COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

Santiago de Querétaro, Qro., 15 de julio de 2016.
D.G.1.295/2016.
Asunto: Remito Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al Periodo de 01 de enero al 30 de junio de 2016.

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

Con fundamento en lo dispuesto por el artículo 10 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Querétaro, remito 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 2016, la cual consta de 1 legajo y 1 disco compacto.

Así mismo ratifico que los saldos reflejados en los Estados Financieros 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.

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

QUERÉTARO
Entidad Superior de Fiscalización del Estado
QUERÉTARO

ESFE/AG/131
19/07/2016 09:08:10 a.m.
Se recibe documento y cd
-288073-1533

ANEXO: Informe de Avance de Gestión Financiera detallada en Apartado 1.
c.c.p. Expediente/Minutario
AMZ/IYAZ/FHM/yani*

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

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

Ref.	Descripción	Formato Requerido	
		Impreso	Medio electrónico
	APARTADO 1. ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE.		
A	Estado de Situación Financiera.	SI	SI
B	Estado de Actividades	SI	SI
C	Estado de Variación en la Hacienda Pública	SI	SI
D	Estado de Cambios en la Situación Financiera	SI	SI
E	Estado de Flujos de Efectivo	SI	SI
F	Estado Analítico del Activo.	SI	SI
G	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	SI	SI
H	Informe sobre Pasivos Contingentes.	SI	SI
I	Notas a los Estados Financieros.	SI	SI

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2016

ACTIVO	jun-15	jun-16	PASIVO	jun-15	jun-16
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	88,383,255.60	18,305,064.01	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,044,591.56	32,908,680.68
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,956,097.96	12,684,388.81	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	833,192.48	72,140.50	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios	-		Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	-	299,316.67	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	389,354.70	502,136.70
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	7,541,368.73	10,445,433.90
			Otros Pasivos a Corto Plazo	606,022.86	137,425.21
Total de Activos Circulantes	**102,172,546.04**	**31,360,909.99**	*Total de Pasivos Circulantes*	**26,581,337.85**	**43,993,676.49**
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	380,239,418.62	582,548,513.74	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	139,316,655.57	153,192,062.58	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	512,137.99	779,932.96	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 17,174,255.26	- 33,966,925.83	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	95,000.00	108,780.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	*Total de Pasivos No Circulantes*	-	-
			Total del Pasivo	**26,581,337.85**	**43,993,676.49**
Otros Activos no Circulantes	-	-			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	**502,988,956.92**	**702,662,363.45**	**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**		
			Aportaciones	462,988,289.21	138,672,317.33
Total del Activo	**605,161,502.96**	**734,023,273.44**	Donaciones de Capital		338,126,097.13
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		

REFERENCIA A
2 de 2

Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	32,808,683.80	4,506,979.53
Resultados de Ejercicios Anteriores	82,783,192.10	23,930,752.21
Revalúos		184,793,450.75
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	-	-
Total Hacienda Pública/Patrimonio	**578,580,165.11**	**690,029,596.95**
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**605,161,502.96**	**734,023,273.44**

"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

COBAQ

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Junio 2016

	01 de enero al 30 de junio de 2015	01 de enero al 30 de junio de 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente[1]	1,321,708.06	1,454,975.20
Aprovechamientos de Tipo Corriente		-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	41,258,126.59	45,727,360.45
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		
Participaciones y Aportaciones		-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	332,379,694.78	298,107,497.52
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	916,192.90	599,934.39
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	**375,875,722.33**	**345,889,767.56**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	292,664,091.65	287,938,303.79
Materiales y Suministros	2,126,139.34	1,182,360.77
Servicios Generales	30,593,964.19	24,213,747.77
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		-
Transferencias al Resto del Sector Público		-
Subsidios y Subvenciones		-
Ayudas Sociales	101,076.00	-
Pensiones y Jubilaciones	9,783,085.33	18,715,005.53
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
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	-	-

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
PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,798,682.02	9,333,370.17
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	**343,067,038.53**	**341,382,788.03**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**32,808,683.80**	**4,506,979.53**

[1]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. 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

COBAQ

REFERENCIA C

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 30 de Junio 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 de Ejercicios Anteriores	425,778,815.94	71,955,593.00	10,827,599.10	-	508,562,008.04
Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	- 287,506,654.53	-	-	-	- 287,506,654.53
Donaciones de Capital	336,686,841.41	-	-	-	336,686,841.41
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	-	-	-	-	-
					-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	- 58,852,439.89	-	- 58,852,439.89
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	10,827,599.10	- 10,827,599.10	-	-
Revalúos	-	-	-	176,144,422.17	176,144,422.17
Reservas	-	-	-		-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2015	**474,959,002.82**	**82,783,192.10**	**- 58,852,439.89**	**176,144,422.17**	**675,034,177.20**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones	400,155.92	-	-	-	400,155.92
Donaciones de Capital	1,439,255.72	-	-	-	1,439,255.72
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	-	-	-	-	-
					-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	4,506,979.53	-	4,506,979.53
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	- 58,852,439.89	58,852,439.89	-	-
Revalúos	-	-	-	8,649,028.58	8,649,028.58
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio de 2016	**476,798,414.46**	**23,930,752.21**	**4,506,979.53**	**184,793,450.75**	**690,029,596.95**

"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

COBAQ

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,377,770.46	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	16,127,387.19	-
Derechos a recibir Bienes o Servicios	2,902,354.39	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	299,316.67
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Total	**26,407,512.04**	**299,316.67**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Insfraestructura y Construcciones en Proceso	-	12,968,893.69
Bienes Muebles	-	471,026.92
Activos Intangibles	78,966.15	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	9,265,215.22
Activos Diferidos	-	13,780.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total	**78,966.15**	**22,718,915.83**
TOTAL ACTIVO	**26,486,478.19**	**23,018,232.50**
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	38,591,602.99
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda 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	52,391.00	-
Provisiones a Corto Plazo	1,448,884.66	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	96,231.45	-
Total	**1,597,507.11**	**38,591,602.99**
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 en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
TOTAL PASIVO	**1,597,507.11**	**38,591,602.99**

