



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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.

Atentamente,

  
**Lic. Arturo Molina Zamora**  
Director General



QUERÉTARO  
Entidad Superior de  
Fiscalización del Estado

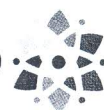
QUERÉTARO



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

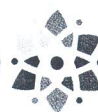
Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400  
COBAG COBAG\_Oficial  
[www.cobaq.edu.mx](http://www.cobaq.edu.mx)

QUERÉTARO  
ESTÁ EN NOSOTROS



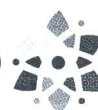
SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

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
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>102,172,546.04</b>	<b>31,360,909.99</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>26,581,337.85</b>	<b>43,993,676.49</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-		Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	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	-	-
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	512,137.99	779,932.96	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	17,174,255.26	33,966,925.83		-	-
Activos Diferidos	95,000.00	108,780.00		-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>Total del Pasivo</b>	<b>26,581,337.85</b>	<b>43,993,676.49</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>502,988,956.92</b>	<b>702,662,363.45</b>	Aportaciones	462,988,289.21	138,672,317.33
<b>Total del Activo</b>	<b>605,161,502.96</b>	<b>734,023,273.44</b>	Donaciones de Capital		338,126,097.13
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		






# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

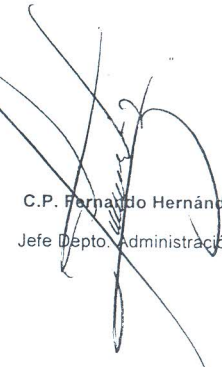
REFERENCIA A  
2 de 2

<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
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	-	-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>578,580,165.11</b>	<b>690,029,596.95</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>605,161,502.96</b>	<b>734,023,273.44</b>

"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  
Directora Administrativa

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



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

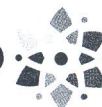
REFERENCIA B  
1 de 2

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro		
Estado de Actividades		
Del 01 de Enero al 30 de Junio 2016		
	01 de enero al 30 de junio de 2015	01 de enero al 30 de junio de 2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>		
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	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	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	332,379,694.78	298,107,497.52
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
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	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>375,875,722.33</b>	<b>345,889,767.56</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
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
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
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	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-

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](http://www.cobaq.edu.mx)

QUERÉTARO  
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

003



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA B  
2 de 2

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	-	-
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>343,067,038.53</b>	<b>341,382,788.03</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>32,808,683.80</b>	<b>4,506,979.53</b>

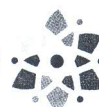
\*No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

  
Lic. 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 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
<b>Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	425,778,815.94	71,955,593.00	10,827,599.10	-	508,562,008.04
<b>Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
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	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
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	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2015</b>	<b>474,959,002.82</b>	<b>82,783,192.10</b>	<b>58,852,439.89</b>	<b>176,144,422.17</b>	<b>675,034,177.20</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>					
Aportaciones	400,155.92	-	-	-	400,155.92
Donaciones de Capital	1,439,255.72	-	-	-	1,439,255.72
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
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	-	-	-	-	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio de 2016</b>	<b>476,798,414.46</b>	<b>23,930,752.21</b>	<b>4,506,979.53</b>	<b>184,793,450.75</b>	<b>690,029,596.95</b>

\*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

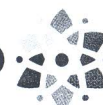
Lic. Iris Yunes Alafita Zapor  
Directora Administrativa

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



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

005



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

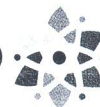
REFERENCIA D  
1 de 2

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016		
ACTIVO	Origen	Aplicación
<b>Activo Circulante</b>		
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	-	-
<b>Total</b>	<b>26,407,512.04</b>	<b>299,316.67</b>
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura 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	-	-
<b>Total</b>	<b>78,966.15</b>	<b>22,718,915.83</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>26,486,478.19</b>	<b>23,018,232.50</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
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	-
<b>Total</b>	<b>1,597,507.11</b>	<b>38,591,602.99</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,597,507.11</b>	<b>38,591,602.99</b>

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](http://www.cobaq.edu.mx)

QUERÉTARO  
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

006



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA D  
2 de 2

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	400,155.92	-
Donaciones de Capital	1,439,255.72	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
<b>Total</b>	<b>1,839,411.64</b>	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
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	-	-
<b>Total</b>	<b>72,008,448.00</b>	<b>58,852,439.89</b>
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>73,847,859.64</b>	<b>58,852,439.89</b>

"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

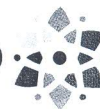
  
Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

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

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](http://www.cobaq.edu.mx)

**QUERÉTARO**  
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

007

