



**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

APARTADO 1

Estados e Información Contable



QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	29,652,937	25,682,834	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	54,085,164	71,500,284
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,679,101	28,811,776	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	72,141	2,974,496	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	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	598,849	449,746
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	11,923,334	8,996,549
			Otros Pasivos a Corto Plazo	128,535	41,194
Total de Activos Circulantes	58,076,265	57,469,106	Total de Pasivos Circulantes	66,735,881	80,987,773
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
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	588,623,718	569,579,620	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	142,070,614	152,721,036	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	779,933	858,899	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	47,405,263	24,701,711	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	89,780	95,000			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
			Total del Pasivo	66,735,881	80,987,773
Otros Activos no Circulantes	-	-			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	470,839,229	474,959,003
Total de Activos No Circulantes	684,158,782	698,552,844	Aportaciones	131,694,446	138,272,161
Total del Activo	742,235,046	756,021,950	Donaciones de Capital	339,144,783	336,686,841
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-





Hacienda Pública/Patrimonio Generado	204,659,936	200,075,174
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	- 3,950,747 -	58,852,440
Resultados de Ejercicios Anteriores	23,930,752	82,783,192
Revalúos	184,679,931	176,144,422
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	675,499,165	675,034,177
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	742,235,046	756,021,950

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



Lic. Arturo Molina Zamora
Director General



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 B
1 de 2

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	101,147,821	89,456,966
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹	5,262,660	2,925,586
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	95,885,161	86,531,380
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	726,920,205	681,984,809
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	726,920,205	681,984,809
Otros Ingresos y Beneficios	1,663,684	2,519,319
Ingresos Financieros	1,663,684	2,519,319
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	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	829,731,709	773,961,094
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	763,260,885	795,478,245
Servicios Personales	694,928,480	706,218,601
Materiales y Suministros	7,122,591	14,584,832
Servicios Generales	61,209,814	74,674,813
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,649,865	22,009,150
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	-	165,395
Pensiones y Jubilaciones	47,649,865	21,843,755
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		





Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	22,771,707	15,326,138
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	22,771,707	15,326,138
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	833,682,456	832,813,534
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 3,950,747 -	58,852,440

¹No 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. Arturo Molina Zamora
Director General

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 31 de diciembre de 2016					
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contibuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultado a Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio	425,778,816	71,955,593	10,827,599	-	508,562,008
Aportaciones	287,506,655	-	-	-	287,506,655
Donaciones de Capital	336,686,841	-	-	-	336,686,841
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	58,852,440	-	58,852,440
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	10,827,599	10,827,599	-	-
Revalúos	-	-	-	176,144,422	176,144,422
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	474,959,003	82,783,192	58,852,440	176,144,422	675,034,177
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones	6,607,568	-	-	-	6,607,568
Donaciones de Capital	2,487,795	-	-	-	2,487,795
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	3,950,747	-	3,950,747
Resultados de Ejercicios Anteriores (traspaso)	-	58,852,440	58,852,440	-	-
Revalúos	-	-	-	8,535,509	8,535,509
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	470,839,229	23,930,752	3,950,747	184,679,931	675,499,165

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

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 Cambios en la Situación Financiera Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015		
	Origen	Aplicación
ACTIVO	17,769,638	49,389,839
Activo Circulante	7,035,030	7,642,189
Efectivo y Equivalentes	-	3,970,103
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	4,132,675	-
Derechos a recibir Bienes o Servicios	2,902,354	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	3,672,086
Estimación por Pérdida o Deterioro de	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	10,734,608	41,747,650
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	-	19,044,097
Bienes Muebles	10,650,422	-
Activos Intangibles	78,966	-
Depreciación, Deterioro y Amortización	-	-
Acumulada de Bienes	-	22,703,552
Activos Diferidos	5,220	-
Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO	3,163,229	17,415,120
Pasivo Circulante	3,163,229	17,415,120
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	17,415,120
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	149,103	-
Provisiones a Corto Plazo	2,926,784	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	87,341	-
Pasivo No Circulante	-	-
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 Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-

[Handwritten signatures and stamps]






COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO


REFERENCIA D

2 de 2

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	11,023,303	10,558,316
Contribuido	2,487,795	6,607,568
Aportaciones	-	6,607,568
Donaciones de Capital Pública/Patrimonio	2,487,795 -	- -
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,535,509	3,950,747
(Ahorro/Desahorro)	-	3,950,747
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Revalúos	8,535,509	-
Reservas	-	-
Ejercicios Anteriores	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria Monetarios	- -	- -

ajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emis


Lic. Arturo Molina Zamora
Director General


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 E

1 de 2


Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015		
Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	829,731,709	773,961,093
Impuestos	-	-
Productos de Tipo Corriente	6,926,343	5,444,905
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	95,885,161	86,531,379
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	-	-
	726,920,205	681,984,809
Otros Orígenes de Operación	-	-
Aplicación	833,682,457	832,813,533
Servicios Personales	694,928,480	706,218,601
Materiales y Suministros	7,122,591	14,584,832
Servicios Generales	61,209,814	74,674,813
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	165,395
Pensiones y Jubilaciones	47,649,865	21,843,755
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y obsolescencia	-	-
	22,771,707	15,326,137
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,950,747	58,852,440
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	103,313,903	538,696,856
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	-	-
Bienes Muebles	10,650,422	-
Activos intangibles	78,966	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-	-
	22,703,552	15,037,993
Donaciones de capital	2,487,795	336,686,841
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	10,827,599
Resultado de ejercicios anteriores (ahorro/desahorro)	58,852,440	-
Revalúos	8,535,509	176,144,422
Activos diferidos	5,220	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	84,504,106	546,075,929
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	19,044,097	232,559,121
Bienes Muebles	-	14,766,723
Activos intangibles	-	415,832
Patrimonio	6,607,568	287,506,655
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	58,852,440	-
Resultado de ejercicios anteriores (ahorro/desahorro)	-	10,827,599
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	18,809,797	7,379,073





Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	10,198,259	50,370,825
Derechos a recibir efectivo o equivalente	4,132,675	5,153,593
Derechos a recibir bienes y servicios	2,902,354	4,534,711
Cuentas por pagar a corto plazo	-	37,723,921
Fondos de bienes de terceros en garantía y/o administración	149,103	68,074
Provisiones a corto plazo	2,926,784	2,890,525
Otros pasivos a corto plazo	87,341	-
Aplicación	21,087,206	433,303
Almacenes	3,672,086	-
Cuentas por pagar a corto plazo	17,415,120	-
Otros pasivos a corto plazo	-	433,303
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	10,888,947	49,937,522
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,970,103 -	16,293,991
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	25,682,834	41,976,825
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	29,652,937	25,682,834

