

---

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE  
QUERETARO "COBAQ"**

**INFORME DE AUDITORIA  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

=====

**Informe de los auditores independientes**  
**A la H. Junta Directiva del**  
**Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro.**

**Opinión con Salvedades**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro “COBAQ”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de deuda y otros pasivos, e informe sobre pasivos contingentes, por los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos contables que se describen en los incisos de “Fundamentos de la opinión con salvedades” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos están preparados y presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de el **Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro “COBAQ”** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota a los estados financieros que se acompañan denominada “Bases de preparación de los estados financieros” y que están establecidas en Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**Fundamento de la opinión con salvedades**

Las principales operaciones no reconocidas o reconocidas indebidamente por la Entidad, que se mencionan en las notas de desglose que se acompañan a los estados financieros son:

- a) La entidad tenía registrado en diciembre de 2016 un Subsidio Federal por recibir por un monto de \$7,689,020 por concepto de “Política Salarial” y \$4,301,093 por “Gastos de Operación”, los cuales fueron facturados y recaudados en enero de 2017, dicho registro contravenía lo descrito en el “Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos” publicado el 20 de diciembre en el Diario Oficial de la Federación, el cual señala en el Anexo I que las “Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones”, se devengan y recaudan al momento de percibir el recurso. En el ejercicio 2017, la Entidad registro una cuenta por cobrar por a cargo del Gobierno Federal por \$46,959,778 sin registrar el devengado y pagado, por lo que no constituye una salvedad (Ver párrafo de **énfasis - Bases de preparación contable**).

- b) En 2016, la entidad no tenía registrada la “Estimación por Pérdida o deterioro de activos circulantes” relativo a la cuenta Subsidio Federal por Recibir por un importe de \$12,623,432 correspondiente al ejercicio 2014, de conformidad con la Regla 5 “Estimación para cuentas incobrables” de las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio” emitidas por el CONAC. En enero 2017 la entidad recibió \$19,303,447 de Subsidio Federal por concepto de adeudo de ejercicios anteriores, por lo que dicho recurso se aplicó contra la cuenta por cobrar en comento, quedando subsanada la salvedad.
- c) En el ejercicio 2016 la entidad no registró en “Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias” el efecto derivado de la baja de Bienes Muebles por obsolescencia por un monto de \$15,033,280, de conformidad con el inciso B. “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo”, Regla 9. “Diferencias obtenidas de la Conciliación física-contable y de la baja de bienes” de las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio” emitidas por el CONAC. El efecto fue registrado contra el Patrimonio Generado. En 2017 no hubo bajas por obsolescencia.
- d) En el ejercicio 2016 la entidad reconoció incorrectamente en “Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias” dentro de los resultados del ejercicio depreciación de bienes muebles e inmuebles de años anteriores por \$2,806,015, en lugar de registrarlos en la cuenta Cambios por errores contables en la Hacienda Pública, de conformidad con el inciso D. Reglas Específicas de Otros Eventos, regla 16.3 “Errores” de las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio” emitidas por el CONAC. En 2017 la corrección por éste concepto no es material, por lo que no constituye una salvedad.
- e) En 2016, la entidad no emitió las notas a los estados financieros apejándose a la estructura descrita en las “Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas” debido a que no revelaron la siguiente información:
  - i. Las modificaciones al patrimonio contribuido, por tipo, naturaleza y monto, y la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.
  - ii. Con relación a las provisiones y reservas no se revela el objetivo de su creación, así como monto y plazo.

En 2017 ya se explican las modificaciones al patrimonio y las provisiones fueron canceladas, por lo que ya no es necesario explicar.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable**

Llamamos la atención sobre la Nota “Bases de preparación de los estados financieros”, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable “CONAC”; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Párrafos de énfasis – Marco de información financiera**

Al 31 de diciembre de 2017, la Entidad registró una cuenta por cobrar por \$46,959,778 correspondiente a Subsidio Federal no radicado de conformidad con el Apartado A del Anexo de Ejecución 2017, dicho registro no incluyó la afectación a las cuentas del presupuesto devengado y recaudado tal como lo señalan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos contables de los Ingresos, ya que las mismas requieren que se registren de forma simultánea al momento de la percepción del recurso,

La Entidad recibió recursos en enero de 2017 por un importe de \$19,303,447 por concepto de “Adeudo 2015”, éste forma parte del adeudo del recurso Federal de la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS) por un total de \$23,171,104 que estaban pendientes de recibir en 2015 y que no fueron reconocidos en ese ejercicio, existiendo el riesgo de que si no fueron devengados en 2015, la Federación solicite su devolución.

En 2017 y 2016, la entidad registró en cuentas de orden los pasivos por: Prima de antigüedad por un importe de \$272,463,473 y \$244,902,713, Cuotas de Infonavit por \$236,651,121 y \$202,166,633 y diversos litigios laborales vigentes por \$28,009,695 y \$13,946,316, respectivamente; a la fecha del presente informe, el CONAC no ha emitido las reglas correspondientes para el registro de dichos pasivos en la Situación Financiera de las Entidades.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Reglas contables indicadas en las “Bases de Preparación Contable” y que se mencionan en las Notas de Memoria a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad de continuar en existencia permanente, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el supuesto de existencia permanente excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Entidad.

### **Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre un error importante cuando existe. Los errores pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del supuesto de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en existencia permanente.

- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la Nota de "Gestión Administrativa" apartado "Bases de preparación de los estados financieros".

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.  
12 de enero de 2018.



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (ACUMULADO)



	2017 - 12	2016 - 12
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	<b>117,539,455</b>	<b>102,811,505</b>
IMPUESTOS	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0
DERECHOS	0	0
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	16,952,856	6,926,343
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	100,586,599	95,885,162
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O DE PAGO	0	0
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>799,819,436</b>	<b>726,920,204</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	799,819,436	726,920,204
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	0
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>917,358,891</b>	<b>829,731,709</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>791,757,175</b>	<b>763,260,885</b>
SERVICIOS PERSONALES	708,208,413	694,928,480
MATERIALES Y SUMINISTROS	14,534,051	7,122,591
SERVICIOS GENERALES	69,014,711	61,209,814
<b>TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>66,008,088</b>	<b>47,649,865</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
AYUDAS SOCIALES	13,230,651	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	52,777,437	47,649,865
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0
DONATIVOS	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0

*[Handwritten signatures in blue ink]*



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (ACUMULADO)



	2017 - 12	2016 - 12
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PARTICIPACIONES	0	0
APORTACIONES	0	0
CONVENIOS	0	0
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
COSTO POR COBERTURAS	0	0
APOYOS FINANCIEROS	0	0
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>14,406,749</b>	<b>22,771,706</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	14,406,749	22,771,706
PROVISIONES	0	0
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	0	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	0
OTROS GASTOS	0	0
<b>INVERSION PÚBLICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>872,172,012</b>	<b>833,682,456</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>45,186,879</b>	<b>-3,950,747</b>
<hr/> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;"> <p>LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA DIRECTOR GENERAL</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR DIRECTORA ADMINISTRATIVA</p> </div> </div> <hr/> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;"> <p>C. P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>C. P. ANGÉLICA ÁVILES ARELLANO JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD</p> </div> </div>		
<p><b>"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS SUSCRIBEN DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO"</b></p>		



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



ACTIVO	2017 - 12	2016 - 12	PASIVO	2017 - 12	2016 - 12
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,281,762	29,652,937	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,839,430	54,085,164
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	46,959,777	24,679,101	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	72,140	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
INVENTARIOS	0	0	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES	3,414,336	3,672,086	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	611,725	599,649
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO	11,572,872	11,923,333
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>78,666,875</b>	<b>58,076,264</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	259,909	128,535
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>40,283,936</b>	<b>66,735,681</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	612,078,577	588,623,717	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	150,433,238	142,070,614	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	3,887,805	779,933	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-61,588,743	-47,405,262	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	89,780	89,780	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>40,283,936</b>	<b>66,735,681</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>704,900,657</b>	<b>684,158,782</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>783,566,532</b>	<b>742,235,046</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
			APORTACIONES	123,238,881	131,884,593
			DONACIONES DE CAPITAL	372,091,311	339,174,638
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
			<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>495,330,192</b>	<b>470,839,229</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	45,186,879	-3,950,747
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,075,594	23,930,752
			REVALÚOS	184,679,931	184,679,931
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
			<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>247,942,404</b>	<b>204,659,936</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**



<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>743,272,596</b>	<b>676,496,165</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>- 783,556,532</b>	<b>742,235,046</b>

\_\_\_\_\_  
 LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA  
 DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. IRIS YENDEN ALFITA ZAPOR  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
 C.P. FERNANDO HERNANDEZ MARTINEZ  
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO  
 JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS SUSCRIBEN DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERETARO"

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO****ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Pesos)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	474,959,003	82,783,192	-58,852,440	176,144,422	675,034,177
APORTACIONES	-6,607,568	0	0	0	-6,607,568
DONACIONES DE CAPITAL	2,487,794	0	0	0	2,487,794
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>					
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	0	-3,950,747	0	-3,950,747
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-58,852,440	58,852,440	0	0
REVALÚOS	0	0	0	8,535,509	8,535,509
RESERVAS	0	0	0	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	<b>470,839,229</b>	<b>23,930,752</b>	<b>-3,950,747</b>	<b>184,679,931</b>	<b>675,499,165</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017</b>					
APORTACIONES	-8,425,711	0	0	0	-8,425,711
DONACIONES DE CAPITAL	32,916,674	0	0	0	32,916,674
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>					
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	0	45,186,879	0	45,186,879
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-5,855,158	3,950,747	0	-1,904,411
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
<b>BALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	<b>495,330,192</b>	<b>18,075,594</b>	<b>45,186,879</b>	<b>184,679,931</b>	<b>743,272,596</b>
<p style="text-align: center;">   LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA  DIRECTOR GENERAL </p> <p style="text-align: center;">   LIC. IRIS YUNQUE ALAFITA ZAPOR  DIRECTORA ADMINISTRATIVA </p> <p style="text-align: center;">   C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ  JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS </p> <p style="text-align: center;">   C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO  JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD </p>					
<p><b>"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS SUSCRIBEN DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO"</b></p>					