REFERENCIA D
2 de 2

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	400,155.92	-
Donaciones de Capital	1,439,255.72	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Total	**1,839,411.64**	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	63,359,419.42	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	58,852,439.89
Revalúos	8,649,028.58	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Total	**72,008,448.00**	**58,852,439.89**
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**73,847,859.64**	**58,852,439.89**

"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 Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

Concepto	jun-15	jun-16
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	2,237,900.96	2,054,909.59
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	41,258,126.59	45,727,360.45
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	332,379,694.78	298,107,497.52
Otros Orígenes de Operación	-	-
Total Origen	**375,875,722.33**	**345,889,767.56**
Aplicación		
Servicios Personales	292,664,091.65	287,938,303.79
Materiales y Suministros	2,126,139.34	1,182,360.77
Servicios Generales	30,593,964.19	24,213,747.77
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	-	
Ayudas Sociales	101,076.00	-
Pensiones y Jubilaciones	9,783,085.33	18,715,005.53
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y obsolescencia	7,798,682.02	9,333,370.17
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
Total Aplicación	**343,067,038.53**	**341,382,788.03**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**32,808,683.80**	**4,506,979.53**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	7,510,538.02	9,265,215.22
Patrimonio	37,209,473.27	400,155.92
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	10,896,670.14	69,019,690.34
Total Origen	**33,823,341.15**	**78,685,061.48**

REFERENCIA E
2 de 2

Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	43,218,919.14	12,968,893.69
Bienes Muebles	1,362,342.61	471,026.92
Otras Aplicaciones de Inversión	- 10,827,599.10	58,866,219.89
Total aplicación	**33,753,662.65**	**72,306,140.50**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**69,678.50**	**6,378,920.98**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	27,692,967.79	19,082,132.58
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Origenes de Financiamiento	1,566,870.85	1,545,116.11
Total origen	**29,259,838.64**	**20,627,248.69**
Aplicación		
Servicios de la Deuda	15,731,769.91	38,591,602.99
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		299,316.67
Total aplicación	**15,731,769.91**	**38,890,919.66**
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**13,528,068.73** -	**18,263,670.97**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**46,406,431.03** -	**7,377,770.46**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	**41,976,824.57**	**25,682,834.47**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	**88,383,255.60**	**18,305,064.01**

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

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

COBAQ

REFERENCIA F

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro Estado Analítico del Activo Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	25,682,834.47	5,304,829,921.49	5,312,207,691.95	18,305,064.01	- 7,377,770.46
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28,811,776.00	41,976,795.53	58,104,182.72	12,684,388.81	- 16,127,387.19
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,974,494.89	460,663.84	3,363,018.23	72,140.50	- 2,902,354.39
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	299,316.67	-	299,316.67	299,316.67
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	569,579,620.05	12,968,893.69	-	582,548,513.74	12,968,893.69
Bienes Muebles	152,721,035.66	471,026.92	-	153,192,062.58	471,026.92
Activos Intangibles	858,899.11	-	78,966.15	779,932.96	- 78,966.15
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 24,701,710.61	68,154.95	9,333,370.17	- 33,966,925.83	- 9,265,215.22
Activos Diferidos	95,000.00	13,780.00	-	108,780.00	13,780.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-
TOTAL	756,021,949.57	5,361,088,553.09	5,383,087,229.22	734,023,273.44	- 21,998,676.13

"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 Yanuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

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

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

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

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 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 y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos			80,987,772.00	43,993,676.49
Total Deuda y Otros Pasivos			80,987,772.00	43,993,676.49

"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

COBAQ

REFERENCIA H

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro Informe sobre pasivos contigentes Del 01 de enero al 30 de junio de 2016			
Denominación del Pasivo Contingente	**Saldo Inicial**	**Movimientos del período**	**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 Hernández Martínez
Jefe Depto. Administración y Finanzas

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

AL 30 DE JUNIO DEL 2016
Reporte: Estado de Situación Financiera
Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta		Periodo 201606	Periodo 201506
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		18,305,064.01	88,383,255.60
EFECTIVO		160,000.00	158,500.00
FONDOS FIJOS DE CAJA		160,000.00	158,500.00
BANCOS TESORERÍA		881,234.98	521,896.62
BANCOS MONEDA NACIONAL		881,234.98	521,896.62
INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES		17,263,829.03	87,702,858.98
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL A CORTO PLAZO		17,263,829.03	87,702,858.98
TOTAL	18,305,064.01	88,383,255.60	

Los excedentes de efectivo están invertidos en fondos sin riesgo de capital, en moneda nacional y su vencimiento es menor a tres meses.
La disminución del efectivo obedece, entre otras causas, a que el COBAQ con recursos propios a financiado lo que la Federación y el Estado ha dejado de radicar por un importe de $35,794,535.00 y $14,285,043.00 respectivamente, en los ejercicios de 2014 y 2015. Asi mismo, en el segundo semestre de 2015 hubo adquisición de mobiliario y equipo de computo por un total de $13´404,380.00

Sección: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Cuenta		Periodo 201606	Periodo 201506
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE		12,684,388.81	12,956,097.96
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		1,682.00	9,166.00
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		1,682.00	9,166.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		59,275.00	23,435.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		59,275.00	23,435.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE		12,623,431.81	12,923,496.96
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES		12,623,431.81	12,923,496.96
TOTAL	12,684,388.81	12,956,097.96	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
Al mes de junio 2016

El importe de $12,684,388.81 se integra como sigue:

a) El saldo de documentos referenciados corresponde al proceso de reinscripción de los alumnos ciclo 2016 "A" por un importe de $1,682.00
b) El saldo de funcionarios y empleados corresponde a gastos por comprobar con motivo de viáticos de los siguientes trabajadores:
Trabajador 752 BAJONERO CORONA CLAUDIO$ 45,000.00 Viaticos para asistir a los juegos deportivos nacionales Conadems en Torreon, Coahuila.
Trabajador 371 QUIROZ BAUTISTA MARIA TERESA$ 2,360.00 Asistir a la Region Jalpan
Trabajador 2821 GOMEZ ESTRADA JUAN PABLO$ 4,115.00 Asistir a la Region de Jalpan curso instructores
Trabajador 4366 MOLINA ZAMORA ARTURO $ 3,000.00 Anticipo de viaticos ceremonias de graduacion planteles jalpan.
Trabajador 4399 FLORES CORTES JORGE MIGUEL$ 4,800.00 Tercera Reunion Regional Programas Estatales de evaluacion y mejora educativa (PEEME).

c) La cantidad de Otros Derechos a Recibir Efectivo ó Equivalente corresponde al compromiso que tiene la Federación de radicar recursos para cubrir obligaciones laborales por un importe de $12'623,431.81 están pendientes de recibir del ejercicio 2014.