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


Lic. Arturo Molina Zamora
Director General


Lic. Iris Yunque 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 31 de diciembre de 2016					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del	Abonos del	Saldo Final	Variación del
	1	Periodo 2	Periodo 3	4 (1+2-3)	Periodo (4-1)
					(4-1)
ACTIVO	756,021,950	10,997,541,664	11,011,328,567	742,235,046	13,786,903
Activo Circulante	57,469,106	10,973,852,495	10,973,245,336	58,076,265	607,159
Efectivo y Equivalentes	25,682,834	10,866,487,292	10,862,517,189	29,652,937	3,970,103
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28,811,776	101,613,765	105,746,440	24,679,101	4,132,675
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,974,495	860,635	3,762,989	72,141	2,902,354
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	4,890,803	1,218,717	3,672,086	3,672,086
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	698,552,844	23,689,170	38,083,232	684,158,782	14,394,062
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	569,579,620	19,157,618	113,520	588,623,718	19,044,098
Bienes Muebles	152,721,036	4,382,721	15,033,143	142,070,614	10,650,422
Activos Intangibles	858,899	-	78,966	779,933	78,966
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	24,701,711	104,150	22,807,702	47,405,263	22,703,552
Activos Diferidos	95,000	44,680	49,900	89,780	5,220
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. Arturo Molina Zamora
Director General

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 31 de diciembre de 2016

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos v Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos v Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos v Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos v Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos			80,987,773	66,735,881
Total Deuda y Otros Pasivos			80,987,773	66,735,881

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

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 31 de diciembre de 2016			
Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial	Movimientos del periodo	Saldo Final
A. Pasivos contingentes a corto plazo	-	-	-
Provisión para contingencias a corto plazo	-	-	-
B. Pasivos contingentes a largo plazo	-	-	-
Provisión para pensiones a largo plazo	-	-	-
Provisión para contingencias a largo plazo	-	-	-
NADA QUE MANIFESTAR			
Total pasivos contingentes	-	-	-

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


Lic. Arturo Molina Zamora
Director General


Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa


C.P. Fernando Hernandez Martinez
Jefe Depto. Administración y Finanzas





**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Estado de Situación Financiera

Sección:	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	29,652,937.09	25,682,834.47
	EFFECTIVO	160,000.00	160,000.00
	FONDOS FIJOS DE CAJA	160,000.00	160,000.00
	BANCOS TESORERÍA	11,271,864.24	3,926,636.36
	BANCOS MONEDA NACIONAL	11,271,864.24	3,926,636.36
	INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES	18,221,072.85	21,596,198.11
	INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL A CORTO PLAZO	18,221,072.85	21,596,198.11
	TOTAL	29,652,937.09	25,682,834.47

Los excedentes de efectivo están invertidos en fondos sin riesgo de capital, en moneda nacional y su vencimiento es menor a tres meses.

Sección:	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
	Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	24,679,100.59	28,811,776.00
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	998.00	0.00
	CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	998.00	0.00
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	24,678,102.59	28,811,776.00
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	24,678,102.59	28,811,776.00
	TOTAL	24,679,100.59	28,811,776.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El importe de \$ 24'679,100.59 se integra como sigue:

a) El saldo de documentos referenciados corresponde al proceso de reinscripción de los alumnos del ciclo 2016 "B" \$998.00, con una antigüedad menor a 180 días.

b) La cantidad de Otros Derechos a Recibir Efectivo ó Equivalente corresponde a:

1.- ISPT de la cancelación del finiquito Q1-F34-2016, por un importe de \$ 64,557.88, con una antigüedad menor a 90 días.

2.- Al compromiso que tiene la Federación de radicar recursos para cubrir obligaciones laborales y gastos de operación por un importe de \$12'623,431.81 correspondientes al ejercicio 2014, el cual tienen una antigüedad mayor a 365 días y, \$11'990,112.90 del ejercicio 2016, el cual tiene una antigüedad menor a 90 días; mismos que se reciben en enero de 2017.

Sección:	DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS		
	Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
	DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	72,140.50	2,974,494.89
	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	72,140.50	2,974,494.89
	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	72,140.50	2,974,494.89
	TOTAL	72,140.50	2,974,494.89

El importe de \$72,140.50 se integra como sigue:

Con base al acuerdo de la Junta Directiva JD/01/02/2013 y al acuerdo JD/03/04/2013 de fecha 15 de agosto y 23 de octubre ambos de 2013 respectivamente; se emite cheque por un monto de \$7'160,411.00 a favor de Gobierno del Estado de Querétaro para el programa de obra de 2013. En los meses de febrero y abril 2016 se recibe obra por un importe de \$2'515,651.40 y \$386'702.99, respectivamente. A la fecha tiene un saldo por comprobar por un monto de \$72,140.50, el cual tiene una antigüedad mayor a 360 días.

Sección:	ALMACENES		
	Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
	ALMACENES	3,672,086.33	0.00
	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	3,672,086.33	0.00
	TOTAL	3,672,086.33	0.00

Corresponde a la adquisición de materiales y útiles de oficina por contrato Dad/105/16 con Maldonado Moreno Olga, suministros de cómputo por contrato Dad/104/16 con Asiscom S.A. de C.V. y adquisición de material de limpieza por adjudicación directa a Erick Fortanell Elizondo, los cuales se aplicarán para consumo de Plantales y Oficina Central.





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I
2 DE 14

Sección: BIENES INMUEBLES

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
BIENES INMUEBLES	588,623,717.49	569,579,620.05
TERRENOS	115,510,768.89	113,991,452.38
TERRENOS	115,510,768.89	113,991,452.38
EDIFICIO NO HABITACIONAL	473,112,948.60	455,588,167.67
EDIFICIO NO HABITACIONAL	473,112,948.60	455,588,167.67
TOTAL	588,623,717.49	569,579,620.05

Los terrenos representan predios que forman parte del patrimonio, los cuales se valúan a valores catastrales en caso de ser terrenos recibidos a título gratuito a través de diversas figuras jurídicas. Debido a que el COBAQ no está facultado para ejecutar obra, realiza convenio de colaboración para la construcción de espacios educativos con Municipios, Gobierno Estatal y Gobierno Federal. La variación obedece básicamente a la recepción de obras por \$ 10'508,588.66 y revalúos por \$ 8'535,508.58, conforme al artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De conformidad con los parámetros de vida útil los Edificios tienen 30 años de vida útil y una aplicación del 3.3% de depreciación anual.

