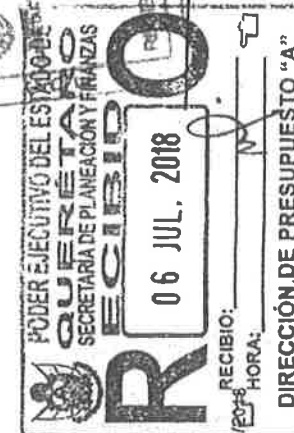
Porcentaje de estudiantes con beca del COBAQ	Alumnos Trimestral	Alumnos Trimestral	Alumnos Trimestral	Alumnos Trimestral	Verde
	25.00	40.00	45.10	45.10	45.10

**JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL**

1ro. EL DATO REPORTADO REFIERE AL TOTAL DE ESTUDIANTES CON BECA, NO SE DESGLOSA POR SEXO. Se cumplió la meta estimada para el semestre 2018A, son las becas que otorgan los diferentes ordenes de gobierno: Federal (PROSPERA, PROBEMS y Contra Abandono Escolar); Estatal (PROMASCL) y Municipal (Mpio. de Oro). El total de estudiantes beneficiados con una beca para el Semestre 2018A fueron 14,525 del total de la matrícula del COBAQ.

2ro. El total de estudiantes becados al segundo trimestre corresponde al mismo reportado en el primer trimestre. El dato reportado refiere al total de estudiantes (hombres y mujeres) con beca. No se desglosa por sexo.

3er. Es un indicador con corte de información semestral.



Oficialía de Pontes/Luis Pasteur No. 23 Sur Centro Oro.

06 JUN. 2018

Lic. Arturo Mollina Zamora  
Director General



**GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**Reporte de avance de indicadores 2018**

**Dependencia / Entidad / Órgano**  
**desconcentrado /**  
**DENOMINACIÓN DEL**

**3EBA-COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO (COBAQ)**

**Programa de educación media superior de bachillerato general -COBAQ-**

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGrupación DIMENSION SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA A MEDICIÓN	LÍNEA BASE	META PROGR AMADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META ALCANZ ADA
-------	-----	-------------------	----------------------	--	-------------------	------------------	-----------------------	------------	------------------	----------	----------	----------	----------	-----------------

ACTIVIDAD	12	Regularización del alumnado	Porcentaje de estudiantes regulares del COBAQ	Último reportado Eficacia Ascendente Porcentaje	100 * ( Número de estudiantes regulares al concluir el Semestre A del año en curso / Número de estudiantes inscritos en el Semestre B del año anterior)	Alumnos	Trimestral	82.40	73.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Amarillo
-----------	----	-----------------------------	---	---	---	---------	------------	-------	-------	------	------	------	------	------	----------

**JUSTIFICACION TRIMESTRAL**

1ro. Indicador con avance a reportarse en el tercer trimestre.

2ro. Indicador a reportarse en próximos trimestres.

3er.

4to.

13	Implementación de programas de apoyo para favorecer la retención (Yo no abandono, Construye T, Tutorías Académicas)	Porcentaje de planteles beneficiados con al menos dos programas para favorecer la retención del alumnado.	Promedio Eficacia Ascendente Porcentaje	100 * ( No. de planteles beneficiados con al menos dos programas para favorecer la retención del alumnado / Total de planteles)	Planteles	Trimestral	80.00	71.00	93.10	93.10	93.10	93.10	93.10	93.10	Amarillo
----	---	---	---	---	-----------	------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	----------

**JUSTIFICACION TRIMESTRAL**

1ro. Los programas de apoyo al estudiante se implementan a inicio del año, buscando reducir el abandono escolar.

Del mes de febrero a la fecha del reporte se incorporaron más planteles con programas de apoyo, logrando un cumplimiento por encima de la meta inicial.

2ro. Para el segundo trimestre el número de planteles atendidos por programas para favorecer la retención fue de 54 planteles.

3er.

4to.

14	Incorporación de planteles al Padrón de Buena Calidad del Sistema Nacional de Educación Media.	Porcentaje de planteles promovidos en el Padrón de Buena Calidad del Sistema Nacional de Educación Media (PBC - SINEMS).	Último reportado Eficacia Ascendente Porcentaje	100 * ( Número de planteles promovidos en el año t / Número de planteles evaluados en el año t)	Planteles	Trimestral	55.00	55.00	0.00	0.00	36.36	36.36	36.36	36.36	Amarillo
----	--	--	---	---	-----------	------------	-------	-------	------	------	-------	-------	-------	-------	----------

**JUSTIFICACION TRIMESTRAL**

1ro. Indicador con avance a reportarse en el cuarto trimestre.

Lic. Arturo Molina Zamora  
 Director General





**GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
Reporte de avance de indicadores 2018

Dependencia / Entidad / Órgano  
desconcentrado /

3EBA-COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO (COBAQ)

DENOMINACIÓN DEL

Programa de educación media superior de bachillerato general -COBAQ-

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGRUPACIÓN DIMENSIÓN SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	LÍNEA BASE	META AMADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META UMBRAL ALCANZADA
-------	-----	-------------------	----------------------	--	-------------------	------------------	------------------------	------------	------------	----------	----------	----------	----------	-----------------------

2ro. Los planteles realizaron el proceso de captura de la información en la plataforma de COPEEMS entre el 30 de abril al 20 de junio, los cuatro expedientes se liberaron a la Dirección Académica del COBAQ, los cuales están en proceso de revisión y evaluación.

3er.

4to.

ACTIVIDAD	15	Formación Docente	Porcentaje de docentes del COBAQ frente a grupo capacitados.	Último reportado Eficacia Ascendente Porcentaje	$100 * (\text{Total de docentes frente a grupo capacitados} / \text{Total de docentes frente a grupo})$	Capacitados Trimestral	38.60	55.00	41.36	44.85	44.85	Amadío
-----------	----	-------------------	--	---	---	------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	--------

**JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL**

1ro. Se tuvo una excelente respuesta en la primera convocatoria, lo que permitió un avance significativo en la meta.

2ro. Durante los meses de mayo y junio se capacitó a 40 docentes para su evaluación y seguimiento en el Servicio Profesional Docente. En total al segundo trimestre se han capacitado a 514 docentes.

3er.

4to.

ACTIVIDAD	16	Consolidación de la infraestructura de los planteles.	Porcentaje de planteles beneficiados con acciones para la consolidación de la infraestructura.	Último reportado Eficacia Ascendente Porcentaje	$100 * (\text{Total de planteles beneficiados con acciones para la consolidación de la infraestructura} / \text{Total de planteles y extensiones COBAQ})$	Planteles Trimestral	21.00	19.60	19.67	21.31	21.31	Verde
-----------	----	---	--	---	---	----------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

**JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL**

1ro. Durante el trimestre se recibieron por parte del IIFEQ el aviso de fallo de obra para 12 planteles: EMSAD 6 El Coyote, EMSAD 24 Casa Blanca, EMSAD 25 El Rincón, Pl. 24 Villa Progreso, Plantel No. 9 Santa Rosa Jáuregui Extensión Jorifio, EMSAD 34 Escolástica, Plantel 30 La Valla, Plantel 17 Constitución de 1917, Plantel 12 Tequisquipan Ext. San Nicolás, Plantel 31 La Griega, Plantel 16 El Colorado y EMSAD 33 Buenavista. Dichos planteles se beneficiarán con infraestructura en beneficio de los estudiantes.

2ro. Durante el segundo trimestre se recibió por parte de IIFEQ el aviso de fallo de obra para el plantel No. 26 Agua Zarca.

3er.

4to.

Lic. Arturo Molina Zayora  
Director General