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



	ORIGEN 2017 - 12	APLICACIÓN 2017 - 12
<b>ACTIVO</b>	<b>1,701,067</b>	<b>71,389,614</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,701,067</b>	<b>22,280,677</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,371,175	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	0	22,280,677
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	72,141	0
INVENTARIOS	0	0
ALMACENES	257,751	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>49,108,937</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	23,454,860
BIENES MUEBLES	0	8,362,625
ACTIVOS INTANGIBLES	0	3,107,872
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	14,183,480
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>144,251</b>	<b>26,596,196</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>144,251</b>	<b>26,596,196</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	26,245,734
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN EN CORTO PLAZO	12,877	0
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	350,462
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	131,374	0
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>82,064,301</b>	<b>14,280,870</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>32,916,674</b>	<b>8,425,712</b>
APORTACIONES	0	8,425,712
DONACIONES DE CAPITAL	32,916,674	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0

*[Handwritten signatures and stamps in blue ink]*



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	49,137,627	5,855,158
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	49,137,627	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	5,855,158
REVALÚOS	0	0
RESERVAS	0	0
RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0

LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO  
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS SUSCRIBEN DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERETARO"



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



	2017-12	2016-12		2017-12	2016-12
<b>Flujos de efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>917,358,891</b>	<b>829,731,709</b>	<b>Origen</b>	<b>24,490,963</b>	<b>10,734,608</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	10,650,422
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	24,490,963	84,186
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>34,925,357</b>	<b>19,044,097</b>
Productos de Tipo Corriente	16,952,856	6,926,343	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,454,860	19,044,097
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	8,362,625	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	100,586,599	95,885,162	Otras Aplicaciones de Inversión	3,107,872	0
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de liquidación o pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-10,434,394</b>	<b>-8,309,489</b>
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	799,819,436	726,920,204	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	0	0	<b>Origen</b>	<b>474,142</b>	<b>21,153,407</b>
<b>Aplicación</b>	<b>857,765,263</b>	<b>810,910,750</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	708,208,413	694,928,480	Interno	0	0
Materiales y Suministros	14,534,051	7,122,591	Externo	0	0
Servicios Generales	69,014,711	61,209,814	Otros Orígenes de Financiamiento	474,142	21,153,407
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>51,004,551</b>	<b>27,694,774</b>
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	13,230,651	0	Externo	0	3,672,086
Pensiones y jubilaciones	52,777,437	47,649,865	Otras Aplicaciones de Financiamiento	51,004,551	24,022,688
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-50,530,409</b>	<b>-6,541,367</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Incremento/disminución neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-1,371,175</b>	<b>3,970,103</b>
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del ejercicio</b>	<b>29,652,937</b>	<b>25,682,834</b>
Participaciones	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del ejercicio</b>	<b>28,281,762</b>	<b>29,652,937</b>
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación.</b>	<b>59,593,628</b>	<b>18,820,959</b>			

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

  
 Lic. Arturo Molina Zamora  
 Director General

  
 C.P. Fernando Hernández Martínez  
 Jefe Departamento Recursos Financieros

  
 Lic. Iris Yumuen Alafita Zapor  
 Directora Administrativa

  
 C.P. Angélica Aviles Arellano  
 Jefe de Oficina Contabilidad



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

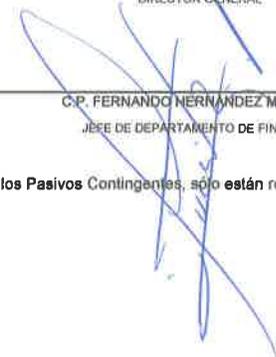
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



NÚMERO CUENTA	DENOMINACIÓN	CONCEPTO DE LA CONTINGENCIA	TERCERO RELACIONADO	2017-12 IMPORTE DEL PASIVO	2016-12 IMPORTE DEL PASIVO
751.1.0.202	CUENTA CONTROL INFONAVIT	CUENTA CONTROL INFONAVIT	INFONAVIT	236,851,121	202,166,633
751.1.0.204	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	PRIMA DE ANTIGÜEDAD		272,463,473	244,902,714
751.1.0.205	PROVISION DE PASIVOS LABORALES CONTINGENTES	PROVISION DE PASIVOS LABORALES CONTINGENTES		28,009,695	13,946,316
<b>TOTAL</b>				<b>537,124,289</b>	<b>461,015,663</b>

  
 LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA  
 DIRECTOR GENERAL

  
 LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPÓR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

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

**Nota:** La Institución no refleja en el Estado de Situación Financiera los Pasivos Contingentes, sólo están registrados en Cuentas de Orden. Por lo tanto, no se han afectado en Resultados.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



Reporte: Estado de Situación Financiera

Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,281,762	29,652,937
EFECTIVO	160,000	160,000
FONDOS FIJOS DE CAJA	160,000	160,000
BANCOS TESORERÍA	28,121,762	11,271,864
BANCOS MONEDA NACIONAL	28,121,762	11,271,864
INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES	0	18,221,073
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL A CORTO PLAZO	0	18,221,073
<b>TOTAL</b>	<b>28,281,762</b>	<b>29,652,937</b>

Los recursos se encuentran a la vista, mismos que se destinarán para cubrir los pasivos contraídos por la institución.

Sección: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	46,959,778	24,679,101
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	46,959,778	24,678,103
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	46,959,778	24,678,103
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	998
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	998
<b>TOTAL</b>	<b>46,959,778</b>	<b>24,679,101</b>

CON ANTIGÜEDAD MENOR A 90 DIAS:

A) El importe de \$ 46'959,777.80, corresponde al Subsidio Federal no radicado por la Subsecretaría de Educación Media Superior de acuerdo al Apartado A del Anexo de Ejecución 2017. Mismo que está integrado dentro del Subsidio Federal recibido a través del Estado.

Sección: DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	0	72,141
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0	72,141
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0	72,141
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>72,141</b>

Sección: ALMACENES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
ALMACENES	3,414,336	3,672,086
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	3,414,336	3,672,086
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	3,414,336	3,672,086
<b>TOTAL</b>	<b>3,414,336</b>	<b>3,672,086</b>

Corresponde a la adquisición de materiales y útiles de oficina contrato Dad/105/16 con Maldonado Moreno Olga e invitación restringida COBAQ 010/2017 con Servicios de Automatización y Programación, S.A. de C.V., suministros de cómputo contrato Dad/104/16 con Asilecom S.A. de C.V. y contrato Dad/026/17 con Soluciones Orientadas a Sistemas de Información S.A de C.V., y adquisición de material de limpieza por adjudicación directa a Erick Fortanell Elizondo, los cuales se aplicarán para consumo de Planteles y Oficina Central. El método de valuación es a Costo Promedio.

Sección: INVERSIONES FINANCIERAS

Nada que manifestar

Sección: BIENES INMUEBLES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	612,078,577	588,623,717
TERRENOS	115,510,769	115,510,769
TERRENOS	115,510,769	115,510,769
EDIFICIO NO HABITACIONAL	496,587,808	473,112,949
EDIFICIO NO HABITACIONAL	496,587,808	473,112,949
<b>TOTAL</b>	<b>612,078,577</b>	<b>588,623,717</b>

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.

De conformidad con los parámetros de estimación de vida útil los Edificios tienen 30 años de vida útil y una aplicación del 3.3% de depreciación anual. El método de depreciación se aplica en línea recta.

La variación obedece básicamente a la Entrega-Recepción de Obra de IIFEQ en sus diversos programas y Municipios de Corregidora, Cadereyta, Tequisquiapan y Colón por un importe de \$ 23'454,859.76. Las obras entregadas son: aulas didácticas, laboratorios multimediales, taller de cómputo, arcotechos, canchas de usos múltiples y obra exterior.

Sección: BIENES MUEBLES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
BIENES MUEBLES	150,430,338	142,070,614



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	117,057,719	108,596,855
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	8,084,138	7,522,159
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA	108,973,581	101,074,496
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,050,818	20,079,395
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,050,818	20,079,395
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,970,772	6,107,273
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	5,970,772	6,107,273
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,354,129	7,287,291
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTAS	7,354,129	7,287,291
<b>TOTAL</b>	<b>150,433,238</b>	<b>142,070,814</b>

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 e adjudicación.

De conformidad a los parámetros de estimación de vida útil:

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

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

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

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

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

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

La variación obedece básicamente a las Donaciones de Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario por parte de IFEQ, Asociación de Padres de Familia por un importe de \$ 8'499,124.59 y menos la baja de Aseo 00150043 por el mismo, por un importe de \$136,500. La adquisición es principalmente en equipo de cómputo y tecnología.

Sección: ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Nada que manifestar

Sección: ACTIVOS INTANGIBLES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
ACTIVOS INTANGIBLES	3,887,805	779,933
SOFTWARE	3,530,590	422,718
SOFTWARE	3,530,590	422,718
LICENCIAS	357,215	357,215
LICENCIAS	357,215	357,215
<b>TOTAL</b>	<b>3,887,805</b>	<b>779,933</b>

Adquisición de Software Firewall modelo FortGate Hardware plus incluye licencia por 3 años para el Departamento de Informática por un importe de \$335,949.92 CH-6961 vigencia de 17 de julio de 2015 a 17 de julio de 2018.

En febrero de 2015 se adquiere licenciamiento Antivirus Kaspersky vigencia 3 años vence el 13 de febrero de 2018 por un monto de \$357,215.04 CH-8552

Adquisición de Software del Sistema Integral de Servicios Escolares Cobaq (Sisec) por un importe de \$ 3'190,000.00. Misma que permitirá consolidar los servicios educativos y administrativos de la institución, se estima una amortización de 10 años de acuerdo a las tendencias tecnológicas, contados a partir de su implementación (Julio 2018).

Adquisición de Software ZKTIME licencia por 3 años, a partir de Diciembre 2017, por un importe de \$4,640.00, para Departamento de Informática.

Amortización completa de Software Laneweaver premium-unlimited cliente para Dirección Administrativa, Departamento de Informática con vigencia de 3 años PC-298 CH-5690 fecha de adquisición octubre de 2014 vigencia octubre de 2017 por un importe de \$96,788.00

Sección: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-61,588,743	-47,405,263
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-9,221,271	-5,638,598
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-9,221,271	-5,638,598
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-51,759,476	-41,327,058
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-47,375,982	-38,348,279
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO	-1,614,842	-1,028,216
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO	-1,891,997	-1,293,526
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,076,854	-657,036
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE	-607,996	-439,607
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE	-270,828	-221,309
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS	-337,370	-218,298
<b>TOTAL</b>	<b>-61,588,743</b>	<b>-47,405,263</b>

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. Su aplicación se origina con base a los parámetros de estimación de vida útil, el método de depreciación es en línea recta.