Sección: BIENES MUEBLES

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
BIENES MUEBLES	142,070,613.79	152,721,035.66
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	108,596,655.23	119,794,331.12
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	7,522,159.26	7,376,221.18
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA	101,074,495.97	112,418,109.94
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,079,394.64	19,717,002.85
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,079,394.64	19,717,002.85
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,107,272.50	6,107,272.50
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	6,107,272.50	6,107,272.50
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,287,291.42	7,102,429.19
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTAS	7,287,291.42	7,102,429.19
TOTAL	142,070,613.79	152,721,035.66

Los bienes muebles representan adquisiciones de cómputo, didáctico, transporte, mobiliario y equipo de oficina, maquinaria y equipo, necesarios para las diversas funciones que realiza el Organismo; los cuales se registran a costo de adquisición ó, a valor estimado en caso de que sean producto de una donación, expropiación o adjudicación.

De conformidad a los parámetros de estimación de vida útil:

Para muebles de oficina se estiman 10 años de vida útil y 10% de depreciación anual.

Para equipo de cómputo se estiman 3 años de vida útil y 33.3% de depreciación anual.

Para otro mobiliario y equipo educacional se estiman 10 años de vida útil y 10% de depreciación anual.

Para automóviles y equipo terrestre se estiman 5 años de vida útil y 20% de depreciación anual.

Para maquinaria y equipo industrial se estiman 10 años de vida útil y 10% de depreciación anual.

Los bienes muebles se encuentran en uso y en buen estado. Para efectos de esta depreciación se consideran únicamente los bienes que cumplen con la definición de activo y que fueron adquiridos a partir del 1o. de enero del 2013, con un costo unitario de adquisición igual o mayor a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal. El método de depreciación es en línea recta.

Sección: ACTIVOS INTANGIBLES

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
ACTIVOS INTANGIBLES	779,932.96	858,899.11
SOFTWARE	422,717.92	501,684.07
SOTWARE	422,717.92	501,684.07
LICENCIAS	357,215.04	357,215.04
LICENCIAS	357,215.04	357,215.04
TOTAL	779,932.96	858,899.11

Adquisición de Software Lansweeper premium-unimeted clientes para Dirección Administrativa, Departamento de Informática con vigencia de 3 años PC-296 CH-5690 fecha de adquisición octubre de 2014 vigencia octubre de 2017 por un importe de \$86,768.00

Adquisición de Software Firewall modelo FortiGate Hardware plus incluye licencia por 3 años para el Departamento de Informática por un importe de \$385,949.92 CH-6981 vigencia de 17 de julio de 2015 a 17 de julio de 2018.

Sección: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-47,405,262.72	-24,701,710.61
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-5,638,598.32	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-5,638,598.32	0.00





ANEXO I

3 DE 14

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-41,327,057.57	-24,461,499.24
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-38,348,278.98	-22,834,618.60
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO	-1,028,216.33	-559,066.82
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO	-1,293,528.08	-808,605.08
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-657,036.18	-259,208.74
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE	-439,606.83	-240,211.37
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE	-221,308.75	-140,984.97
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS	-218,298.08	-99,226.40
TOTAL	-47,405,262.72	-24,701,710.61

Corresponde a la depreciación y amortización de los bienes adquiridos en 2013 en adelante de conformidad a las reglas particulares emitidas por el Conac Estatal. El monto acumulado incluye depreciación del ejercicio por \$22,771,707.06.

Sección: **ACTIVOS DIFERIDOS**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
ACTIVOS DIFERIDOS	89,780.00	95,000.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	89,780.00	95,000.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	89,780.00	95,000.00
TOTAL	89,780.00	95,000.00

Corresponde a los depósitos que se dejan en garantía con motivo del arrendamiento de las oficinas centrales y de la bodega.

Sección: **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	54,085,163.97	71,500,283.67
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,644,209.03	26,865,804.61
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	16,644,209.03	26,865,804.61
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,349,278.72	14,872,404.82
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIONES	6,349,278.72	14,872,404.82
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	31,091,676.22	29,762,074.24
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	46,424.65	70,434.20
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL	9,698,628.48	9,446,327.93
IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DEVENGAR	21,346,623.09	20,245,312.11
TOTAL	54,085,163.97	71,500,283.67

El decremento de las cuentas por pagar obedece a que durante 2016, se llevó a cabo el pago de Jubilaciones al personal que se hizo acreedor a este beneficio de conformidad a la publicación de éstos en la Gaceta Oficial del Estado. Así mismo, al pago de proveedores.

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre se integra como sigue:

a) Servicios personales por pagar:

Finiquitos por un monto de \$14,095.20 Fondo Federal (F-2) 2014, con una antigüedad mayor a 365 días.
 Finiquitos por un monto de \$210,031.52 Fondo Federal (F-2) 2015, con una antigüedad mayor a 365 días.
 Finiquitos por un monto de \$1'540,805.61 Fondo Estatal (F-3) 2015, con una antigüedad mayor a 365 días.
 Finiquitos por indemnización \$ 8'930,665.61 Fondo Estatal F-3 2016, con una antigüedad menor a 90 días.
 Estimulos por años de servicio \$ 221,956.76 Fondo Estatal F-3 2016, con una antigüedad menor a 90 días.
 Compensación por actuación y productividad \$426,086.00 Fondo Federal F-2 2016, con una antigüedad menor a 90 días.
 Eficiencia en el trabajo \$332,092.56 Fondo Federal F-2 2016, con una antigüedad menor a 90 días.
 Eficiencia en el trabajo \$289,823.24 Fondo Estatal F-3 2016, con una antigüedad menor a 90 días.
 Días económicos no disfrutados \$101,139.31 de Fondo Estatal (F-3) de 2015, con una antigüedad mayor a 365 días.
 Días económicos no disfrutados \$4'577,503.23 de Fondo Federal (F-2) de 2016, con una antigüedad menor a 90 días.
 Estos pasivos están supeditados a las disposiciones de la Dirección de Recursos Humanos.

b) Proveedores por pagar por un monto de \$5'493,359.29 Fondo Propio (F-1) 2016.

Proveedores por pagar por un monto de \$136,359.91 FondoFederal (F-2) 2016.

Proveedores por pagar por un monto de \$719,559.52 FondoEstatal (F-3) 2016.

Estos pasivos tienen un vencimiento menor a un año y el pago de éstos se llevará a cabo en el primer trimestre del 2017, con una antigüedad menor a 90 días.

c) Retenciones y contribuciones por pagar por un monto de \$ 46,424.65 Fondo Estatal (F-3) 2016.