Sección: DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

Cuenta		Periodo 201606	Periodo 201506
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS		72,140.50	833,192.48
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUSICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		72,140.50	823,367.92
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÒN DE BIENES		72,140.50	823,367.92
ANTICIPO A PROVEEDORES		0.00	9,824.56
ANTICIPO POR BIENES		0.00	9,824.56
TOTAL	72,140.50	833,192.48	

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, a la fecha tiene un saldo por comprobar por un monto de $72,140.50

Sección: ALMACENES

Cuenta		Periodo 201606	Periodo 201506
ALMACENES		299,316.67	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICUL		299,316.67	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICU		299,316.67	0.00
TOTAL	299,316.67	0.00	

Corresponde a la adquisición de material de limpieza, los cuales se aplicarán para consumo de Planteles y Oficina Central.
Sección: BIENES INMUEBLES

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

Cuenta		Periodo 201606	Periodo 201506
BIENES INMUEBLES		582,548,513.74	380,239,418.62
TERRENOS		113,674,288.89	72,925,646.61
TERRENOS		113,674,288.89	72,925,646.61
EDIFICIO NO HABITACIONAL		468,874,224.85	307,313,772.01
EDIFICIO NO HABITACIONAL		468,874,224.85	307,313,772.01
TOTAL	582,548,513.74	380,239,418.62	

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.

Durante el periodo se ha recibido de IIFEQ diferentes obras para los planteles escolarizados y emsad por un monto de $17'515,644.40, asi mismo, se ha llevado la revaluación de los inmuebles: edificios y terrenos con base a las notificaciones catastrales proporcionada por la Dirección de Catastro del Estado de Querétaro por un monto de $184'793,450.75.

Sección: BIENES MUBLES

Cuenta		Periodo 201606	Periodo 201506
BIENES MUEBLES		153,192,062.58	139,316,655.57
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		119,865,202.12	110,671,737.35
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA		7,376,221.18	6,652,093.63
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA		112,488,980.94	104,019,643.72
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		20,109,386.77	18,184,286.84
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUACIONAL Y RECREATIVO		20,109,386.77	18,184,286.84
EQUIPO DE TRANSPORTE		6,107,272.50	5,526,335.50
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE		6,107,272.50	5,526,335.50
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		7,110,201.19	4,934,295.88
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTAS		7,110,201.19	4,934,295.88
TOTAL	153,192,062.58	139,316,655.57	

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.

Durante los meses del periodo reportado se ha adquirido o recibido en donación mobiliario y equipo de computo en los siguientes meses:

En agosto 2015 por $638,866.48, en septiembre 2015 por $4'625,594.22, en octubre 2015 $1'252,280.46, en noviembre 2015 por $674,885.40, en diciembre 2015 por $6'990,063.45

Sección: ACTIVOS INTANGIBLES

Cuenta		Periodo 201606	Periodo 201506
ACTIVOS INTANGIBLES		779,932.96	512,137.99
SOFTWARE		422,717.92	154,922.95
SOTWARE		422,717.92	154,922.95
LICENCIAS		357,215.04	357,215.04
LICENCIAS		357,215.04	357,215.04
TOTAL	779,932.96	512,137.99	

Adquisición de Software Lansweeper premium-unimited 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 Firewal modelo FortiGate Hardware plus incluye licencia por 3 años para el Departamento de Informática por un importe de $335,949.92 CH-6981 vigencia de 17 de julio de 2015 a 17 de julio de 2018.

En febrero se adquiere licenciamiento Antivirus Kaspersky vigencia 3 años vence el 13 de febrero de 2018 por un monto de $357,215.04 CH-6552

Sección: DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Cuenta		Periodo 201606	Periodo 201506
DEPRECIACIÒN, DETERIORO Y AMORTIZACIÒN ACUMULADA DE BIENES		-33,966,925.83	-17,174,255.26
DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		-33,657,307.82	-17,066,059.93
DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		-31,356,676.91	-15,943,216.80
DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE EQUIPO		-792,395.37	-374,687.50
DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE EQUIPO		-1,051,065.58	-614,556.00
DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		-457,169.96	-133,599.63
AMORTIZACIÒN ACUMULADA DE SOFTWARE		-309,618.01	-108,195.33
AMORTIZACIÒN ACUMULADA DE SOFTWARE		-150,855.77	-68,504.77
AMORTIZACIÒN ACUMULADA DE LICENCIAS		-158,762.24	-39,690.56
TOTAL	-33,966,925.83	-17,174,255.26	

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.

Se ha registrado la Depreciacion correspondiente al periodo julio 2015 a junio 2016.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

Sección: ACTIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
ACTIVOS DIFERIDOS		108,780.00		95,000.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		108,780.00		95,000.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		108,780.00		95,000.00
TOTAL	108,780.00	95,000.00		

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

Sección: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		32,908,680.68		18,044,591.56
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		17,005,005.01		207,862.73
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTI		17,005,005.01		207,862.73
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		282,979.38		170,752.00
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIONES		282,979.38		170,752.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		15,620,696.29		17,665,976.83
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		19,485.56		15,279.47
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL		9,125,283.56		11,431,667.21
IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DEVENGAR		6,475,927.17		6,219,030.15
TOTAL	32,908,680.68	18,044,591.56		

El incremento en las cuentas por pagar de junio 2015 a junio 2016, obedece basicamente a la provision de diciembre 2015, por concepto de finiquitos de jubiliacion, derivado de las nuevas disposiciones para Pensiones y Jubilaciones.