Sección: ACTIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
ACTIVOS DIFERIDOS	89,780	89,780
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	89,780	89,780
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	89,780	89,780
<b>TOTAL</b>	<b>89,780</b>	<b>89,780</b>

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



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

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

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>27,839,430</b>	<b>54,085,164</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,180,918	16,644,208
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	14,180,918	16,644,208
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,301,980	6,349,279
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIONES	11,301,980	6,349,279
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,358,534	31,091,876
IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DEVENGAR	2,358,534	21,346,823
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	46,425
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL	0	9,698,828
<b>TOTAL</b>	<b>27,839,430</b>	<b>54,085,164</b>

La variación obedece básicamente al pago de los impuestos y finiquitos provisionados en 2016.

**SALDOS CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 365 DÍAS:****A) Servicios personales por pagar:**

Finiquitos por un monto de \$ 14,095.20 Fondo Federal F-2 2014.  
 Finiquitos por un monto de \$ 181,552.70 Fondo Federal F-2 2015  
 Finiquitos por un monto de \$ 1'094,055.28 Fondo Estatal F-3 2015  
 Finiquitos por indemnización \$ 8'959,274.03 Fondo Estatal F-3 2016,  
 Estímulos por años de servicio \$ 158,708.38 Fondo Estatal F-3 2016,  
 Acturación y productividad \$ 4,006.00 Fondo Estatal F-2 2016,  
 Eficiencia en el trabajo \$ 120,782.20 Fondo Estatal F-3 2016.

Días económicos no disfrutados \$ 95,814.84 de Fondo Estatal F-3 de 2015,  
 Días económicos no disfrutados \$ 187,613.72 de Fondo Federal F-2 de 2016.

**SALDOS CON ANTIGÜEDAD MENOR A 90 DÍAS:**

**B) Días económicos no disfrutados \$ 2'289,393.51 Fondo Estatal F-3 de 2017,  
 Días económicos no disfrutados \$ 2'376,720.08 Fondo Federal F-2 de 2017,  
 Promoción incentivo Local Docente \$800,000.00 Fondo Estatal F-3 2017**

**C) Proveedores por un monto de \$ 4'368,476.24 Fondo Propio F-1 2017,  
 Proveedores por un monto de \$ 109,214.00 Fondo Federal F-2 2017,  
 Proveedores por un monto de \$ 8'824,269.24 Fondo Estatal Gasto Social F-6 2017.**

**D) Impuestos sobre sueldos por un monto de \$ 641,599.13 Fondo Estatal F-3 2017  
 2% sobre nómina por un monto de \$ 443,439.32 Fondo Estatal F-3 de 2017  
 2% sobre nómina por un monto de \$ 1'271,495.68 Fondo Federal F-2 de 2017**

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

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION	611,726	598,849
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	611,726	598,849
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	611,726	598,849
<b>TOTAL</b>	<b>611,726</b>	<b>598,849</b>

Corresponde al depósito de los concesionarios de cafetería y fotocopiado de planiles, depositados en cuenta de Depósitos en Garantía de Terceros.  
 La vigencia de estos es a un año y el pago esta función a lo señalado en el convenio.

**Sección: PROVISIONES A CORTO PLAZO**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
PROVISIONES A CORTO PLAZO	11,572,872	11,923,334
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	11,572,872	11,923,334
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	11,572,872	11,923,334
<b>TOTAL</b>	<b>11,572,872</b>	<b>11,923,334</b>

La variación corresponde básicamente al incremento en el Fondo de Vivienda.

**SALDOS CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 365 DÍAS:**

De conformidad al acuerdo de Junta Directiva de fecha 28 de mayo del 2014 según acuerdo JD/04/01/2014 quedando como sigue:  
 Fondo de Vivienda, que se provisiona de manera quincenal, por un monto de \$ 11'572,871.80 Fondo Estatal F-3, cuyo objeto es hacer frente a los derechos que tienen los trabajadores a vivienda. El recurso económico correspondiente al 31 de diciembre 2017 va a la vela.

**Sección: OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	259,909	128,535
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	259,909	128,535
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	259,909	128,535
<b>TOTAL</b>	<b>259,909</b>	<b>128,535</b>

La variación obedece básicamente al convenio de colaboración en materia educativa denominado Examen Único.

Otros pasivos a corto plazo al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

**SALDOS CON UNA ANTIGÜEDAD MENOR A 90 DÍAS:**



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



Exámenes por aplicar Prepa Abierta por un importe de \$ 189,824.06 Fondo Propio F-1 2017,  
Examen Único SUB1 por un importe \$ 60,284.92, Fondo Propio F-1 2017

Reporte: Estado de Actividades

Sección: PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	16,952,856	8,926,343
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	16,952,856	8,926,343
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 790464	549,000	294,044
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 790455	1,560	4,854
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 40837	191,843	106,365
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 26460201	28,349	11,803
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE ESTATAL 0420487061	38,517	314,099
PROD. FINANC. BANORTE CTA. 0437942504 FONDO VIVIENDA	43,135	51,990
PROD. FINANC. BANORTE CTA. 0480139768 SUBSIDIO ESTATAL 2017	439,881	0
PRODUCTOS FINANCIEROS SANTANDER 864846	4	0
PRODUCTOS FINANCIEROS BANCOMER 044082822	0	5
PRODUC.FIN BBVA BANCOMER 10314347	1,455,120	283,695
PRODUCTOS FINANCIEROS BBVA BANCOMER 0103517063	1	4
PROD. FINANC. BBVA BANCOMER 0109529179 SUBSIDIO FEDERAL 2017	579,929	0
PROD. FINANC. BBVA BANCOMER 0110546771 ESTATAL PROYECTOS	19	0
INGRESOS VARIOS	11,305,431	2,950,611
CONCESION DE CAFETERIAS	1,594,881	1,629,827
CONCESION DE COPIADORA	725,286	682,422
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 48107	0	315
PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 40955	0	22,155
PROD. FINANC. BANORTE 0427843611 PAAGES 2016	0	17,209
PROD. FINANC. BANORTE CTA. 0443943351 RAMO 23/2016	0	59,827
PRODUC.FINC. BBVA BANCOMER 103143835	0	2,504
PROD. FINANC. BBVA BANCOMER 0103470709 SUBSIDIO FEDERAL 2016	0	495,215
<b>TOTAL</b>	<b>16,952,856</b>	<b>8,926,343</b>

El incremento de productos de tipo corriente por 10'026,512.89, se origina básicamente por la disminución del Fondo de contingencias y a la autorización de la ampliación de recursos propios en junta directiva del 28 octubre 2017, por un importe de \$ 3'443,077.58 y \$ 6'680,015.87 respectivamente.

Sección: INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	100,586,599	95,885,181
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIAL	100,586,599	95,885,181
CUOTA DE RECUPERACION POR INSCRIPCIONES	16,147,866	17,221,107
CUOTA DE RECUPERACION POR REINSCRIPCIONES	60,523,386	54,538,147
EXAMENES DE REGULARIZACIÓN	2,829,492	4,528,092
CREDENCIALES	441,454	334,886
CERTIFICADOS	3,708,569	3,580,834
DIPLOMAS	828	598
CONSTANCIAS	1,127,928	1,132,746
LABORATORIO DE INFORMÁTICA	14,141,814	12,830,321
EXAMEN DE ADMISIÓN	1,020,000	7,095,768
CERTIFICADOS PARCIALES	304,073	254,804
EXÁMENES A TÍTULO DE SUFICIENCIA	839,024	1,359,895
IMPRESIONES	21,501	30,327
EXÁMEN BACHILLERATO ABIERTO	1,397,625	1,258,145
ASESORIAS PREPA ABIERTA	1,195,280	355,528
AJUSTE A FAVOR	4,637	1,899
HISTORIALES	8,320	5,472
REACTIVACIONES	52,326	83,756
EQUIVALENCIA EN ESTUDIOS	150,851	154,047
DUPLICADO DE EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS	2,076	543
DUPLICADO DE CERTIFICADO DE TERMINACION	71,819	0
DUPLICADO DE CERTIFICADO PARCIAL	2,453	0
EXAMEN UNICO DE INGRESO	5,885,250	0
DESCUENTO AL 50% DESEMPEÑO ACADÉMICO	4,131,223	3,651,191
DESCUENTO AL 100% DESEMPEÑO ACADÉMICO	2,447,126	2,258,163



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



BECA DE APOYO SOCIAL 10%	883	588
BECA APOYO SOCIAL 20%	1,807	2,073
BECA APOYO SOCIAL 25%	2,012	682
BECA APOYO SOCIAL 30%	13,167	8,789
BECA APOYO SOCIAL 40%	49,838	37,883
BECA APOYO SOCIAL 50%	280,835	267,044
BECA DE APOYO SOCIAL 60%	116,002	106,482
BECA DE APOYO SOCIAL 70%	174,892	182,874
BECA DE APOYO SOCIAL 75%	88,375	139,286
BECA DE APOYO SOCIAL 80%	288,354	331,686
BECA DE APOYO SOCIAL 90%	300,221	231,642
BECA APOYO SOCIAL 100%	1,517,257	1,840,348
VARIOS	0	-2,883
<b>TOTAL</b>	<b>100,586,599</b>	<b>95,885,161</b>

Sección: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

La variación de \$72'889,232.07, obedece básicamente a que el Estado radicó \$90'975,022.00 de más y que la Federación disminuyó sus Subsidios en \$18'075,789.83. Los \$90'975,022.00 que el Estado radicó fue para cubrir entre otros compromisos: Lo del acuerdo al Apartado A del Anexo de Ejecución 2017 con la Subsecretaría de Educación Media Superior por un importe de \$48'958,777.80, pago de Impuestos Federales, IMSS y Afore de diciembre pagados en el propio ejercicio 2017 por un total de \$30'553,589.13, reintegro de Recursos al Fondo de Vivienda por \$11'572,871.80 y del Impuesto Estatal 2% sobre nómina por \$1'714,935.00.