Estos pasivos tienen un vencimiento menor a un año y el pago de éstos se llevará a cabo en el primer trimestre del 2017, con una antigüedad menor a 90 días.

d) Retenciones del sistema de seguridad social:

Aportación trabajadores IMSS por un monto de \$ 1'085,774.85 Fondo Estatal (F-3) 2016

Aportación patronal IMSS por un monto de \$ 2'682,556.26 Fondo Estatal (F-3) 2016

Aportación patronal IMSS por un monto de \$ 687,748.80 Fondo Federal (F-2) 2016

Aportación patronal AFORE por un monto de \$ 4'467,920.38 Fondo Estatal (F-3) 2016

Aportación patronal AFORE por un monto de \$ 794,807.48 Fondo Federal (F-2) 2016

Cancelación nómina Q1-F34-2016 IMSS patronal -\$179.29 Fondo Estatal (F-3) 2016

Estos pasivos tienen un vencimiento menor a un año y el pago de éstos se llevará a cabo en el primer trimestre del 2017, con una antigüedad menor a 90 días.





e) Impuestos sobre nómina y otros que devengar:

Impuestos sobre sueldos por un monto de \$ 1'507,724.29 Fondo Propio F-1 2016

Impuestos sobre sueldos por un monto de \$ 47,084.56 Fondo Federal F-2 2015

Impuestos sobre sueldos por un monto de \$ 18'138,414.24 Fondo Estatal (F-3) 2016

2% sobre nómina por un monto de \$ 1'653,400.00 Fondo Estatal (F-3) de 2016

Estos pasivos tienen un vencimiento menor a un año y el pago de éstos se llevará a cabo en el primer trimestre del 2017, con una antigüedad menor a 90 días.

Sección: **FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	598,848.70	449,745.70
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	598,848.70	449,745.70
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	598,848.70	449,745.70
TOTAL	598,848.70	449,745.70

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.

Sección: **PROVISIONES A CORTO PLAZO**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
PROVISIONES A CORTO PLAZO	11,923,333.65	8,996,549.24
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	11,923,333.65	8,996,549.24
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	11,923,333.65	8,996,549.24
TOTAL	11,923,333.65	8,996,549.24

Las Provisiones a Corto Plazo se integran de la Prima para Contingencia y del Fondo de Vivienda.

De conformidad al acuerdo de Junta Directiva de fecha 26 de mayo del 2014 según acuerdo JD/04/01/2014 quedando como sigue:

Fondo de Contingencia por un monto de \$ 3'443,077.58 de Fondo propio (F-01), con una antigüedad mayor a 360 días y el objeto de su creación es para el pago de compromisos en caso de no contar con recursos monetarios y Fondo de Vivienda, que se provisiona de manera quincenal, por un monto de \$ 8'480,256.07 Fondo Estatal (F-3), cuya antigüedad es mayor a 360 días, cuyo objeto es hacer frente a los derechos que tienen los trabajadores a vivienda.

Fondo de Contingencia un monto de \$ 3'443,070.75 y para el Fondo de Vivienda un monto de \$0.00, debido a que se dispuso de éstos recursos para cubrir la nómina de la 2a. quincena de noviembre 2016, de acuerdo a la Dirección de Planeación del Cobaq. El colegio tiene en inversiones para

Sección: **OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	128,535.16	41,193.76
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	128,535.16	41,193.76
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	128,535.16	41,193.76
TOTAL	128,535.16	41,193.76

Otros pasivos a corto plazo al mes de diciembre 2016, se integran como sigue:

Reembolsos de Gastos por un importe de \$900.00 Fondo Federal (F-2) 2016, con una antigüedad menor a 90 días.

Devolución de sobres de nómina por un monto de \$-9,669.63 Fondo Propio (F-1), con una antigüedad menor a 90 días.

Exámenes por aplicar Prepa Abierta por un importe de \$89,344.62 Fondo Propio (F-01), con una antigüedad menor a 90 días.

Saldo por devolver a la Federación de Fondo Federal (F-2) es por un monto de \$47,960.17 que se integra como sigue:

Cancelación PC-201412-00306 servicio de alimentos por un monto de \$4,500.00 mas intereses por \$244.10, pc-201412-00302 servicio de fumigación por un importe de \$2,949.69 mas intereses \$160.01, finiquito nómina: Q1- F52- 2014 Casillo Olivare Iise por \$2,436.66 mas intereses de \$132.18, finiquito cancelado Q1-F49-2014 Ochoa Gonzalez Marcos Jesús por \$1,593.83 mas intereses \$90.22, intereses generados en la cuenta bancaria del fondo federal 2015, registrados en la cuenta de productos financieros del fondo federal con fondo 01 debiendo ser fondo 02 por \$11,007.50, en diciembre 2016 se efectúan devoluciones de fondo federal correspondiente a capital, quedando pendientes los intereses por \$24,845.98. Estos importes tienen una antigüedad mayor a 365 días.

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: **PATRIMONIO GENERADO**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
PATRIMONIO	131,664,592.92	138,272,161.41
PATRIMONIO GENERADO	-15,033,279.92	0.00
PATRIMONIO DONADO	8,425,711.43	0.00
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	61,291,558.23	61,291,558.23
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA PROPIO	61,291,558.23	61,291,558.23
BIENES MUEBLES PROPIO	76,980,603.18	76,980,603.18
BIENES MUEBLES PROPIO	76,980,603.18	76,980,603.18
TOTAL	131,664,592.92	138,272,161.41





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

5 DE 14

Al 31 de diciembre de 2016, se afectó al patrimonio propio por motivo de bajas de bienes muebles propio por un monto de \$15'033,279.92. La variación en el patrimonio donado corresponde a donaciones de bienes inmuebles por \$5'148,293.20 y donaciones de bienes muebles por \$3'277,418.23. Los cuales corresponden a convenios celebrados con IIFEQ.

Sección: **DONACIONES DE CAPITAL**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
DONACIONES DE CAPITAL	339,174,636.08	336,686,841.41
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA DONADO	317,064,910.75	314,606,969.48
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA DONADO	317,064,910.75	314,606,969.48
BIENES MUEBLES DONADOS	22,109,725.33	22,079,871.93
BIENES MUEBLES DONADOS	22,109,725.33	22,079,871.93
TOTAL	339,174,636.08	336,686,841.41

Ver sección de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles

Sección: **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,930,752.21	82,783,192.10
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,930,752.21	82,783,192.10
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,930,752.21	82,783,192.10
TOTAL	23,930,752.21	82,783,192.10

Sección: **RESULTADO DEL EJERCICIO**

Sección: **REEVALÚO DE BIENES INMUEBLES**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
REVALUOS	184,679,930.75	176,144,422.17
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	184,679,930.75	176,144,422.17
REVALUO DE BIENES DE BIENES INMUEBLES	184,679,930.75	176,144,422.17
TOTAL	184,679,930.75	176,144,422.17

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. Al 31 de diciembre 2016, se reevaluaron bienes por un monto de \$ 8'535,508.58.