El saldo de las cuentas por pagar al 30 de junio se integra como sigue:

a) Servicios personales por pagar:

Finiquitos por un monto de $14,095.20 Fondo Federal (F-2) del ejercicio 2014
Finiquitos por un monto de $81,093.72 Fondo Propio (F-1) del ejercicio 2014
Nómina por pagar por un monto de $567,083.20 de Fondo Federal (F-2) 2015
Finiquitos por un monto de $4'013,506.27 Fondo Estatal (F-3) del ejercicio 2015
Finiquitos por un monto de $12'188,674.99 Fondo Propio (F-1) del ejercicio 2015
Nómina 2a. qna. junio 2016 $ 39,411.52 Fondo Federal (F-2) ejercicio 2016.

Días ecónomicos no disfrutados $101,139.31 de Fondo Estatal (F-3) de 2015

b) Proveedores por pagar por un monto de $138,342.53 de Fondo Propio (F-1) de 2016
Proveedores por pagar por un monto de $144,636.85 de Fondo Federal (F-2) de 2016

c) Retenciones y contribuciones por pagar por un monto de $19,485.56 Fondo propio (F-1) de 2016

c) Retenciones del sistema de seguridad social:
Aportación trabajadores IMSS por un monto de $129,137.22 Fondo Propio (F-1) 2016
Aportación trabajadores IMSS por un monto de $807,529.91 Fondo Estatal (F-3) 2016
Aportación trabajadores IMSS por un monto de $150,404.75 Fondo Federal (F-2) 2016
Aportación patronal IMSS por un monto de $5,697,421.99 Fondo Federal (F-2) 2016
Aportación patronal AFORE por un monto de $2'340,789.69 Fondo Estatal (F-3) 2016

d) Impuestos sobre nómina y otros que devengar:
Impuestos sobre sueldos por un monto de $5'777,593.17 Fondo Estatal (F-3) 2016
2% sobre nómina por un monto de $698,334.00 Fondo Estatal (F-3) de 2016

Sección: FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADIMINISTRACION		502,136.70		389,354.70
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		502,136.70		389,354.70
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		502,136.70		389,354.70
TOTAL	502,136.70	389,354.70		

Corresponde al depósito de los concesionarios de cafetería y fotocopiado de planteles, depositados en cuenta de Depósitos en Garantía de Terceros.

Sección: PROVISIONES A CORTO PLAZO

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
PROVISIONES A CORTO PLAZO		10,445,433.90		7,541,368.73
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		10,445,433.90		7,541,368.73
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		10,445,433.90		7,541,368.73
TOTAL	10,445,433.90	7,541,368.73		

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

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) y Fondo de Vivienda, que se provisiona de manera quincenal, por un monto de $7'002,356.32 Fondo Estatal (F-3).

Sección: OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		137,425.21		606,022.86
OTROS PASIVOS CIRCULANTES		137,425.21		606,022.86
OTROS PASIVOS CIRCULANTES		137,425.21		606,022.86
TOTAL	137,425.21	606,022.86		

El decremento corresponde basicamente a la devolución de fondos federales, por un importe de $428,783.94.

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

Reembolsos de Gastos por un importe de $59,606.50 Fondo Federal (F-2)
Reembolsos de Gastos por un importe de $1,030.60 Fondo propio (F-1)
Devolucion de sobres de nómina por un monto de $-26,333.13 Fondo Propio (F-1)
Examenes por aplicar Prepa Abieta por un importe de $79,133.11 Fondo Propio (F-01)
Saldo por devolver a la Federación de Fondo Federal (F-2) es por un monto de $23,988.13 que se integra como sigue:
Cancelación póliza de compra 302 y 306 respectivamente del mes de diciembre de 2014 por concepto de servicio de alimentos por un monto de $4,500.00, servicio de fumigación por un importe de $2,949.69, de finiquito Nómina: Q1- F20- 2014 Cancelación sobre 3681 de finiquito cancelado Nómina: Q1- F52- 2014 Castillo Olivare Ilse por un monto de $2,634.24 y de finiquito cancelado Q1-F49-2014 Ochoa Gonazlez Marcos Jesús por un monto de $1,507.31, más el importe de $12,366.89 correspondiente a intereses con Fondo Propio (F-1),Cancelado Q1-F42-2014 Meza Guerrero Elvia Berenice por un monto de $30.00

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
PATRIMONIO		138,672,317.33		462,988,289.21
PATRIMONIO DONADO		400,155.92		323,935,615.88
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA		61,291,558.23		0.00
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA PROPIO		61,291,558.23		0.00
BIENES MUEBLES PROPIO		76,980,603.18		0.00
BIENES MUEBLES PROPIO		76,980,603.18		0.00
PATRIMONIO GENERADO		0.00		139,052,673.33
TOTAL	138,672,317.33	462,988,289.21		

Ver sección de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles.

Se lleva a cabo reclasificacion de cifras para estar en condiciones de consolidar estados financieros a nivel Estatal.

Sección: DONACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
DONACIONES DE CAPITAL		338,126,097.13		0.00
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA DONADO		316,024,480.20		0.00
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA DONADO		316,024,480.20		0.00
BIENES MUEBLES DONADOS		22,101,616.93		0.00
BIENES MUEBLES DONADOS		22,101,616.93		0.00
TOTAL	338,126,097.13	0.00		

Ver sección de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles.

Se lleva a cabo reclasificacion de cifras para estar en condiciones de consolidar estados financieros a nivel Estatal.