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS	798,819,437	726,920,205
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES A SECTOR PUBLICO	478,888,695	387,913,873
SUBSIDIO ESTATAL	478,888,695	387,913,873
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	320,930,742	339,006,532
SUBSIDIO ESTATAL PROYECTOS GASTO SOCIAL	11,500,000	0
SUB.FED.RECIBIDO A TRAVES EDO.	308,430,742	317,332,176
SUBSIDIO FEDERAL PAAGES REC. ATRAVES DEL EDO.	0	1,874,356
SUBSIDIO FEDERAL RAMO 23 REC. ATRAVES DEL EDO.	0	20,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>799,819,437</b>	<b>726,920,205</b>

Sección: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612		
SERVICIOS PERSONALES	708,208,413	694,928,480		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	303,315,840	289,104,357		
PERSONAL PERMANENTE	36.89%	282,064,878	38.29%	276,883,178
COMPLEMENTO DE BUELDOS	1.47%	11,619,377	1.54%	11,721,843
REINTEGROS DE INCAPACIDADES	-0.05%	-388,813	0.05%	399,336
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	651,725	0		
PERSONAL TRANSITORIO	0.08%	651,725	0.00%	0
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	100,232,333	93,050,190		
PRIMA DE VACACIONES Y DOMINICAL	3.37%	26,715,840	3.29%	25,109,894
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	9.29%	73,516,894	8.90%	67,940,298
SEGURIDAD SOCIAL	78,098,111	74,607,680		
APORTACIÓN PATRONAL IMSS	5.37%	42,556,505	5.31%	40,515,607
APORTACIÓN PATRONAL AFORES	4.10%	32,449,708	4.12%	31,458,890
SEGURO DE VIDA DE EMPLEADOS	0.39%	3,089,897	0.35%	2,633,383
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	189,722,400	184,874,680		
INDEMNIZACIONES	0.75%	5,836,712	1.88%	14,228,381
DESPENSA	2.28%	18,056,019	1.83%	13,948,078
MATERIAL DIDÁCTICO	0.83%	4,851,388	0.65%	4,945,743
SUBSIDIO ISPT	4.12%	32,588,819	4.21%	32,122,350
PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO	8.56%	67,743,552	8.07%	61,800,903
GUARDERÍA	0.34%	2,889,512	0.35%	2,858,280
SUBSIDIO AL EMPLEO	-0.02%	-181	0.04%	287,235
DÍAS DE DESCANSO OBLIGATORIOS	0.29%	2,288,844	0.28%	2,154,312
AJUSTE A CALENDARIO	0.48%	3,781,851	0.47%	3,558,963
DÍAS ECONÓMICOS NO DISFRUTADOS	0.59%	4,888,114	0.60%	4,577,503
AYUDA ADQUISICIÓN DE LIBROS DE MAESTROS	0.08%	645,000	0.08%	578,750
DESPENSA ESPECIAL	1.05%	8,291,837	1.03%	7,829,454
APOYO ANUAL	0.52%	4,088,500	0.50%	3,840,900
MEJOR TRABAJADOR	0.02%	129,000	0.02%	118,250



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



CAJA DE AHORRO	0.28%	2,072,700	0.28%	2,010,800
PREVISIÓN SOCIAL	0.07%	578,500	0.07%	588,000
SUBSIDIO IMPUESTO PREDIAL	0.06%	482,830	0.05%	416,212
AYUDA PRÓTESIS DENTAL	0.17%	1,384,318	0.15%	1,180,552
AYUDA ADQUISICIÓN DE LENTES	0.36%	2,867,812	0.40%	3,086,802
APOYO POR NACIMIENTO (CANASTILLA)	0.01%	98,000	0.01%	80,000
PAGA DE DEFUNCIÓN	0.02%	169,561	0.02%	188,780
SUBSIDIO I.S.R. AGUINALDO	0.08%	606,281	0.23%	1,737,801
APOYO SUPERACIÓN ACADÉMICA	0.33%	2,589,540	0.34%	2,590,919
AYUDA DE TRANSPORTE	0.07%	537,990	0.07%	517,035
AYUDA PARA ÚTILES ESCOLARES	0.03%	270,000	0.03%	245,500
I.S.R. SUBSIDIADO POR EL PATRÓN	2.41%	19,107,851	2.16%	16,524,119
SERVICIO MEDICO PARA JUBILADOS	0.00%	71,855	0.01%	86,428
FONDO DE VIVIENDA	0.38%	3,092,616	0.38%	2,926,784
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	4.57%	36,190,204	7.01%	53,491,573
COMPENSACIÓN POR ACTUACIÓN PRODUCTIVA DOCENTE	0.53%	4,180,042	0.55%	4,186,819
ANTIGUEDAD 15 AÑOS SERVICIO	0.17%	1,326,829	0.07%	586,303
ANTIGUEDAD 20 AÑOS SERVICIO	0.25%	1,990,409	0.35%	2,897,546
ANTIGUEDAD 25 AÑOS SERVICIO	0.28%	2,081,271	0.24%	1,840,259
ESTÍMULOS DE PUNTUALIDAD	1.07%	8,494,581	1.01%	7,714,416
ESTÍMULO DE ASISTENCIA	1.18%	9,206,167	1.12%	8,562,599
EFICIENCIA EN EL TRABAJO	0.88%	5,264,111	0.88%	5,237,606
ESTÍMULO POR 10 AÑOS DE SERVICIO	0.02%	159,503	0.11%	819,444
ESTIMULO DE ASISTENCIA ANUAL	0.01%	85,246	0.01%	73,246
PROM. INCENTIVO FT/K1	0.29%	2,258,558	0.17%	1,290,251
PROM. HSM/FT	0.01%	85,671	0.00%	28,428
PROYECTO PREPA 81	0.01%	116,869	0.02%	119,012
APOYO PARA LICENCIATURA	0.00%	30,079	0.00%	32,197
APOYO PARA MAESTRÍA	0.03%	243,191	0.04%	286,804
APOYO PARA DOCTORADO	0.02%	186,232	0.03%	245,821
APOYO PARA TITULACIÓN	0.06%	497,644	0.18%	1,368,493
APOYO EXANI	0.00%	0	0.01%	71,100
APOYO ADQUISICIÓN DE APARATOS	0.00%	0	0.00%	3,780
PAGO DE INTERESES POR LAUDO	0.00%	0	0.00%	7,176
ANTIGUEDAD 30 AÑOS SERVICIO	0.00%	0	0.02%	123,921
BECA ESTÍMULO DESEMPEÑO ACADÉMICO	0.00%	0	2.40%	18,287,755
APOYO PARA ELABORACIÓN DE TESIS	0.00%	0	0.00%	1,850
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.84%	14,534,051	0.83%	7,122,591
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN EMISIÓN DE DOCUMENTOS	0.89%	7,841,357	0.28%	2,209,256
MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.12%	919,491	0.05%	358,771
EQUIPOS MENORES DE OFICINA PROPIO	0.02%	159,090	0.02%	178,199
SUMINISTROS DE COMPUTO	0.27%	2,129,089	0.08%	480,795
EQUIPO DE COMPUTO NO CAPITALIZABLE PROPIO	0.02%	144,538	0.00%	5,884
LIBROS Y BIBLIOGRAFÍA	0.06%	447,928	0.05%	347,283
SUSCRIPCIONES	0.00%	20,628	0.00%	7,778
MATERIAL DE LIMPIEZA	0.09%	709,000	0.05%	377,882
MATERIAL DIDÁCTICO	0.16%	1,288,926	0.04%	342,088
EQUIPAMIENTO EDUCACIONAL PROPIO NO CAPITALIZABLE	0.23%	1,853,144	0.01%	110,617
REPARACION DE LIBROS EN BIBLIOTECA	0.02%	189,543	0.00%	0
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	0.05%	384,942	0.04%	273,510
ALIMENTOS LOCALES	0.00%	28,897	0.01%	43,851
CAFETERÍA	0.04%	327,630	0.03%	213,342
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	0.00%	28,416	0.00%	16,317
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.28%	2,028,049	0.30%	2,254,003
PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	0.00%	21,844	0.03%	216,846
CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00%	2,849	0.01%	88,377
CAL YESO Y PRODUCTOS DE YESO	0.00%	1,987	0.00%	1,342
MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00%	1,174	0.00%	3,132
VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00%	49,484	0.00%	28,921
MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.12%	930,144	0.10%	740,548
ARTÍCULOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCIÓN	0.02%	147,624	0.03%	255,214



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.



MATERIAL COMPLEMENTARIO	0.00%	44,388	0.00%	22,720
OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.10%	826,745	0.12%	897,103
PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.05%	422,106	0.04%	317,736
PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.04%	340,141	0.04%	314,947
PLAGUICIDAS ABONOS Y FERTILIZANTES	0.00%	2,345	0.00%	1,374
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.01%	79,681	0.00%	1,415
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.11%	881,500	0.10%	792,358
COMBUSTIBLES	0.11%	876,521	0.10%	790,299
LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00%	2,078	0.00%	2,059
VESTUARIOS BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	0.13%	1,031,900	0.08%	719,587
VESTUARIOS, UNIFORMES Y BLANCOS	0.05%	426,897	0.03%	234,223
PRENDAS DE PROTECCIÓN	0.04%	278,019	0.02%	133,881
ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.04%	324,884	0.05%	348,019
HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.25%	1,944,137	0.07%	556,140
HERRAMIENTAS MENORES	0.02%	142,157	0.02%	173,424
REFAC.MAQUINARIA Y EQUIPO NO CAPITABLE PROPIO	0.00%	5,857	0.00%	7,442
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA PARA EDIFICIO	0.03%	281,939	0.04%	308,203
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P/EQ.TRANSPORTE	0.00%	10,517	0.00%	16,275
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. CÓMPUTO	0.19%	1,523,567	0.01%	48,796
ESTRUCTURAS Y MANUFACTURAS	0.00%	0	0.00%	5,855
SERVICIOS GENERALES	8.72%	69,014,711	8.02%	61,209,814
SERVICIOS BÁSICOS	2.00%	15,815,814	1.88%	12,889,815
SERVICIO ENERGÍA ELÉCTRICA	0.84%	7,412,083	0.77%	5,861,724
GAS L.P.	0.00%	8,502	0.00%	8,289
SERVICIO DE AGUA POTABLE	0.47%	3,886,897	0.41%	3,115,492
SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.08%	651,912	0.08%	715,341
TELÉFONO CELULAR	0.03%	238,406	0.03%	247,142
INTERNET	0.48%	3,787,277	0.38%	2,918,871
SERVICIOS WEB ADMINISTRADOS	0.00%	20,971	0.00%	19,972
SERVICIO POSTAL	0.00%	7,858	0.00%	3,184
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS	0.40%	3,133,307	0.40%	3,078,795
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	0.28%	2,076,985	0.24%	1,795,670
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO EQUIPO Y SERVICIO	0.13%	1,056,322	0.17%	1,281,125
SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	1.97%	15,585,343	1.98%	14,857,700
SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD,AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.05%	412,997	0.08%	717,274
SERV. CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS,TÉCNICA, Y DE INF	0.04%	320,220	0.05%	408,430
ASESORÍAS ASOCIADAS A CONVENIO	0.01%	90,000	0.18%	1,408,851
SERVICIO DE DISEÑO ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIADES REALACIONADAS	0.05%	407,700	0.00%	0
APLICACIONES EXAMENES PREPA ABIERTA	0.00%	682,941	0.00%	0
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.11%	909,185	0.15%	1,119,180
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	0.12%	972,815	0.16%	1,237,546
SERVICIOS DE VIGILANCIA	1.49%	11,799,884	1.32%	10,068,818
SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COMERCIALES	0.24%	1,878,450	0.21%	1,803,447
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.06%	513,151	0.07%	548,786
TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	0.05%	404,381	0.05%	345,412
FIANZAS DE FIDELIDAD	0.00%	11,932	0.00%	11,932
SEGURO DE BIENES INMUEBLES	0.08%	703,882	0.07%	498,588
SEGURO DE VEHÍCULOS	0.03%	208,341	0.02%	180,844
SEGURO DE VIDA DE TERCEROS	0.00%	38,783	0.00%	13,800
SERVICIOS DE INSTALACIÓN REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	1.58%	12,318,522	1.33%	10,172,462
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	1.24%	9,835,023	1.10%	8,428,393
MANTENIMIENTO MENORES DE INSTALACIONES	0.05%	423,511	0.01%	84,321
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA	0.01%	106,042	0.01%	104,903
MANTENIMIENTO EQUIPO DIDÁCTICO	0.03%	258,764	0.02%	153,082
MANTENIMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO	0.01%	113,783	0.01%	55,741
REPARACIÓN Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.07%	550,758	0.08%	468,808
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	0.11%	841,922	0.08%	670,686
DESASOLVE DE FOSA SÉPTICA	0.00%	53,128	0.01%	106,465
LAVANDERÍA LIMPIEZA	0.00%	32,104	0.00%	28,675
SERVICIO DE FUMIGACIÓN Y JARDINERÍA	0.01%	103,486	0.01%	95,405
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00%	32,540	0.00%	28,505