Reporte: **Estado de Actividades**

Sección: **PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE**

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	6,928,343.23	5,444,905.35
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	6,928,343.23	5,444,905.35
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 790464	294,044.47	1,539,514.01
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 790455	4,654.20	8,983.34
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 48107	314.50	1,226.63
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 40937	106,364.74	85,642.70
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 40955	22,154.63	613,574.89
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 264660291	11,803.01	3,608.56
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE ESTATAL 0420487061	314,099.31	0.00
PROD. FINANC. BANORTE 0427843611 PAAGES 2016	17,209.23	0.00
PROD. FINANC. BANORTE CTA 0437942504 FONDO VIVIENDA	51,989.70	0.00
PROD. FINANC. BANORTE CTA 0443943351 RAMO 23/2016	59,627.36	0.00
PRODUCTOS FINANCIEROS BANCOMER 044082822	4.96	0.00
PRODOC FINC. BBVA BANCOMER 103143635	2,503.72	7,437.56
PRODOC.FIN BBVA BANCOMER 10314347	283,694.84	0.00
BBVA BANCOMER 0103470709 SUBSIDIO FEDERAL 2016	495,214.93	0.00
PRODUCTOS FINANCIEROS BBVA BANCOMER 0103517063	3.82	0.00
INGRESOS VARIOS	2,950,610.68	1,025,902.93
CONCESION DE CAFETERIAS	1,629,626.78	1,485,216.56
CONCESION DE COPIADORA	682,422.17	414,466.54
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE CTA 40946	0.00	40,289.08
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 0241155109 FONDO FEDERAL PAAGES	0.00	-11,135.27





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE FEDERAL 0297144557 RAMO GENERAL 23	0.00	21,902.24
PRODUCTOS FINANCIEROS SANTANDER 664846	0.00	18.89
PRODUCTOS FINANCIEROS HSBC6394183035	0.00	208,256.69
TOTAL	6,926,343.23	5,444,905.35

Sección: INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	95,885,161.45	86,531,378.69
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIAL	95,885,161.45	86,531,378.69
CUOTA DE RECUPERACION POR INSCRIPCIONES	17,221,107.00	15,511,441.00
CUOTA DE RECUPERACION POR REINSCRIPCIONES	54,538,147.00	50,033,350.00
EXAMENES DE REGULARIZACIÓN	4,526,092.00	4,052,656.09
CREDENCIALES	334,686.00	348,482.00
CERTIFICADOS	3,580,634.00	3,334,870.00
DIPLOMAS	596.00	505.00
CONSTANCIAS	1,132,746.00	1,067,073.00
LABORATORIO DE INFORMÁTICA	12,830,321.00	11,788,140.00
EXAMEN DE ADMISIÓN	7,095,768.00	6,167,979.00
CERTIFICADOS PARCIALES	254,904.00	276,814.00
EXÁMENES A TÍTULO DE SUFICIENCIA	1,359,895.00	1,200,143.00
VARIOS	-2,683.00	0.00
IMPRESIONES	30,326.50	40,876.50
EXÁMEN BACHILLERATO ABIERTO	1,258,145.00	1,244,244.00
ASESORIAS PREPA ABIERTA	355,528.00	58,212.00
AJUSTE A FAVOR	1,899.00	4,857.00
HISTORIALES	5,472.00	6,120.00
REACTIVACIONES	63,756.00	79,989.00
EQUIVALENCIA EN ESTUDIOS	154,047.00	117,445.00
DUPLICADO DE EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS	543.00	498.00
DESCUENTO AL 50% DESEMPEÑO ACADÉMICO	3,651,190.50	3,421,514.50
DESCUENTO AL 100% DESEMPEÑO ACADÉMICO	2,256,163.00	2,101,056.00
BECA DE APOYO SOCIAL 10%	595.60	1,606.50
BECA APOYO SOCIAL 20%	2,073.40	11,413.70
BECA APOYO SOCIAL 25%	661.75	3,281.25
BECA APOYO SOCIAL 30%	8,768.55	33,752.55
BECA APOYO SOCIAL 40%	37,963.40	73,082.00
BECA APOYO SOCIAL 50%	267,043.75	318,814.00
BECA DE APOYO SOCIAL 60%	106,482.30	167,202.00
BECA DE APOYO SOCIAL 70%	182,873.95	203,265.30
BECA DE APOYO SOCIAL 75%	139,266.35	213,865.50
BECA DE APOYO SOCIAL 80%	331,696.00	354,651.20
BECA DE APOYO SOCIAL 90%	231,642.00	332,028.90
BECA APOYO SOCIAL 100%	1,640,347.50	1,574,357.50
CURSOS DE NIVELACIÓN	0.00	3,087.00
PLATICA INFORMATIVA	0.00	4,488.00
TOTAL	95,885,161.45	86,531,378.69

Sección: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS	726,920,204.53	681,984,809.19
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES A SECTOR PUBLICO	387,913,673.00	286,579,741.00
SUBSIDIO ESTATAL	387,913,673.00	286,579,741.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	339,006,531.53	395,405,068.19
SUB FED RECIBIDO A TRAVES EDO.	317,332,175.53	395,405,068.19
SUBSIDIO FEDERAL PAAGES REC. ATRAVES DEL EDO.	1,674,356.00	0.00
SUBSIDIO FEDERAL RAMO 23 REC. ATRAVES DEL EDO.	20,000,000.00	0.00





TOTAL	726,920,204.53	681,984,809.19
-------	----------------	----------------

Con fecha 30 de diciembre 2016, se recibe Subsidio Federal del presupuesto 2016 por la cantidad de \$16'769,005.00, así mismo, el 13 de enero de 2017 se reciben \$ 19'313,447.21 de Subsidio Federal correspondiente al presupuesto 2015 y \$11'990,112.90 del ejercicio 2016.