Sección: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		23,930,752.21		82,783,192.10
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		23,930,752.21		0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		23,930,752.21		0.00
RESULTADO ACUMULADO 1984-1994		0.00		3,910,863.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 1995		0.00		1,477,250.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 1996		0.00		4,240,991.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 1997		0.00		-4,350,249.05
RESULTADO DEL EJERCICIO 1998		0.00		-716,529.82
RESULTADO DEL EJERCICIO 1999		0.00		205,403.87
RESULTADO DEL EJERCICIO 2000		0.00		-5,877,985.91
RESULTADO DEL EJERCICIO 2001		0.00		1,110,256.91
RESULTADO DEL EJERCICIO 2002		0.00		721,446.69
RESULTADO DEL EJERCICIO 2003		0.00		6,379,929.25
RESULTADO DEL EJERCICIO 2004		0.00		10,488,944.50
RESULTADO DEL EJERCICIO 2005		0.00		3,783,000.18
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006		0.00		8,876,314.22

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

RESULTADO DEL EJERCICIO 2007		0.00	5,112,426.14
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008		0.00	-2,513,260.31
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009		0.00	-24,433,909.63
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010		0.00	-19,606,642.62
RESULTADO DEL EJERCICIO 2011		0.00	-4,378,780.13
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012		0.00	60,763,862.90
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013		0.00	26,762,261.81
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		0.00	10,827,599.10
TOTAL	23,930,752.21	82,783,192.10	

Se lleva a cabo reclasificacion de cifras para estar en condiciones de consolidar estados financieros a nivel Estatal.

Sección: RESULTADO DEL EJERCICIO

Sección: REEVALÚO DE BIENES INMUEBLES

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
REVALUOS	184,793,450.75	0.00
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	184,793,450.75	0.00
REVALUO DE BIENES DE BIENES INMUEBLES	184,793,450.75	0.00
TOTAL	184,793,450.75	0.00

En el mes de diciembre de 2015 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 Secretaria de Planeación y Finanzas del Estado de Querétaro.Se revalúan terrenos de 11 Planteles por un monto de $49'473,244.09 y se revalúan edificios de 14 Planteles por un monto de $126'671,178.08.

Se reevalúan 7 terrenos de planteles por un monto de $7'384,919.63, y reevalúan 5 edificios por un monto de $8'966,192.07

Se corrige reevaluaciòn de Terreno de pl-23 por un monto de $-7'702,083.12

Reporte: Estado de Actividades

Sección: PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,054,909.59	2,237,900.96
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	2,054,909.59	2,237,900.96
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 790464	189,514.50	520,161.47
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 790455	2,852.21	4,471.91
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 40937	39,116.78	41,726.51
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 40955	37,953.90	293,337.23
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 264660291	4,494.07	739.50
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE ESTATAL 0420487061	30,799.28	0.00
PRODUC.FINC. BBVA BANCOMER 103143635	17,521.50	0.00
PRODUC.FIN BBVA BANCOMER 10314347	29,167.89	0.00
BBVA BANCOMER 0103470709 SUBSIDIO FEDERAL 2016	248,514.26	0.00
INGRESOS VARIOS	334,122.76	400,762.53
CONCESION DE CAFETERIAS	798,352.58	732,037.52
CONCESION DE COPIADORA	322,499.86	188,908.01
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 48107	0.00	1,226.63
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE CTA 40946	0.00	26,932.13
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 0241155109 FONDO FEDERAL PAA(	0.00	-12,676.85
PRODUCTOS FINANCIEROS SANTANDER 664846	0.00	14.75
PRODUCTOS FINANCIEROS HSBC6394183035	0.00	40,259.62
TOTAL	2,054,909.59	2,237,900.96

Sección: INGRESOS DE GESTIÒN

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	45,727,360.45	41,258,126.59
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIA	45,727,360.45	41,258,126.59
CUOTA DE RECUPERACION POR INSCRIPCIONES	494,794.00	502,529.00
CUOTA DE RECUPERACION POR REINSCRIPCIONES	32,774,776.00	30,126,705.00
EXAMENES DE REGULARIZACIÓN	2,476,701.00	2,237,966.09
CREDENCIALES	177,725.00	182,848.00
CERTIFICADOS	693,228.00	706,399.00
DIPLOMAS	298.00	0.00
CONSTANCIAS	714,990.00	635,472.00
LABORATORIO DE INFORMÁTICA	5,828,669.00	5,414,955.00
EXAMEN DE ADMISIÓN	6,181,186.00	5,001,710.00
CERTIFICADOS PARCIALES	132,614.00	139,963.00
EXÁMENES A TÍTULO DE SUFICIENCIA	735,801.00	656,420.00
VARIOS	-2,683.00	0.00
IMPRESIONES	15,380.00	18,292.00
EXÁMEN BACHILLERATO ABIERTO	601,496.00	615,068.00
ASESORIAS PREPA ABIERTA	18,658.00	28,692.00
AJUSTE A FAVOR	1,058.00	2,655.00

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

HISTORIALES		2,926.00	3,888.00
REACTIVACIONES		32,340.00	42,192.00
EQUIVALENCIA EN ESTUDIOS		67,950.00	45,650.00
DUPLICADO DE EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS		543.00	0.00
DESCUENTO AL 50% DESEMPEÑO ACADÉMICO		2,229,035.00	2,024,662.50
DESCUENTO AL 100% DESEMPEÑO ACADÉMICO		1,393,736.00	1,257,480.00
BECA DE APOYO SOCIAL 10%		375.00	735.00
BECA APOYO SOCIAL 20%		1,698.40	6,394.50
BECA APOYO SOCIAL 25%		386.00	1,706.25
BECA APOYO SOCIAL 30%		4,119.30	19,545.75
BECA APOYO SOCIAL 40%		21,351.80	42,357.00
BECA APOYO SOCIAL 50%		144,075.50	182,857.50
BECA DE APOYO SOCIAL 60%		59,759.40	107,541.00
BECA DE APOYO SOCIAL 70%		86,359.70	138,694.50
BECA DE APOYO SOCIAL 75%		79,332.75	78,828.75
BECA DE APOYO SOCIAL 80%		182,086.40	221,508.00
BECA DE APOYO SOCIAL 90%		124,084.80	200,103.75
BECA APOYO SOCIAL 100%		894,689.50	825,998.00
CURSOS DE NIVELACIÓN		0.00	3,087.00
PLATICA INFORMATIVA		0.00	2,048.00
TOTAL	45,727,360.45	41,258,126.59	

El incremento se dio basicamente en los renglones de reinscripciones por $2'648,071.00, laboratorio de informatica por $413,714.00 y examenes de admision por $1'179,476.00, por aumento en las cuotas de recuperacion de dichos conceptos.