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



PUBLICACIONES OFICIALES	0.00%	32,540	0.00%	26,505
SERVICIO DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.41%	3,212,084	0.33%	2,525,877
AVIÓN	0.00%	53,503	0.00%	12,213
PASAJES VIÁTICO	0.02%	133,841	0.02%	177,446
GASOLINA LOCAL	0.00%	9,004	0.00%	3,985
PASAJES LOCAL	0.02%	120,208	0.01%	99,296
GASOLINA VIÁTICO	0.22%	1,776,134	0.20%	1,523,387
HOSPEDAJES	0.06%	612,818	0.05%	395,588
ALIMENTOS VIÁTICOS	0.06%	487,813	0.04%	286,757
CASITAS	0.00%	30,239	0.00%	24,814
GASTOS MENORES VARIOS	0.00%	8,822	0.00%	2,489
SERVICIOS OFICIALES	0.42%	3,328,594	0.31%	2,334,190
ALIMENTOS POR EVENTOS	0.07%	547,872	0.06%	423,011
PASAJES ESPECIALES POR EVENTOS	0.05%	363,240	0.03%	249,880
HOSPEDAJES POR EVENTOS	0.01%	105,360	0.01%	85,910
ARRENDAMIENTOS POR CEREMONIAS	0.01%	116,856	0.01%	43,644
ARREGLOS Y ORGANIZACIÓN FILM. POR EVENTOS	0.17%	1,362,912	0.11%	861,493
PREMIOS, OBSEQUIOS, PRESENTES POR EVENTOS	0.10%	830,709	0.08%	670,452
GASOLINA POR EVENTOS	0.00%	1,545	0.00%	0
OTROS SERVICIOS GENERALES	1.73%	13,699,959	1.76%	13,622,824
OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00%	55,713	0.01%	86,300
SOFTWARE Y LICENCIAS VIGENCIA DE 1 AÑO	0.34%	2,688,226	0.34%	2,580,883
IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS 2%	1.39%	10,976,020	1.44%	10,855,741
FLETES Y MANIOBRAS	0%	0	0.00%	3,105
<b>TOTAL</b>		<b>791,757,175</b>		<b>763,260,885</b>

El pago por el concepto de Personal Permanente corresponde a nómina de los empleados de la institución y al 31 de diciembre se han ejercido \$ 292'064,875.74. De conformidad a la Ley Federal del Trabajo y a los Convenios Laborales celebrados con el Sindicato de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado.

**Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
AYUDAS SOCIALES	13,230,851	0
BECAS	13,230,851	0
BECAS DE EMPLEADOS DE GOBIERNO DEL ESTADO	13,230,851	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	52,777,437	47,649,865
PENSIONES	24,066,886	19,531,007
PENSIONES	24,066,886	19,531,007
JUBILACIONES	28,710,752	28,118,858
JUBILACIONES	28,710,752	28,118,858
<b>TOTAL</b>	<b>66,008,088</b>	<b>47,649,865</b>

Becas: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados de apoyo para estudios del propio trabajador y de sus hijos, al 31 de diciembre asciende a \$ 13'230,851.00.

Para el ejercicio 2016 la Administración del Recurso para Becas era por parte de Gobierno del Estado de Querétaro, pero a partir del ejercicio 2017 la Secretaría de Planeación y Finanzas incluye en el presupuesto de ingresos del Cobaq la cantidad que por este concepto se paga. Dado lo anterior, el Cobaq realiza una transferencia a Gobierno del Estado de Querétaro para efectuar el pago, en virtud de que la Administración del proceso de becas sigue siendo a través del Departamento de Becas de Gobierno del Estado de Querétaro.

Pensiones: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados que hayan cumplido 60 años de edad y 18 años de servicio, cuyo importe al 31 de diciembre asciende a \$ 24'066,885.73.

Jubilaciones: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados que hayan cumplido 28 años de servicio antes del 2015, cuyo importe al 31 de diciembre asciende a \$ 28'710,751.83.

**Sección: OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y OBSOLESCENCIA	14,406,748	22,771,707
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	3,582,873	5,638,588
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	3,582,873	5,638,588
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	10,541,818	16,865,558
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	9,027,703	15,513,860
DEPRECIACION DE MOBILIACION Y EQUIPO EDUCACIONAL	586,828	469,150
DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	507,871	484,921
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	419,818	397,821
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	255,157	267,550
AMORTIZACION DE SOFTWARE	137,905	148,479
AMORTIZACION DE LICENCIAS	117,252	119,072
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	27,300	0
DISMINUCION DE VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	27,300	0

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



TOTAL

14,406,748

22,771,707

Los gastos por concepto de depreciaciones y amortizaciones se calculan con base a los parámetros de estimación de vida útil y el método es en línea recta, cuyo importe al 31 de diciembre es \$ 14'406,748.48.  
La disminución del gasto por concepto de Depreciación de un ejercicio al otro por un importe de \$8'364,959.06, obedece básicamente a que se ha concluido la depreciación de equipo de cómputo adquirido en 2013 por un total de \$ 25'020,322.28 y a la baja de Equipo de Transporte por siniestro por un total de \$ 136,500.00.

**Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio****Sección: PATRIMONIO GENERADO**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
APORTACIONES	123,238,881	131,864,593
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	61,291,558	61,291,558
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA PROPIO	61,291,558	61,291,558
BIENES MUEBLES PROPIO	61,047,323	76,980,603
BIENES MUEBLES PROPIO	61,047,323	76,980,603
PATRIMONIO GENERADO	0	-15,033,280
PATRIMONIO DONADO	0	8,425,711
<b>TOTAL</b>	<b>123,238,881</b>	<b>131,864,593</b>

El Patrimonio Generado obedece a los excedentes de recursos propios que el Cobacq ha tenido a lo largo de su vida, y los cuales ha invertido en infraestructura y equipamiento. A partir de 2012-2014 los bienes muebles e inmuebles se registran conforme a los lineamientos del conac, específicamente a los lineamientos pronunciados por el Conac Estatal. El patrimonio por donaciones de capital obedece a los convenios que el Cobacq celebra con el Gobierno Federal y Estatal, Municipios y con el IIFEQ. En el mes agosto en la PD-201708-00155 a PD-201708-00241 se reclasifican bienes donados que estaban incluidos por equivocación en el patrimonio generado por un monto de \$425,711.43 en el ejercicio 2015.

**Sección: DONACIONES DE CAPITAL**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
DONACION DE CAPITAL	372,091,311	339,174,636
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA DONADO	348,045,482	317,064,911
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA DONADO	348,045,482	317,064,911
BIENES MUEBLES DONADOS	23,145,829	22,109,725
BIENES MUEBLES DONADOS	23,145,829	22,109,725
<b>TOTAL</b>	<b>372,091,311</b>	<b>339,174,636</b>

La variación corresponde básicamente a que en el mes de agosto se llevo a cabo la reclasificación de patrimonio generado a donaciones de capital por un importe de \$ 8'425,711.43 y a las adiciones que por concepto de donación se llevaron a cabo de enero a diciembre 2017 por un importe de \$ 24'490,663.12.

**Sección: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,075,594	23,930,752
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,075,594	23,930,752
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,075,594	23,930,752
<b>TOTAL</b>	<b>18,075,594</b>	<b>23,930,752</b>

La variación corresponde básicamente al traspaso del Resultado del Ejercicio 2016 y a la devolución de Recursos Federales no Devengados por un importe de -3'950,747.41 y 1'904,411.00 respectivamente.

**Sección: RESULTADO DEL EJERCICIO****Sección: REEVALÚO DE BIENES INMUEBLES**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
REVALUOS	184,679,931	184,679,931
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	184,679,931	184,679,931
REVALUO DE BIENES DE BIENES INMUEBLES	184,679,931	184,679,931
<b>TOTAL</b>	<b>184,679,931</b>	<b>184,679,931</b>

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

**Reporte: Estado de Flujos de Efectivo****Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,281,762	29,652,937
EFECTIVO	180,000	180,000
FONDOS FIJOS DE CAJA	160,000	108,000
BANCOS TESORERÍA	28,121,762	11,271,934
BANCOS MONEDA NACIONAL	28,121,762	11,271,934
INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES	0	18,221,073
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL A CORTO PLAZO	0	18,221,073
<b>TOTAL</b>	<b>28,281,762</b>	<b>29,652,937</b>



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



La disminución en el Flujo de Efectivo obedece a que en el mes de junio 2017 se realizó la devolución de Recurso Federal no devengado correspondiente al ejercicio 2016, a la cancelación de sobres de nómina y pagos a proveedores 2016.