Sección: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
SERVICIOS PERSONALES	694,928,479.74	708,218,601.20
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	289,104,356.83	280,609,918.15
PERSONAL PERMANENTE	276,983,177.84	268,415,985.49
COMPLEMENTO DE SUELDOS	11,721,843.34	12,891,061.67
REINTEGROS DE INCAPACIDADES	399,335.65	-697,129.01
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	93,050,189.77	96,053,296.06
PRIMA DE VACACIONES Y DOMINICAL	25,109,893.65	24,611,028.29
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	67,940,296.12	71,442,267.77
SEGURIDAD SOCIAL	74,607,680.14	77,071,614.42
APORTACIÓN PATRONAL IMSS	40,515,607.46	41,945,539.04
APORTACIÓN PATRONAL AFORES	31,458,689.97	30,687,870.26
SEGURO DE VIDA DE EMPLEADOS	2,633,382.71	3,737,411.35
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	184,674,679.53	201,929,813.30
INDEMNIZACIONES	14,229,361.10	30,417,339.77
DESPENSA	13,949,078.22	14,602,040.94
MATERIAL DIDÁCTICO	4,945,742.65	4,878,338.16
SUBSIDIO ISPT	32,122,350.48	31,212,162.34
PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO	61,600,902.56	60,637,419.36
GUARDERÍA	2,656,290.00	2,643,648.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	287,235.37	291,110.36
DÍAS DE DESCANSO OBLIGATORIOS	2,154,311.51	2,092,579.31
AJUSTE A CALENDARIO	3,559,962.58	3,440,123.21
DÍAS ECONÓMICOS NO DISFRUTADOS	4,577,503.23	4,550,149.07
AYUDA ADQUISICIÓN DE LIBROS DE MAESTROS	579,750.00	572,250.00
DESPENSA ESPECIAL	7,829,453.54	8,444,294.24
APOYO ANUAL	3,840,900.00	0.00
MEJOR TRABAJADOR	118,250.00	118,250.00
CAJA DE AHORRO	2,010,600.00	1,906,200.00
PREVISIÓN SOCIAL	569,000.00	4,481,000.00
SUBSIDIO IMPUESTO PREDIAL	416,211.59	394,857.19
APOYO EXANI	71,100.00	123,600.00
AYUDA PRÓTESIS DENTAL	1,180,552.00	1,272,788.27
AYUDA ADQUISICIÓN DE LENTES	3,086,801.79	2,600,269.81
APOYO POR NACIMIENTO (CANASTILLA)	80,000.00	65,600.00
PAGA DE DEFUNCIÓN	189,779.71	207,047.68
APOYO ADQUISICIÓN DE APARATOS	3,779.99	6,733.88
SUBSIDIO I.S.R. AGUINALDO	1,737,801.08	2,350,024.96
APOYO SUPERACIÓN ACADÉMICA	2,590,919.47	2,535,419.54
AYUDA DE TRANSPORTE	517,035.00	512,655.00
AYUDA PARA ÚTILES ESCOLARES	245,500.00	101,000.00
I.S.R. SUBSIDIADO POR EL PATRÓN	16,524,119.22	18,556,289.22
SERVICIO MEDICO PARA JUBILADOS	66,428.07	25,423.54
FONDO DE VIVIENDA	2,926,784.41	2,890,525.45
PAGO DE INTERESES POR LAUDO	7,175.96	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	53,491,573.47	50,553,959.27
COMPENSACIÓN POR ACTUACIÓN PRODUCTIVA DOCENTE	4,196,818.94	3,897,907.92
ANTIGÜEDAD 15 AÑOS SERVICIO	569,303.04	1,335,551.21
ANTIGÜEDAD 20 AÑOS SERVICIO	2,697,547.84	2,000,252.73
ANTIGÜEDAD 25 AÑOS SERVICIO	1,840,258.54	1,651,538.20
ANTIGÜEDAD 30 AÑOS SERVICIO	123,921.04	662,146.56
ESTÍMULOS DE PUNTUALIDAD	7,714,417.63	7,611,288.57
ESTÍMULO DE ASISTENCIA	8,562,599.28	8,449,178.35





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

8 DE 14

BECA ESTÍMULO DESEMPEÑO ACADÉMICO	18,287,755.20	17,821,225.79
EFICIENCIA EN EL TRABAJO	5,237,606.11	4,528,408.03
ESTÍMULO POR 10 AÑOS DE SERVICIO	819,443.72	709,437.68
ESTÍMULO DE ASISTENCIA ANUAL	73,246.32	51,443.08
PROM. INCENTIVO FT/K1	1,290,250.67	0.00
PROM. HSM/FT	26,427.60	0.00
PROYECTO PREPA SI	119,011.62	0.00
APOYO PARA LICENCIATURA	32,197.25	50,419.12
APOYO PARA MAESTRÍA	286,603.97	481,047.27
APOYO PARA DOCTORADO	245,821.40	358,582.70
APOYO PARA TITULACIÓN	1,366,493.30	943,138.92
APOYO PARA ELABORACIÓN DE TESIS	1,850.00	2,393.14
SEGURO DE GASTOS MÉDICOS MAYORES	0.00	700,793.77
APOYO LICENCIA DE CHOFER	0.00	674.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,122,591.27	14,584,831.65
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN EMISIÓN DE DOCUMENTOS	2,209,256.35	9,243,714.99
MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	358,770.93	1,539,671.84
EQUIPOS MENORES DE OFICINA PROPIO	178,198.56	491,263.48
SUMINISTROS DE COMPUTO	480,794.80	2,901,450.35
EQUIPO DE COMPUTO NO CAPITALIZABLE PROPIO	5,884.05	146,727.42
LIBROS Y BIBLIOGRAFÍA	347,283.01	961,205.55
SUSCRIPCIONES	7,778.00	14,382.02
MATERIAL DE LIMPIEZA	377,861.51	1,111,954.82
MATERIAL DIDACTICO	342,068.22	133,738.95
EQUIPAMIENTO EDUCACIONAL PROPIO NO CAPITALIZABLE	110,617.27	1,943,320.56
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	273,510.13	580,141.90
ALIMENTOS LOCALES	43,850.82	29,481.06
CAFETERIA	213,342.23	537,055.61
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	16,317.08	13,605.23
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	2,254,003.11	1,753,233.35
PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	216,645.73	172,953.90
CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	88,377.32	116,977.15
CAL YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1,342.38	815.99
MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	3,132.00	6,846.52
VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	28,920.64	30,361.80
MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	740,547.67	664,555.28
ARTÍCULOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCIÓN	255,214.42	125,064.77
MATERIAL COMPLEMENTARIO	22,719.68	144,712.96
OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	897,103.27	490,944.98
PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	317,735.99	38,265.05
PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	314,947.32	30,581.30
PLAGUICIDAS ABONOS Y FERTILIZANTES	1,373.62	2,584.74
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	1,415.05	5,099.01
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	792,358.17	1,049,032.92
COMBUSTIBLES	790,299.17	1,045,521.64
LUBRICANTES Y ADHITIVOS	2,059.00	3,511.28
VESTUARIOS BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	719,587.39	1,383,898.06
VESTUARIOS, UNIFORMES Y BLANCOS	234,222.79	359,334.33
PRENDAS DE PROTECCIÓN	133,690.88	131,695.54
ARTICULOS DEPORTIVOS	346,018.72	344,378.12
ESTRUCTURAS Y MANUFACTURAS	5,895.00	548,490.07
HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	556,140.13	536,545.38
HERRAMIENTAS MENORES	173,424.14	162,530.03
REFAC.MAQUINARIA Y EQUIPO NO CAPITABLE PROPIO	7,441.65	26,236.69
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA PARA EDIFICIO ,	309,203.43	60,383.55
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P/EQ TRANSPORTE	16,274.80	5,638.43
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. CÔMPUTO	49,796.11	281,756.68
SERVICIOS GENERALES	61,209,813.97	74,674,812.62
SERVICIOS BÁSICOS	12,889,815.15	11,495,790.99