Sección: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS	298,107,497.52	332,379,694.78
TRANSFERENCIAS INSTERNAS Y ASIGANACIONES A SECTOR PUBLICO	150,212,299.00	173,069,214.00
SUBSIDIO ESTATAL	150,212,299.00	173,069,214.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	147,895,198.52	159,310,480.78
SUB.FED.RECIBIDO A TRAVES EDO.	147,895,198.52	159,310,480.78
TOTAL 298,107,497.52	332,379,694.78	

Sección: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
SERVICIOS PERSONALES	287,938,303.79	292,664,091.65
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	142,076,683.38	139,454,578.80
PERSONAL PERMANENTE	135,854,465.86	133,383,815.12
COMPLEMENTO DE SUELDOS	5,857,095.64	6,611,238.62
REINTEGROS DE INCAPACIDADES	365,121.88	-540,474.94
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	14,920,402.96	15,033,778.88
PRIMA DE VACACIONES Y DOMINICAL	11,944,777.05	12,016,559.14
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	2,975,625.91	3,017,219.74
SEGURIDAD SOCIAL	38,003,299.08	42,155,723.26
APORTACIÓN PATRONAL IMSS	22,830,524.02	23,136,501.24
APORTACIÓN PATRONAL AFORES	12,762,065.81	14,923,500.84
SEGURO DE VIDA DE EMPLEADOS	2,410,709.25	3,448,733.00
OTRAS PRESTACIONE SOCIALES Y ECONÓMICAS	68,234,826.85	72,160,409.03
INDEMNIZACIONES	1,725,634.16	5,516,912.21
DESPENSA	7,499,240.27	7,275,106.93
MATERIAL DIDÁCTICO	2,463,318.12	2,444,775.01
SUBSIDIO ISPT	15,093,412.49	14,942,959.87
PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO	30,377,030.06	30,301,384.24
GUARDERIA	1,327,410.00	1,322,118.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	152,892.20	155,478.28
AYUDA ADQUISICIÓN DE LIBROS DE MAESTROS	579,750.00	572,250.00
APOYO ANUAL	3,828,400.00	0.00
CAJA DE AHORRO	3,600.00	0.00
PREVISIÓN SOCIAL	569,000.00	4,481,000.00
SUBSIDIO IMPUESTO PREDIAL	402,001.44	375,603.86
AYUDA PRÓTESIS DENTAL	618,731.00	566,020.00
AYUDA ADQUISICIÓN DE LENTES	1,306,362.93	1,090,874.57
APOYO POR NACIMIENTO (CANASTILLA)	54,400.00	32,000.00
PAGA DE DEFUNCIÓN	89,036.32	147,047.68
APOYO ADQUISICIÓN DE APARATOS	3,499.99	6,733.88
SUBSIDIO I.S.R. AGUINALDO	35,618.60	993,719.69
AYUDA DE TRANSPORTE	254,085.00	250,125.00

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

I.S.R. SUBSIDIADO POR EL PATRÓN	438,447.58	211,976.00
SERVICIO MEDICO PARA JUBILADOS	56,896.07	14,366.04
FONDO DE VIVIENDA	1,448,884.66	1,435,344.94
PAGO DE INTERESES POR LAUDO	7,175.96	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	24,703,091.52	23,859,601.68
COMPENSACIÓN POR ACTUACIÓN PRODUCTIVA DOCENTE	1,894,061.28	1,714,077.24
ANTIGUEDAD 15 AÑOS SERVICIO	473,066.98	686,443.75
ANTIGUEDAD 20 AÑOS SERVICIO	489,136.72	474,103.72
ANTIGUEDAD 25 AÑOS SERVICIO	468,595.48	362,693.33
ANTIGUEDAD 30 AÑOS SERVICIO	66,811.52	349,242.88
ESTÍMULOS DE PUNTUALIDAD	3,866,963.79	3,751,456.92
ESTÍMULO DE ASISTENCIA	4,260,396.32	4,148,463.17
BECA ESTÍMULO DESEMPEÑO ACADÉMICO	9,242,481.60	8,972,079.00
EFICIENCIA EN EL TRABAJO	2,280,898.86	2,023,935.17
ESTÍMULO POR 10 AÑOS DE SERVICIO	712,563.79	468,380.63
ESTIMULO DE ASISTENCIA ANUAL	44,980.21	18,653.42
APOYO PARA LICENCIATURA	18,297.25	26,153.56
APOYO PARA MAESTRÍA	178,129.20	240,365.28
APOYO PARA DOCTORADO	119,827.40	239,735.10
APOYO PARA TITULACIÓN	585,031.12	383,818.51
APOYO PARA ELABORACIÓN DE TESIS	1,850.00	0.00
SEGURO DE GASTOS MÉDICOS MAYORES	0.00	646,988.18
DESPENSA ESPECIAL	0.00	24,612.83
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,182,360.77	2,126,139.34
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN EMISIÓN DE DOCUMENTOS	130,219.93	447,155.17
MATERIALES Y ÚTILIES DE OFICINA	3,193.95	32,379.67
SUMINISTROS DE COMPUTO	375.00	5,856.31
EQUIPO DE COMPUTO NO CAPITALIZABLE PROPIO	1,102.00	0.00
SUSCRIPCIONES	3,478.00	4,947.02
MATERIAL DE LIMPIEZA	113.87	375,346.17
MATERIAL DIDÁCTICO	121,957.11	28,626.00
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	129,228.56	317,957.46
ALIMENTOS LOCALES	22,211.02	14,770.84
CAFETERÍA	100,367.57	295,897.44
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	6,649.97	7,289.18
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	339,173.92	403,456.36
CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1,209.99	1,715.03
CAL YESO Y PRODUCTOS DE YESO	272.00	395.99
MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	765.60	1,525.60
VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	13,882.70	6,681.12
MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	249,107.98	296,505.32
ARTÍCULOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCIÓN	39,876.73	33,657.07
MATERIAL COMPLEMENTARIO	1,395.48	34,212.52
OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	32,663.44	19,004.23
PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	667.15	6,272.75
PLAGUICIDAS ABONOS Y FERTILIZANTES	481.00	1,371.74
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	186.15	4,901.01
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	269,354.60	464,593.43
COMBUSTIBLES	268,807.60	464,111.13
LUBRICANTES Y ADHITIVOS	547.00	482.30
VESTUARIOS BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	192,838.68	375,348.23
VESTUARIOS, UNIFORMES Y BLANCOS	55,488.00	142,194.42
PRENDAS DE PROTECCIÓN	131,695.68	130,003.70
ESTRUCTURAS Y MANUFACTURAS	5,655.00	103,150.11
HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	120,877.93	111,355.94
HERRAMIENTAS MENORES	53,904.31	56,868.98
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA PARA EDIFICIO	60,951.77	17,698.81
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P/EQ.TRANSPORTE	986.00	1,040.41
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. CÓMPUTO	5,035.85	35,747.74
PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00	9,759.48
SERVICIOS GENERALES	24,213,747.77	30,593,964.19
SERVICIOS BÁSICOS	5,739,844.49	4,825,607.40
SERVICIO ENERGÍA ELÉCTRICA	2,497,945.00	1,818,951.53
GAS L.P.	3,469.69	3,372.30
SERVICIO DE AGUA POTABLE	1,438,571.90	1,136,605.84
SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	399,359.46	384,392.56
TELÉFONO CELULAR	130,132.41	139,694.97