Sección: BIENES MUEBLES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
BIENES MUEBLES	150,433,238	142,070,614
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	117,057,719	108,596,655
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	8,084,138	7,522,159
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA	108,973,581	101,074,486
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,050,618	20,079,395
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,050,618	20,079,395
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,970,772	6,107,273
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	5,970,772	6,107,273
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,354,129	7,287,291
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTAS	7,354,129	7,287,291
<b>TOTAL</b>	<b>150,433,238</b>	<b>142,070,614</b>

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

De conformidad a los parámetros de estimación de vida útil:

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

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

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

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

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

Los bienes muebles se encuentran en uso y en buen estado. Para efectos de esta depreciación se consideran únicamente los bienes que cumplen con la definición de activo y que

fueron adquiridos a partir del 1o. de enero del 2013, con un costo unitario de adquisición igual o mayor a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal. El método de depreciación es en línea recta. Los bienes muebles se encuentran en regular estado.

La variación obedece básicamente a las Donaciones de Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario por parte de IFEQ, Asociación de Padres de Familia por un importe de \$ 8'499,124.59 y menos la baja de Aveo 00150043 por siniestro, por un importe de \$138,500. La adquisición es principalmente en equipo de cómputo y tecnología.

Sección: BIENES INMUEBLES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	612,078,577	588,623,717
TERRENOS	115,510,769	115,510,769
TERRENOS	115,510,769	115,510,769
EDIFICIO NO HABITACIONAL	496,567,808	473,112,949
EDIFICIO NO HABITACIONAL	496,567,808	473,112,949
<b>TOTAL</b>	<b>612,078,577</b>	<b>588,623,717</b>

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.

De conformidad con los parámetros de estimación de vida útil los Edificios tienen 30 años de vida útil y una aplicación del 3.3% de depreciación anual. El método de depreciación se aplica en línea recta.

La variación obedece básicamente a la Entrega-Recepción de Obra de IFEQ en sus diversos programas y Municipios de Corregidora, Cadereyta, Tequisquiapan y Colón por un importe de \$ 23'454,859.76. Las obras entregadas son: aulas didácticas, laboratorios multidisciplinarios, taller de cómputo, arcabochos, canchas de usos múltiples y obra exterior.

Sección: CONCILIACION FLUJOS EFECTIVO NETOS Y AHORRO/DESAHORRO

Adjunto

Reporte: General Cuentas de Orden

Sección: CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
INVERSIÓN PÚBLICA	650,406,558	569,766,666
OTROS GASTOS DE PROGRAMAS	531,927	531,927
INVERSIÓN PÚBLICA	649,874,629	569,234,739
FONDO DE INOVACIÓN 2008	58,787	58,787
FONDO DE APORTACIONES (FAM 2014)	19,216	649,580
FONDO APORTACIONES MÚLTIPLES (FAM2015)	28,162	544,851
INIFED PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN 2016	13,894,488	13,894,488
PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES 2016 (FAM)	4,386	3,000,000
CONVENIO FCIEMS 2016	2,638,683	12,495,000
INIFED PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN 2015	4,001,899	0
PROGRAMA REMANENTE FAM 2016	304,857	0
PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN 2017	11,062,942	0
PROGRAMA FAM 2017	2,351,972	0
PROGRAMA REMANENTES FAM 2017	3,025	0



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



**Reporte:** Estado de Flujos de Efectivo

**Sección:** CONCILIACION FLUJOS EFECTIVO NETOS Y AHORRO/DESAHORRO

	2017-12	2016-12
Efectivo en Bancos –Tesorería	28,281,762	11,431,864
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	18,221,073
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	28,281,762	29,652,937

	2017-11	2016-12
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	45,186,879	-3,950,747
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	14,406,748	22,771,707
Depreciación	14,151,591	22,504,157
Amortización	255,157	267,550
Incrementos en las inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incrementos en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



CONTROL DE INVENTARIOS POR PIEZA	74,044	74,044
CUENTA CONTROL INFONAVIT	236,651,121	202,166,633
MOBILIARIO Y EQUIPO PREPA ABIERTA	255,300	255,300
PRIMA DE ANTIGUEDAD	272,463,473	244,902,714
PROVISIÓN DE PASIVOS LABORALES CONTINGENTES	26,009,895	13,946,316
REGISTRO DE PREDIOS VALOR CATASTRAL	71,364,582	71,364,582
CONTINGENCIA POR REIVINDICACION DE PREDIOS	3,630,000	3,630,000
EQUIPO DE OFICINA DONADO NO CAPITALIABLE	116,606	16,923
EQUIPO DE CÓMPUTO DONADO NO CAPITALIZABLE	4,602	1,914
EQUIPO DIDÁCTICO DONADO NO CAPITALIZABLE	719,032	107,981
MAQUINARIA Y EQUIPO DONADO NO CAPITALIZABLE	1,125	0
OTROS MATERIALES DONADOS	182,506	33
EQUIPO NO CAPITALIZABLE DE PROGRAMAS	1,064,755	1,064,755
OTROS GASTOS DE PROGRAMAS	1,169,290	1,169,290
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA	-650,406,556	-569,766,666
OTROS GASTOS DE PROGRAMAS	-531,927	-531,927
INVERSION PUBLICA ONTRATADA	-646,874,629	-569,234,739
FONDO DE INVACION 2008	-58,787	-58,787
PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES	-19,216	-649,580
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES (FAM 2015)	-28,162	-544,851
PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN 2016 INIFED	-13,694,468	-13,694,468
(FAM 2016) PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES 2016	-4,366	-3,000,000
FCIEMS 2016 CONVENIO	-2,636,883	-12,495,000
INIFED PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN 2015	-4,001,899	0
PROGRAMA REMANENTE FAM 2016	-304,957	0
PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN 2017	-11,062,942	0
PROGRAMA FAM 2017	-2,351,872	0
PROGRAMA REMANENTES FAM 2017	-3,025	0
CONTROL DE INVENTARIOS POR PIEZA	-74,044	-74,044
CUENTA CONTROL INFONAVIT	-236,651,121	-202,166,633
MOBILIARIO Y EQUIPO PREPA ABIERTA	-255,300	-255,300
PRIMA DE ANTIGUEDAD	-272,463,473	-244,902,714
PROVISION DE PASIVOS LABORALES CONTINGENTES	-26,009,895	-13,946,316
REGISTRO DE PREDIOS VALOR CATASTRAL	-71,364,582	-71,364,582
CONTINGENCIA POR REIVINDICACION DE PREDIOS	-3,630,000	-3,630,000
EQUIPO DE OFICINA DONADO NO CAPITALIABLE	-116,606	-16,923
EQUIPO DE COMPUTO DONADO NO CAPITALIZABLE	-4,602	-1,914
EQUIPO DIDACTICO DONADO NO CAPITALIZABLE	-719,032	-107,981
MAQUINARIA Y EQUIPO DONADO NO CAPITALIZABLE	-1,125	0
OTROS MATERIALES DONADOS	-182,506	-33
EQUIPO NO CAPITALIZABLE DE PROGRAMAS	-1,064,755	-1,064,755
OTROS GASTOS DE PROGRAMAS	-1,169,290	-1,169,290
PROGRAMA OBRA 2013 ESTADO - COBAQ	0	89,566
PROGRAMA OBRA 2013 ESTADO - COBAQ	0	-89,566
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Sección: CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612
Ley de Ingresos Estimada	816,185,750	740,715,485
Ley de Ingresos por Ejecutar	-59,583,209	-234,283
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	111,531,600	87,801,198
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	-11,991,111
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-870,134,141	-816,091,269
Presupuesto de Egresos Aprobado	-816,185,750	-740,715,485
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,864,554	8,641,011
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS PROBADO	-111,531,600	-87,801,198
Presupuesto de Egresos Comprometido	55,754,361	1,639,576
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	11,301,980	6,382,375
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	856,776,428	809,653,700
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



Referente a la variación que existe entre el Estado Anéctico de Ingresos y el Estado de Presupuesto de Egresos contra la balanza de comprobación, específicamente en los momentos "Estimado" y "Aprobado", ésta se debe a que se aprobó el "Proyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos 2017" (acuerdo JD/08/03/2016 de la tercera sesión ordinaria de Junta Directiva de fecha 28 de octubre de 2016) por un importe de \$818,165,750.00, éste se capturó en el sistema de contabilidad del Colegio para iniciar las operaciones contables y presupuestales del ejercicio. Posteriormente, con fecha 16 de diciembre 2016, se publicó en el Periódico Oficial La Sombra de Arteaga el Decreto de Presupuesto de Egresos, así como la Ley de Ingresos, ambas del Estado de Querétaro para el Ejercicio Fiscal 2017, los cuales la Legislatura autoriza un importe total de Ingresos para el COBAQ de \$812,866,329.00. Mediante acuerdo JD/06/01/2017 de la primera sesión ordinaria de Junta Directiva de fecha 15 de febrero de 2017, se aprobó el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2017 por el importe de \$812,866,329.00, igual al autorizado por la Legislatura.

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

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

Al 31 de diciembre 2017, 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 el Estado de Querétaro, atendiendo a 35,398 alumnos.

#### Sección: PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

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

#### Sección: AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

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

- Se limita la institución a dos órganos de gobierno: Junta Directiva y Director General;
- Se establece que el Director General será nombrado por el Gobernador del Estado;
- 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 contemple un capítulo para el Órgano Interno de Control;
- Se crean las figuras de los Consejos Consultivos
- La denominación de los Coordinadores y Subcoordinadores se cambia por la de Directores y Subdirectores de Planteles.

- Se instituyen dos reglamentaciones derivadas de la Ley Orgánica: Estatuto Académico y Reglamento Interior.

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

#### Historia

##### Antecedentes Nacionales

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

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

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

Fue en 1981, cuando se creó la Dirección General de Educación Media Superior (DGEMS) con el objeto de estudiar el bachillerato y mejorar la orientación y calidad académica de las instituciones de este nivel educativo, en 1982 se realizó en Cocoyoc, Morelos, el Congreso Nacional de Bachillerato, en el cual se definió a este nivel escolar como una fase de la educación esencialmente formativa, que debe ser integral y propedéutica, con objetivos propios, y destinada a impartir conocimientos y desarrollar habilidades que doten al alumno de

una visión universal; a partir de ello se estableció el denominado "Tronco Común" entendido como el universo básico de contenidos, conocimientos y herramientas metodológicas necesarios para alcanzar una cultura integral, complementando con asignaturas 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 comunicó a la opinión pública la posibilidad de abrir una nueva opción, proyecto que se convierte en realidad en enero de 1984 cuando el Gobernador del Estado, Rafael Camacho Guzmán, confirma la llegada de Colegio de Bachilleres al Estado de Querétaro.