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

9 DE 14

SERVICIO ENERGÍA ELÉCTRICA	5,861,724.00	4,754,396.53
GAS L.P.	8,289.36	7,841.10
SERVICIO DE AGUA POTABLE	3,115,492.16	2,703,266.36
SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	715,341.42	836,605.61
TELÉFONO CELULAR	247,141.91	278,172.59
INTERNET	2,918,670.72	2,896,979.26
SERVICIOS WEB ADMINISTRADOS	19,972.04	0.00
SERVICIO POSTAL	3,183.54	18,529.54
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS	3,076,794.77	5,607,583.41
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	1,795,669.68	2,310,087.27
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO EQUIPO Y SERVICIO	1,281,125.09	3,073,483.90
SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	14,957,699.98	20,480,383.84
SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	717,274.40	440,275.81
SERV. CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA, Y DE INF	408,430.20	368,497.49
ASESORÍAS ASOCIADAS A CONVENIO	1,406,651.29	1,386,858.06
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	1,119,180.14	2,338,799.62
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	1,237,546.34	2,114,584.32
SERVICIOS DE VIGILANCIA	10,068,617.61	13,831,368.54
SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COMERCIALES	1,603,447.31	2,079,896.85
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	549,786.41	707,891.77
TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	345,412.36	442,324.39
FIANZAS DE FIDELIDAD	11,931.69	0.00
SEGURO DE BIENES INMUEBLES	498,567.50	697,298.25
SEGURO DE VEHÍCULOS	180,844.13	217,539.03
SEGURO DE VIDA DE TERCEROS	13,799.78	11,980.21
FLETES Y MANIOBRAS	3,105.44	2,863.20
SERVICIOS DE INSTALACIÓN REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	10,172,462.15	13,255,237.14
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	8,426,392.74	10,437,150.65
MANTENIMIENTO MENORES DE INSTALACIONES	64,321.19	1,130,062.23
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA	104,902.55	112,957.80
MANTENIMIENTO EQUIPO DIDÁCTICO	153,062.44	95,121.60
MANTENIMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO	55,741.48	45,776.96
REPARACIÓN Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	468,808.42	639,080.04
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	670,687.79	464,618.21
DESASOLVE DE FOSA SÉPTICA	106,464.80	221,270.00
LAVANDERÍA LIMPIEZA	26,675.38	7,484.18
SERVICIO DE FUMIGACIÓN Y JARDINERÍA	95,405.36	101,715.47
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	26,504.60	300,139.38
PUBLICACIONES OFICIALES	26,504.60	274,619.38
SERVICIO DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,525,976.59	3,655,230.91
AVIÓN	12,213.44	37,986.01
PASAJES VIÁTICO	177,445.91	213,533.57
GASOLINA LOCAL	3,985.02	4,524.32
PASAJES LOCAL	99,295.62	144,855.50
GASOLINA VIÁTICO	1,523,387.44	2,318,633.58
HOSPEDAJES	395,588.36	533,548.63
ALIMENTOS VIÁTICOS	286,757.37	382,205.72
CASSETAS	24,814.00	16,358.83
GASTOS MENORES VARIOS	2,489.43	3,584.75
SERVICIOS OFICIALES	2,334,189.55	3,928,223.63
ALIMENTOS POR EVENTOS	423,010.99	788,466.18
PASAJES ESPECIALES POR EVENTOS	249,680.00	696,777.90
HOSPEDAJES POR EVENTOS	85,909.99	95,098.84
ARRENDAMIENTOS POR CEREMONIAS	43,644.00	267,512.00
ARREGLOS Y ORGANIZACIÓN FILM. POR EVENTOS	861,492.95	1,032,684.56
PREMIOS, OBSEQUIOS, PRESENTES POR EVENTOS	670,451.62	1,039,471.37
OTROS SERVICIOS GENERALES	13,622,923.87	13,872,326.47
OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	86,300.13	415,627.47
SOFTWARE Y LICENCIAS VIGENCIA DE 1 AÑO	2,580,882.74	2,654,486.00





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

10 DE 14

IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS 2%	10,955,741.00	10,802,213.00
OTROS ARRENDAMIENTOS	0.00	224,012.24
SERVICIO DE LA INDUSTRIA FILMICA Y DE VIDEO	0.00	25,520.00
PRESENTES A JUECES POR EVENTOS	0.00	8,212.80
TOTAL	763,260,884.98	795,478,245.47

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
AYUDAS SOCIALES	0.00	165,394.80
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	165,394.80
CUOTAS A LA D.S.A BACHILLERATO	0.00	165,394.80
PENSIONES Y JUBILACIONES	47,649,864.58	21,843,755.48
PENSIONES	19,531,006.84	10,171,340.74
PENSIONES	19,531,006.84	0.00
JUBILACIONES	28,118,857.74	11,672,414.74
JUBILACIONES	28,118,857.74	0.00
TOTAL	47,649,864.58	22,009,150.28

Sección: OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y OBSOLESCENCIA	22,771,707.06	15,326,137.37
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	5,638,598.32	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	5,638,598.32	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	16,865,558.33	15,116,604.28
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	15,513,660.38	14,157,547.12
DEPRECIACION DE MOBILIACION Y EQUIPO EDUCACIONAL	469,149.51	369,426.80
DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	484,921.00	378,415.88
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	397,827.44	211,214.48
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	267,550.41	209,533.09
AMORTIZACION DE SOFTWARE	148,478.73	98,300.69
AMORTIZACION DE LICENCIAS	119,071.68	111,232.40
TOTAL	22,771,707.06	15,326,137.37

Reporte: Estado de Flujos de Efectivo

Sección: FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

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:

	2016-12	2015-12
Efectivo en Bancos – Tesorería	11,431,864.24	4,086,636.36
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	18,221,072.85	21,596,198.11
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	29,652,937.09	25,682,834.47

	2016-12	2015-12
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-3,950,747.41	-58,852,439.89
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	22,771,707.06	15,326,137.37
Depreciación	22,771,707.06	15,326,137.37
Amortización		
Incrementos en las provisiones		