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

INTERNET		1,269,153.35	1,339,062.06
SERVICIO POSTAL		1,212.68	3,528.14
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS		1,284,865.36	2,257,875.77
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES		787,424.40	1,063,539.77
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO EQUIPO Y SERVICIO		497,440.96	1,117,428.00
SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS		4,207,026.18	7,826,807.65
SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD,AUDITORÍA Y RELACIONADOS		65,748.80	400,585.25
SERV. CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS,TÉCNICA, Y DE INF		283,022.60	242,904.00
ASESORÍAS ASOCIADAS A CONVENIO		569,246.20	781,663.05
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN		63,024.54	624,232.79
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES		359,258.00	1,106,272.95
SERVICIOS DE VIGILANCIA		2,866,726.04	4,671,149.61
SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COMERCIALES		995,443.64	1,376,007.74
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS		310,332.03	349,665.22
SEGURO DE BIENES INMUEBLES		498,567.50	651,915.90
SEGURO DE VEHÍCULOS		180,844.13	193,125.17
SEGURO DE VIDA DE TERCEROS		5,699.98	10,307.76
SERVICIOS DE INSTALACIÓN REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO		1,871,395.54	2,135,994.33
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES		1,433,456.44	1,488,260.90
MANTENIMIENTO MENORES DE INSTALCIONES		5,987.40	171,526.08
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA		27,388.76	42,567.52
MANTENIMIENTO EQUIPO DIDÁCTICO		35,078.84	16,762.00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO		19,682.88	6,728.00
REPARACIÓN Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE		202,475.39	260,603.35
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO		129,337.01	55,221.72
LAVANDERÍA LIMPIEZA		13,116.82	2,926.04
SERVICIO DE FUMIGACIÓN Y JARDINERÍA		4,872.00	34,558.72
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD		18,819.84	252,412.34
PUBLICACIONES OFICIALES		18,819.84	226,892.34
SERVICIO DE TRASLADO Y VIÁTICOS		1,212,821.77	1,633,999.06
AVIÓN		6,420.00	10,710.00
PASAJES VIÁTICO		77,236.48	104,518.00
GASOLINA LOCAL		3,147.87	1,500.33
PASAJES LOCAL		40,441.12	70,890.00
GASOLINA VIÁTICO		784,860.94	1,086,634.61
HOSPEDAJES		162,316.17	179,021.03
ALIMENTOS VIÁTICOS		125,978.76	168,117.99
CASETAS		10,967.00	10,130.36
GASTOS MENORES VARIOS		1,453.43	2,476.74
SERVICIOS OFICIALES		1,708,321.52	2,698,847.43
ALIMENTOS POR EVENTOS		324,911.01	517,942.45
PASAJES ESPECIALES POR EVENTOS		178,120.00	541,317.95
HOSPEDAJES POR EVENTOS		56,654.99	45,022.79
ARRENDAMIENTOS POR CEREMONIAS		40,484.00	199,712.00
ARREGLOS Y ORGANIZACIÓN FILM. POR EVENTOS		687,603.36	748,484.99
PREMIOS, OBSEQUIOS, PRESENTES POR EVENTOS		420,548.16	642,887.25
OTROS SERVICIOS GENERALES		7,175,209.43	7,586,412.47
OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS		29,719.69	404,699.47
SOFTWARE Y LICENCIAS VIGENCIA DE 1 AÑO		2,580,882.74	2,655,646.00
IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS 2%		4,564,607.00	4,526,067.00
OTROS ARRENDAMIENTOS		0.00	76,908.00
TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES		0.00	170,543.69
FLETES Y MANIOBRAS		0.00	450.00
DESASOLVE DE FOSA SÉPTICA		0.00	56,840.00
SERVICIO DE LA INDUSTRIA FILMICA Y DE VIDEO		0.00	25,520.00
PRESENTES A JUECES POR EVENTOS		0.00	3,480.00
TOTAL	313,334,412.33	325,384,195.18	

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Cuenta	Periodo 201606	Periodo 201506
AYUDAS SOCIALES	0.00	101,076.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	101,076.00
CUOTAS A LA D.S.A BACHILLERATO	0.00	101,076.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	18,715,005.53	9,783,085.33
PENSIONES	7,696,321.40	4,642,987.61
JUBILACIONES	11,018,684.13	5,140,097.72
TOTAL	18,715,005.53	9,884,161.33