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

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

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to read 'S. Amparán']*



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



### 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 aboga 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 Arriaga", 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 Arriaga" 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 2017, la CONAC ha emitido la siguiente normatividad gubernamental:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Rubros de Ingresos
- Plan de Cuentas
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos
- Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas
- Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica)
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificación Funcional del Gasto
- Adacuaciones 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 Alientos
- VI Guías
- VII Estados Financieros.
- VIII Anexo Matriz de Conversión.
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
- Clasificación Funcional del Gasto (Finalidad, Función y Subfunción)
- Marco Metodológico Sobre la Forma y Términos en que deberá orientarse el desarrollo del análisis de los Componentes de las Finanzas Públicas con Relación a los Objetivos y Prioridades que, en la Materia, Establezca la Planeación del Desarrollo, para su Integración en la Cuenta Pública

- Clasificación Administrativa
- Clasificación Económica de los Ingresos, de los Gastos y del Financiamiento de los Entes Públicos
- Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)
- Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas
- Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio
- Clasificador por fuente de financiamiento
- Parámetro de estimación de vida útil.
- Mejoras a los documentos aprobados por el CONAC
- Lineamientos para el registro auxiliar de bienes sujeto e 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.48 de la LGCG Fracción I, II y III
- Reforman los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Se emite formato para conciliación entre los ingresos/egresos presupuestarios y contables.
- Se publican los criterios para la elaboración y presentación de los formatos de la Ley de Disciplina Financiera.

### Sección: POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

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

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



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 emita están preparados sobre las bases de valor histórico original.

**Inversiones en valores realizables:**

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

**Inmuebles, mobiliario y equipo:**

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

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

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

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

**Anticipos para obra pública ejecutada por municipios:**

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

Al término de las obras y una vez que son registradas como construcciones, son 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 sustitutos de una jubilación, cubiertos al personal que se retira bajo ciertas circunstancias, se cargan a los resultados del período en que se realizan. No se realizan cálculos actuariales.

La prima de antigüedad consistirá en el pago de 18 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 20 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.

**Sección:** POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

Nada que manifestar

**Sección:** REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Ver Sección de Inmuebles y Muebles

**Sección:** FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Nada que manifestar

**Sección:** REPORTE DE LA RECAUDACION

Nada que manifestar

**Sección:** INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Nada que manifestar

**Sección:** CALIFICACIONES OTORGADAS

Nada que manifestar

**Sección:** PROCESO DE MEJORA

Nada que manifestar

**Sección:** INFORMACION POR SEGMENTOS

Nada que manifestar

**Sección:** EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Nada que manifestar

**Sección:** PARTES RELACIONADAS

Nada que manifestar



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



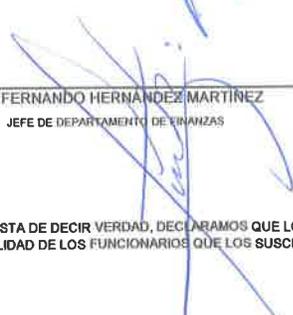
Reporte: Conciliación Presupuesto **contra** Contabilidad

Sección: CONCILIACION ENTRE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Ver Documento anexo.

  
LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. IRIS YNUEMALAFITA ZAPOR  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO  
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS SUSCRIBEN DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO"



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017



(Cifras en pesos)

		TOTAL
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>870,134,141</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>47,224,750</b>
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 presupuestales	47,224,750	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>-</b>
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>917,358,891</b>

**Nota:** Los ingresos contables no presupuestarios por un importe de 47'224,750.00, corresponde a pasivos de 2016 que se cancelan en 2017, con motivo de finiquitos no pagados y de cancelación de proveedores que no concluyeron con la entrega del bien o servicio por la cantidad de 264,973.00, así mismo, al subsidio Federal no radicado por la Subsecretaría de Educación Media Superior de Acuerdo al Apartado "A" del Anexo de Ejecución 2017 por un importe de 46,959,777.00.

**Precisiones al formato de conciliación de Ingresos:**

- a) Ingresos presupuestarios. Importe total de los ingresos devengados en el estado analítico de ingresos (presupuestario).
- b) Ingresos contables no presupuestarios. Representa el importe total de los ingresos contables que no tienen efectos presupuestarios.
- c) Ingresos presupuestarios no contables. Representa el importe total de los ingresos presupuestarios que no tienen efectos en los ingresos contables.
- d) Ingresos contables. Importe total de los ingresos reflejados en el estado de actividades.

AUTORIZAN:

**M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO**

DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

**LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR**

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ELABORAN:

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

**C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017



(Cifras en pesos)

		TOTAL
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>868,078,405</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>10,313,142</b>
Mobiliario y equipo de administración	6,911,402	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	420,793	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipó de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	130,826	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos Intangibles	3,107,872	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	-257,751	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>14,406,749</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	14,406,749	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros gastos contables no presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>872,172,012</b>

**Nota:** El importe de -\$257,751.01 corresponden a los moviemlnetos de las cuentas de almacenes.

Preclisiones al formato de conciliación de egresos gastos:

- a) Egresos presupuestarios. Importe total de los egresos devengados en el estado analítico de egresos (presupuestario).
- b) Gastos contables no presupuestarios. Representa el importe total de los gastos contables que no tienen efectos presupuestarios.
- c) Egresos presupuestarios no contables. Representa el importe total de los egresos presupuestarios que no tienen efectos en los gastos contables.
- d) Gastos contables. Importe total de los gastos reflejados en el estado de actividades.

AUTORIZAN:

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

**LIC. IRIS YUNUE ALAFITA ZAPOR**  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ELABORAN:

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

**C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
 DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
 (Pesos)



Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	29,852,837	10,912,297,239	10,913,068,414	28,281,762	-1,371,176
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	24,878,101	141,414,980	119,134,313	46,959,777	22,280,677
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	72,140	340,273	412,414	-1	-72,141
INVENTARIOS	0	0	0	0	0
ALMACENES	3,672,086	3,555,558	3,813,309	3,414,338	-257,751
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	568,823,717	23,454,860	0	612,078,577	23,454,860
BIENES MUEBLES	142,070,814	8,498,125	138,500	150,433,239	8,362,625
ACTIVOS INTANGIBLES	779,833	3,184,840	88,788	3,887,805	3,107,672
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-47,405,282	195,968	14,379,448	-61,588,743	-14,183,480
ACTIVOS DIFERIDOS	89,780	0	0	89,780	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
	<b>742,235,046</b>	<b>11,092,952,853</b>	<b>11,051,831,168</b>	<b>783,558,532</b>	<b>41,321,487</b>

\_\_\_\_\_  
 LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA  
 DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

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

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS SUSCRIBEN DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO"



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>CORTO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
INSTITUCIONES DE CREDITO	0	0	0	0
TITULOS Y VALORES	0	0	0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	0	0	0	0
DEUDA BILATERAL	0	0	0	0
TITULOS Y VALORES	0	0	0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL CORTO PLAZO</b>	0	0	0	0
<b>LARGO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
INSTITUCIONES DE CREDITO	0	0	0	0
TITULOS Y VALORES	0	0	0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	0	0	0	0
DEUDA BILATERAL	0	0	0	0
TITULOS Y VALORES	0	0	0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL LARGO PLAZO</b>	0	0	0	0
<b>OTROS PASIVOS</b>	PESOS	MÉXICO	66,735,881	40,283,936
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			66,735,881	40,283,936

LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

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

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS SUSCRIBEN DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO"



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**

**INFORME DE INTERESES DE LA DEUDA**

DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

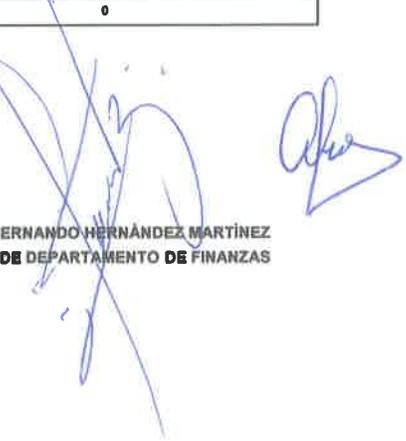


IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO E INSTRUMENTO	DEVENGADO	PAGADO
<b>CRÉDITOS BANCARIOS</b>		
<b>TOTAL DE INTERESES DE CRÉDITOS BANCARIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA</b>		
<b>TOTAL DE INTERESES DE OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bajo protesta de decir verdad que los estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
**LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA**  
**DIRECTOR GENERAL**

  
**LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

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



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**RELACION DE BIENES DE ACTIVO CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