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

11 DE 14

General Cuentas de Orden

Sección: NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Periodo 201612	Periodo 201512
INVERSIÓN PÚBLICA	569,766,665.73	489,657,501.10
OTROS GASTOS DE PROGRAMAS	531,927.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	569,234,738.73	489,657,501.10
FONDO DE INOVACIÓN 2008	58,786.94	213,315.19
PROGRAMA OBRA 2013 ESTADO - COBAQ	89,568.43	72,140.50
FONDO DE APORTACIONES (FAM 2014)	649,580.39	930,504.55
FONDO APORTACIONES MÚLTIPLES (FAM2015)	544,850.50	3,600,000.00
INIFED PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN 2016	13,694,468.00	0.00
PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES 2016 (FAM)	3,000,000.00	0.00
CONVENIO FCIEMS 2016	12,495,000.00	0.00
CONTROL DE INVENTARIOS POR PIEZA	74,044.00	74,044.00
CUENTA CONTROL INFONAVIT	202,166,633.39	189,634,464.13
MOBILIARIO Y EQUIPO PREPA ABIERTA	255,299.72	255,299.72
PRIMA DE ANTIGUEDAD	244,902,713.74	211,640,198.78
PROVISIÓN DE PASIVOS LABORALES CONTINGENTES	13,946,315.85	1,268,566.09
REGISTRO DE PREDIOS VALOR CATASTRAL	71,364,582.00	71,364,582.00
CONTINGENCIA POR REIVINDICACION DE PREDIOS	3,630,000.00	3,630,000.00
EQUIPO DE OFICINA DONADO NO CAPITALIZABLE	18,923.02	12,348.02
EQUIPO DE CÓMPUTO DONADO NO CAPITALIZABLE	1,914.00	1,914.00
EQUIPO DIDÁCTICO DONADO NO CAPITALIZABLE	107,981.01	103,491.00
OTROS MATERIALES DONADOS	33.00	33.00
EQUIPO NO CAPITALIZABLE DE PROGRAMAS	1,064,754.77	572,551.31
OTROS GASTOS DE PROGRAMAS	1,169,289.97	1,057,245.71
NECESIDADES PRIORITARIAS DE INFRAESTRUCTURA	0.00	882,963.36
PROGRAMA PIEMS 2009	0.00	590,296.09
PIEMS 2010 INFRAESTRUCTURA	0.00	1,931,161.86
PIEMS 2011 INFRAESTRUCTURA	0.00	257,871.72
PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2011	0.00	42.24
PROGRAMA PIEMS 2012	0.00	16,520.97
PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2012	0.00	-7,744.80
PROGRAMA DE OBRA SEMS-QUERÉTARO/2013	0.00	82,742.24
PROGRAMA SEMS/EDO/2013	0.00	511,922.25
PROGRAMA A.J.D. JD/03/03/2013	0.00	961,027.17
Ley de Ingresos Estimada	740,715,465.00	749,999,436.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-234,283.16	-165,553,682.84
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	87,601,198.47	189,515,340.07
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-11,991,111.02	-273.10
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-816,091,269.29	-773,960,820.13
Presupuesto de Egresos Aprobado	-740,715,465.00	-749,999,436.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,641,011.02	2,512,867.42
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS PROBADO	-87,601,198.42	-189,515,340.07
Presupuesto de Egresos Comprometido	3,639,577.76	105,259,589.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,382,374.57	13,985,512.05
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-0.01	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	809,653,700.08	817,756,806.84
TOTAL	569,766,665.73	489,657,501.10

Las obligaciones laborales y juicios, no se provisionan en el pasivo, toda vez que se reflejan en resultados conforme se van devengando.

General Gestión Administrativa

Sección: 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. Desarrollar la formación integral del estudiante, centrada en su educación en los aspectos de la cultura, la disciplina y la ética.

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,
C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400

f COBAQ t COBAQ_Oficial

www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

023



1. Fomentar 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 31 de diciembre, 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 33,910 alumnos.

Sección: 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 (Titulo III), por lo que solo esta obligado a hacer Retenciones de ISR.

Sección: 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, 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;
- 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 agremia 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 Tancitaro, Veracruz 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 educación conformado 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 (DGEMS) 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 1993 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 Ocio no. 226, Col. Jardines de Querétaro, en donde eran atendidos los asuntos por conducto de dos direcciones de área: la académica y administrativa.

Sección: ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Av. Constituyentes No. 35 Ote., Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro., C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400

f COBAQ t COBAQ_Oficial

www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO ESTÁ EN NOSOTROS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

024

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 Plantel, 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.

La actividad principal del Colegio de Bachilleres 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. El ejercicio fiscal comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

Sección: BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nueva normalidad 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 quedaran 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 31 de diciembre de 2016, la CONAC ha emitido la siguiente normalidad 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
- 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 Materia, 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 de 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.

Sección: 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

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,
C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400

 COBAQ  COBAQ_Oficial

www.cobaq.edu.mx



QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

025



- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 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. Los inventarios de materia prima se encuentran integrados por material de oficina, suministro de limpieza y suministro de cómputo, los cuales se evalúan utilizando la fórmula de asignación del costo (antes método) denominado promedios y el cual es similar al costo de reposición y no excede su valor neto de realización.

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 registraran 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.

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 amortizados los anticipos y el valor de las construcciones se reconocen como tal en el activo fijo.

Obligaciones laborales

Indemnizaciones

Los pagos por indemnización no sustitutivos 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:

LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

LIC. JESÚS YENILÉN ALAFITA ZAPOR
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

C.P. ANGÉLICA ÁVILES ARELLANO
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad de los funcionarios que los suscriben del Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro"





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ANEXO DE NOTAS

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERETARO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		828,082,380.31
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,649,328.90
	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	1,649,328.90
	Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no		-
	Productos de capital	-
	Aprovechamientos capital	-
	Ingresos derivados de financiamientos	-
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		829,731,709.21

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

C.P. Ferrando Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Recursos Financieros





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ANEXO DE NOTAS

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		816,036,074.64
2. Menos egresos presupuestarios no contables		5,324,913.24
Almacenes materiales limpieza y oficina y	3,672,086.33	c)
Almacenes materiales limpieza y oficina y <i>sum computo</i>	188,777.41	
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	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	1,075,449.50	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda publica	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	388,600.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		
Almacenes materiales limpieza y oficina y	188,777.41	c)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	22,771,707.06	b)
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	10,811.20	a)
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		833,682,457.07

- a) Importe sin afectación presupuestal debido a que es una reclasificación contable de un gasto ejercido en diciembre 2015
b) Registro que no se refleja en Estados de Actividades por fondo, ya que éste no tiene afectación contable por fondo.
c) Variación debido a implementación del registro y control de almacenes.

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yumuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

C.P. Fernando Hernández Martínez
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