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

Sección: OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTAORDINARIAS

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y OBSOLESCENCIA		9,333,370.17		7,798,682.02
DEPRECIACIÒN DE BIENES MUEBLES		9,195,808.58		7,721,164.97
DEPRECIACIÒN DE BIENES MUEBLES		8,522,058.31		7,266,145.32
DEPRECIACION DE MOBILIACION Y EQUIPO EDUCACIONAL		233,328.55		185,047.48
DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE		242,460.50		184,366.80
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO		197,961.22		85,605.37
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		137,561.59		77,517.05
AMORTIZACION DE SOFTWARE		78,025.75		25,820.49
AMORTIZACION DE LICENCIAS		59,535.84		51,696.56
TOTAL	9,333,370.17	7,798,682.02		

Reporte: General Cuentas de Orden
Sección: NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Periodo 201606		Periodo 201506	
INVERSIÓN PÚBLICA		489,304,496.98		394,713,370.03
INVERSIÓN PÚBLICA		489,304,496.98		0.00
FONDO DE INOVACIÓN 2008		213,315.19		0.00
NECESIDADES PRIORITARIAS DE INFRAESTRUCTURA		882,963.36		0.00
PROGRAMA PIEMS 2009		590,296.09		0.00
PIEMS 2010 INFRAESTRUCTURA		1,931,161.86		0.00
PIEMS 2011 INFRAESTRUCTURA		257,871.72		0.00
PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2011		42.24		0.00
PROGRAMA PIEMS 2012		16,520.97		0.00
PROGRAMA SISTEMA NACIANAL DE BACHILLERATO 2012		-7,744.80		0.00
PROGRAMA OBRA 2013 ESTADO - COBAQ		72,140.50		0.00
PROGRAMA DE OBRA SEMS-QUERÉTARO/2013		82,742.24		0.00
PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES		930,504.55		0.00
PROGRAMA SEMS/EDO/2013		511,922.25		0.00
PROGRAMA A.J.D. JD/03/03/2013		54,559.29		0.00
FONDO APORTACIONES MÚLTIPLES (FAM2015)		2,182,489.28		0.00
CONTROL DE INVENTARIOS POR PIEZA		74,044.00		0.00
CUENTA CONTROL INFONAVIT		189,634,464.13		0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO PREPA ABIERTA		255,299.72		0.00
PRIMA DE ANTIGUEDAD		211,640,198.78		0.00
PROVISIÓN DE PASIVOS LABORALES CONTINGENTES		1,268,566.09		0.00
REGISTRO DE PREDIOS VALOR CATASTRAL		73,314,582.00		0.00
CONTINGENCIA POR REIVINDICACION DE PREDIOS		3,630,000.00		0.00
EQUIPO DE OFICINA DONADO NO CAPITALIABLE		18,923.02		0.00
EQUIPO DE CÓMPUTO DONADO NO CAPITALIZABLE		1,914.00		0.00
EQUIPO DIDÁCTICO DONADO NO CAPITALIZABLE		105,881.00		0.00
OTROS MATERIALES DONADOS		33.00		0.00
EQUIPO NO CAPITALIZABLE DE PROGRAMAS		572,551.31		0.00
OTROS GASTOS DE PROGRAMAS		1,069,255.19		0.00
ECONOMÍAS ODES ANT.03		0.00		830.00
PROGRAMA PERO POR PESO 2005		0.00		23,267.24
PROGRAMA PIEMS 2007 OBRA		0.00		52,160.27
PROG.INFRAESTRUCTURA PIEMS2008		0.00		568,693.67
FONDO DE INOVACIÓN 2008		0.00		213,315.19
NECESIDADES PRIORITARIAS DE INFRAESTRUCTURA		0.00		2,099,214.88
PROGRAMA PIEMS 2009 INFRAESCTRUCTURA		0.00		595,516.09
PROGRAMA PIEMS 2010 INFRAESCTRUCTURA		0.00		3,178,306.86
PROGRAMA PIEMS 2011		0.00		1,777,875.40
PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2011		0.00		42.24
PROGRAMA PIEMS 2012		0.00		792,550.52
PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2012		0.00		42,141.00
PROGRAMA DE OBRA CON MUNICIPIOS 2013		0.00		1,067,992.35
PRGRAMA OBRA 2013 ESTADO COBAQ MUNICIPIOS		0.00		72,140.50
PROGRAMA DE OBRA SEMS-QUERETARO/2013		0.00		113,501.41
PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES 2014		0.00		3,306,906.63
PROGRAMA SEMS-EDO/2013		0.00		1,733,262.16
CONTROL DE INVENTARIO POR PIEZA		0.00		74,044.00
CUENTA CONTROL INFONAVIT		0.00		164,540,866.52
MOBILIARIO Y EQUIPO BACHILLERATO ABIERTO		0.00		255,299.72
PROVISIÓN PRIMA DE ANTIGÜEDAD		0.00		207,200,648.77
PROVISIÓN DE PASIVOS CONTINGENTES		0.00		7,004,794.61

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

Reporte: **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. 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, 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 30,740 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.

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 ò 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 capitulo 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 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.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

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 Secretaria 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**
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.

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.

Sección: **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 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 2014, la CONAC había emitido la siguiente normatividad gubernamental:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

- 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 Guias

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 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 conciliaciòn 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 los Principios de Contabilidad Gubernamental a que se refiere la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, en apego al artículo cuarto transitorio de dicha ley y a su similar de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al documento "Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental",

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.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

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 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 y en la tercera Reunión del Comité Consultivo se propone utilizarán las tasas de depreciación que contempla la Ley de Impuestos Sobre la Renta.
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.

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.

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.

LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			**345,889,767.56**

2. Más ingresos contables no presupuestarios			-
	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		-	

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

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**345,889,767.56**

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

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

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

C.P. Arnulfo Sánchez Mendoza
Jefe del Departamento de Presupuesto

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO

COBAQ

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 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)			**332,387,049.33**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**348,442.67**
	Bienes informáticos	49,126.00	
	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	-	
	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	Almacenes. Materiales de Limpieza	299,316.67	
3. Más gastos contables no presupuestales			9,344,181.37
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	9,333,370.17	
	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	Reclasificación contable	10,811.20	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**341,382,788.03**

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

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

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

C.P. Arnulfo Sánchez Mendoza
Jefe del Departamento de Presupuesto