CATE 001/2017/01

Equipo	Familia	Descripción	Marca	Características	Serie	Fecha	Canti	Costo
09007004	E04	IMPRESORA	OKIDATA	LASERJET P2055DN	WWG995001155	21-dic-92	1	1,794.00
07007002	E04	IMPRESORA	STAR		4600880469	31-jul-95	1	1,794.00
09323016	E04	STOCK DE EQUIPO DE COMPUTO	CAJA BLANCA		310	31-jul-95	1	14,448.69
00208002	E01	BIPERS SE CANCELA	MOTOROLA	EN BUEN ESTADOS/M	S/S	03-feb-96	1	2,224.00
01036001	E01	REFRIGERADOR / FRIGOBAR	MABE	RM63Y07	9603A002086	05-mar-96	1	1,623.41
07109001	E01	ENGARGOLADORA Y PERFORADORA	GBC	S/M	1107181	25-jun-96	1	6,219.00
00109001	E01	ENGARGOLADORA Y PERFORADORA	WIRE		MP/008196	09-jul-96	1	3,553.63
10160001	E03	PLACA DE MARMOL C/SOPORTE	MITUTOYO	, MOD: 517-954, UBICACIÓN: LABORATORIO MULTIDISCIPLINARIO; OBSEV: INCLUYE LA PLACA DE MARMOL	4456	22-oct-96	1	8,700.00
01132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG	oficina	S/S	06-nov-96	1	1,569.00
03132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG	RESPONSABLE RODRIGUEZ GONZALEZ CLAUDIA	S/S	06-nov-96	1	1,569.00
07132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG	S/M	S/S	06-nov-96	1	1,569.00
08132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG		S/S	06-nov-96	1	1,569.00
09132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG	; UBICADO EN Servicios Administrativos/S/M	SE-050	06-nov-96	1	1,569.00
11132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG		S/S	06-nov-96	1	1,569.00
04029001	E01	RELOJ CHECADOR ENCUADERNADORA/INDUSTRIA LIMPRENTA/	APC	BODEGA INVENTARIOS ARCHIVO 548	314065233	20-nov-96	1	3,725.00
00152001	E01		SIN MARCA		S/S	25-nov-96	1	1,898.99
03043004	E02	BOCINA PARA SONIDO (TIPO BAFLES)	COMUNITY	CSX-52 INCLUIDA EN BASE DE DATOS SIN ALTA	S/S	06-dic-96	1	6,467.00
03046002	E02	AMPLIFICADOR DE SONIDO	CREATE	KX-15 COMBO	KX00DH10401	06-dic-96	1	6,467.00
03157001	E02	MEZCLADORA/APARATO DE SONIDO/	YAMAHA	MX20016	MN01078	06-dic-96	1	6,467.00
03158001	E02	ECUALIZADOR / APARATO DE SONIDO	YAMAHA	Q2031A	MH01333	06-dic-96	1	6,467.00
01323034	E04	STOCK DE COMPUTO	SIN MARCA	BODEGA	S/S	11-dic-96	1	14,444.23
01323035	E04	STOCK DE COMPUTO	SIN MARCA	BODEGA	S/S	11-dic-96	1	14,444.23
07009009	E04	COMPUTADORA	ACER	C.P.U.POWER 5200, Incluye Unidad de C.D INTERNAS/M, monitor y teclado. PROPUESTA BAJA	EV65000043	11-dic-96	1	14,944.00
07009010	E04	COMPUTADORA	CAJA BLANCA	C.P.U.S/M. Incluye monitor, unidad de C.D, teclado y mouse. PROPUESTA BAJA	L9903500198	11-dic-96	1	14,944.00
07323014	E04	STOCK EQUIPO DE COMPUTO	ACER	MANTENIMPOWER 5200 PROPUESTA BAJA	EV65000135	11-dic-96	1	14,944.00
07323017	E04	STOCK EQUIPO DE COMPUTO	SIN MARCA	BAJA PROBABLES/M. PROPUESTA BAJA	S/S	11-dic-96	1	14,944.00
08007012	E04	IMPRESORA	EPSON	FX-1170 BODEGA	3KW1046390	11-dic-96	1	6,641.00
00194001	E01	HORNO	PANASONIC	MOD: NN-7556L; A DISPOSICIÓN	AW824800570	11-feb-97	1	1,924.00
08176006	E02	MICROSCOPIO	IROSCOPE	LS-8LIS	880435	20-feb-97	1	5,351.00
12176002	E02	MICROSCOPIO	IROSCOPE	MOD: EC-BLW1; BINOCULAR	970502	20-feb-97	1	5,351.12
00136005	E01	LOCKER DE FORMAICA DE 2 PUERTAS	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,150.00
00136009	E01	LOCKER DE FORMAICA DE 2 PUERTAS	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,150.00
02100001	E02	TELESCOPIO	TIO	TELESCOPIO NEWTONIANO	S/S	04-mar-97	1	1,219.00
07100001	E02	TELESCOPIO	TIO	MAL ESTADO ABC EN BODEGA COMPRAS	S/S	04-mar-97	1	1,219.00
08059001	E01	ESCRITORIO SEMI o EJECUTIVO DE FORMAICA	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,368.00
08059002	E01	ESCRITORIO SEMI o EJECUTIVO DE FORMAICA	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,368.00
08059003	E01	ESCRITORIO SEMI o EJECUTIVO DE FORMAICA	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,368.00
00033003	E01	FOTOCOPIADORA	XEROX	MOD: 1VL	011650H	11-mar-97	1	5,128.00
03189001	E02	CABLES SNAKPROCOS	SIN MARCA	S/M	HE-126912	17-abr-97	1	3,460.00
03197001	E02	TROMPETA C/ESTUCHE	SIN MARCA	S/M	006191-1	20-may-97	1	1,740.00
03198001	E02	SAXOFON	JUPITER	S/M	STS-485390470	20-may-97	1	8,747.00
03219001	E02	ARMONICA	HONER	S/M	4009126337232	20-may-97	1	2,260.00
03068002	E02	GUIARRA	YAMAHA	APX-4A	S/S	30-may-97	1	3,900.00
01089001	E03	DESBROZADORA/DESMALAZADORA/DESORRILADORA	HOMELITE	PBC3800	HR2260610	04-jun-97	1	4,483.00
03046003	E02	AMPLIFICADOR DE SONIDO	CREATE	GT-80 COMBO	QBDDF10398	30-jun-97	1	3,900.00
03112010	E03	APARATO DE AIRE ACONDICIONADO	YORK	S/M	S/S	08-jul-97	1	6,597.00

Elaboró:

Revisó:

C. Ana Julia Espinoza O. C.P. Fernando Hernández Mtz.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
 Directora Administrativa

Lic. Arturo Molina Zamora  
 Director General



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**RELACION DE BIENES DE ACTIVO CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



QUERÉTARO

Equipo	Familia	Descripción	Marca	Características	Serie	Fecha	Canti	Costo
		EMSAD 23 "SOMBRERETE"		2,246,263.90	0.00	2,246,263.90		
		EMSAD 24 "CASA BLANCA"		7,000,700.76	483,005.84	8,371,794.60		
		EMSAD 25 "EL RINCON"		2,553,882.40	0.00	2,553,882.40		
		EMSAD 26 "TANCOYOL"		1,740,357.30	0.00	<b>1,740,357.36</b>		
		EMSAD 27 "AGUA FRIA"		6,520,205.22	544,217.60	7,064,422.82		
		EMSAD 28 "BELLAVISTA DEL RIO"		2,460,241.00	0.00	2,460,241.86		
		EMSAD 29 "BERNAL"		0	0.00	0.00		
		EMSAD 30 "SAN MIGUEL TLAXCALTEPEC"		15,572,212.58	1,970,508.06	17,542,720.64		
		EMSAD 31 "VALLE VERDE"		894,471.06	0.00	894,471.06		
		EMSAD 32 "SANTA MARIA DEL ALAMOS"		487,000.00	0.00	487,000.00		
		EMSAD 33 "BUENAVISTA"		3,249,236.98	0.00	3,249,236.98		
		EMSAD 34 "ESCOLASTICAS"		2,304,657.46	0.00	2,304,657.46		
<b>TOTAL EN PLS. SEGÚN INVENTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>				<b>496,567,808.36</b>	<b>115,510,768.89</b>	<b>612,078,577.25</b>		
<b>TOTAL DE EDOS.FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>				<b>496,567,808.36</b>	<b>115,510,768.89</b>	<b>612,078,577.25</b>		

<b>GRAN TOTAL DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>762,511,815.31</b>
---	-----------------------

<b>DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>60,980,747.21</b>
---	----------------------

Elaboró:

Revisó:

C. Ana Julia Espinoza O. C.P. Fernando Hernández Mtz.

No. Bo

Lic. Iris Yanuet Alafita Zapor  
 Directora Administrativa

Lic. Arturo Molina Zamora  
 Director General

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

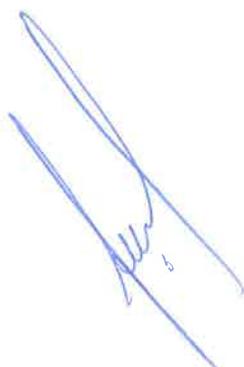


FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NUMERO DE CUENTA
Fondo Propio	BANORTE	0602790464
Fondo Propio	BANORTE	0602790455
Fondo Propio. Contingencia	BANORTE	853140937
Convenio Fondo Federal 2015	BANORTE	853140955
Nómina Fondo Propio, Federal y Estatal	BANORTE	853140973
Fondo Propio. Depósitos en garantía	BANORTE	264660291
Fondo Estatal. Fondo Vivienda	BANORTE	437942504
Fondo Estatal 2017	BANORTE	460139768
Fondo Propio. Examen único	BANORTE	465765630
Fondo Propio	SANTANDER	65500664864
Pagos Fondo Federal y Propio	BBVA BANCOMER	443082822
Nómina Fondo Propio, Federal y Estatal	BBVA BANCOMER	443082776
Fondo Propio. Preparatoria Abierta	BBVA BANCOMER	171136887
Recursos Propios	BBVA BANCOMER	103143147
Convenio Fondo Federal 2016	BBVA BANCOMER	103470709
Convenio Fondo Federal 2017	BBVA BANCOMER	109529179
Fondo Propio. Exámen único	BBVA BANCOMER	110313815
Fondo Estatal Programa Gasto Social 2017	BBVA BANCOMER	110546771
Fondo Estatal 2017	BBVA BANCOMER	111118064
Fondo Propio	HSBC	4056159122
Pagos para Fondo Federal	HSBC	4056159114
Fondo Propio. Exámen único	HSBC	4060031424
Fondo propio	INVERSION BANORTE	0602790464
Fondo Propio. Fondo de Contingencias	INVERSION BANORTE	853140937
Fondo Propio. Depositos en garantía	INVERSION BANORTE	0264660291
Fondo Estatal. Fondo de vivienda	INVERSION BANORTE	437942504
Fondo Estatal 2017	INVERSION BANORTE	460139768
Convenio Fondo Federal 2016	INVERSION BBVA BANCOMER	103470709
Convenio Fondo Federal 2017	INVERSION BBVA BANCOMER	109529179

  
**C.P. Angélica Avilés Arellano**  
 Jefe de Oficina Contabilidad

  
**C.P. Fernando Hernández Martínez**  
 Jefe Depto. Recursos Financieros

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





**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**ESQUEMAS BURSÁTILES**

DEL 01 DE ENERO DEL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



SECRETARÍA EJECUTIVA  
**QUERÉTARO**

Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Por Tipo de Valor		Totales
			Acciones	Bonos	
<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>					

*[Signature]*

LC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

*[Signature]*

C.P. FERNANDO HERNANDEZ MARTINEZ  
 JEFE DE DEPARTAMENTO RECURSOS FINANCIEROS

*[Signature]*

C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO  
 JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
COBERTURAS FINANCIERAS  
DEL 01 DE ENERO DEL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



PODER EJECUTIVO  
QUERÉTARO

Tipo de Cobertura	Concepto	Riesgo a Cubrir
<p>NADA QUE MANIFESTAR</p>		



LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C.P. FERNANDO HERNANDEZ MARTINEZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO RECURSOS FINANCIEROS



C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO  
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD