



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reporte: Estado de Situación Financiera

Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Efectivo y Equivalentes	59,012,861	28,281,762
Efectivo	156,000	160,000
Fondos Fijos de Caja	156,000	160,000
Bancos Tesorería	58,856,861	28,121,762
Bancos Moneda Nacional	58,856,861	28,121,762
<b>TOTAL</b>	<b>59,012,861</b>	<b>28,281,762</b>

Los recursos se encuentran a la vista, mismos que estan disponibles para hacer frente a los compromisos de pago a proveedores, acreedores e impuestos por pagar y se integra por los recursos de Fondo para Vivienda \$15'523,515.66, Subsidio Federal por \$23'954,434.88, Subsidio Estatal por \$4'115,898.72 y Recursos Propios por \$15'263,007.56.

Se realizaron préstamos entre Fondo Estatal al Fondo Federal, para hacer frente a los compromisos de pago de impuestos, como sigue:

a) Para el pago de IMSS de noviembre por un importe de \$1'485,237.15 Se reintegran los recursos del Fondo Federal al Fondo Estatal el 31 de diciembre 2018, quedando pendiente de reintegrar un importe de \$1'120,298.53.

Sección: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,984,802	46,959,778
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	7,984,802	46,959,778
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,984,802	46,959,778
<b>TOTAL</b>	<b>7,984,802</b>	<b>46,959,778</b>

CON ANTIGUEDAD MENOR A 90 DIAS:

A) Se cancela el importe de \$46'956,969.14 correspondiente al Subsidio Federal no radicado en 2017 por la Subsecretaria de Educación Media Superior de acuerdo a los oficios DP5/507/2018 y DP5/1027/2018 de la Dirección de Planeación, con base a los oficios de la SEMS números CS/0763/V/18 y CS/0706/V/18. Asi mismo, se disminuye por un importe de \$2,808.86 derivado de la cancelación de sobre 4289 de las nóminas Q1-Q22-2017 y Q1-23-2017.

B) Se registra provisión de acuerdo al oficio DP5/0003/2019 de la Dirección de Planeación y Presupuesto, por complemento subsidio diciembre 2018 por un importe de \$4'598,330.20 y programa de promoción por incentivo docente 2018 por un importe de \$3'386,471.89.

Sección: DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Sección: ALMACENES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Almacenes	3,911,808	3,414,336
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,911,808	3,414,336
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,911,808	3,414,336
<b>TOTAL</b>	<b>3,911,808</b>	<b>3,414,336</b>

Corresponde a la adquisición de materiales y útiles de oficina contrato Dad/105/16 con Maldonado Moreno Olga e invitacion restringida COBAQ 010/2017 con Servicios de Automatización y Programación, S.A. de C.V., suministros de cómputo contrato Dad/104/16 con Asiscom S.A. de C.V. y contrato Dad/026/17 con Soluciones Orientadas a Sistemas de Información S.A de C.V., adquisición de material de limpieza por adjudicación directa a Erick Fortanell Elizondo, adquisición de material de limpieza a In Produccion por invitación restringida IR009/18, adquisición de materiales y útiles de oficina a Servicios de Automatización y Programación, S.A. de C.V., por contrato Dad 048/18, suministros de cómputo por invitación restringida segunda convocatoria 014/18 con Soluciones Orientadas a Sistemas de Información S.A de C.V., los cuales se aplicarán para consumo de Planteles y Oficina Central. A la fecha se ha licitado para cubrir las necesidades de la Institución, los siguientes montos:

Materiales y Útiles de Oficina \$1'493,704.08.

Suministros de Cómputo \$632,864.07.

Materiales de Limpieza \$1'189,085.20.

Invitación restringida Cobaq009/18 a In producción material de limpieza 999,501.88.

Soluciones Orientadas a Sistemas de información invitación restringida 014/18 632,864.07 suministros de computo

Papelaria invitación restringida 015/18 por 1'493,704.08 a Servicios de Automatización y programación sa de cv

ampliación de contrato a in producción material de limpieza por \$189,583.32



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Sección: INVERSIONES FINANCIERAS

Nada que manifestar

Sección: BIENES INMUEBLES

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	677,229,346	612,078,577
Terrenos	125,664,066	115,510,769
Terrenos	125,664,066	115,510,769
Edificios no Habitacionales	551,565,280	496,567,808
Edificio no Habitacional	551,565,280	496,567,808
<b>TOTAL</b>	<b>677,229,346</b>	<b>612,078,577</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:

- Entrega-Recepción de Obra de IIFEQ al Plantel 25 La Lagunita por la Construcción Laboratorio Multidisciplinario por un importe de \$ 1'247,853.81,
- Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Construcción de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 1'189,034.17,
- Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Cadereyta al Emsad 7 Higuierillas por la Construcción de Arcotecho en la Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 959,771.46,
- Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Suministro Lámina Pintor R-101-C24 para Techumbre de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 187,700.01,
- Ent -Recepción de Obra del IIFEQ al Emsad 12 Carmargo por la Construcción de Techumbre en Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$927,327.03,
- Ent -Recepción de Obra entregada por IIFEQ al plantel 16 El Colorado, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'522,588.30,
- Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 24 Villa Progreso, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'628,647.79,
- Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 3 Corregidora, Rehabilitación General y Construcción de 4 aulas didácticas, por un importe de \$3'333,886.90,
- Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 31 La Griega, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'681,764.91,
- Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 21 Arcila, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'627,255.03,
- Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 8 Santa Agueda, Rehabilitación y Construcción de Plaza Cívica, Lonaria y Muro de Contención, por un importe de \$2'883,116.68,
- Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 13 San Pedro Escanela, Rehabilitación y Construcción de Módulo Sanitario, Muro de Contención y Obra Exterior, por un importe de \$954,837.68,
- Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 14 San Joaquín, Rehabilitación General y Construcción de Aula Didáctica, por un importe de \$920,030.75,
- Entrega-Recepción de Obra entregada por Municipio de Corregidora al Plantel 3 Corregidora, Trabajos Complementarios en Cubierta Arcotecho, por un importe de \$178,971.60.
- Entrega-Recepción Construcción Techumbre en Emsad 30 San Miguel Tlaxcaltepec, entregada por Municipio de Amealco, por un importe de \$ 780,157.41.
- Entrega-Recepción Remodelación de Oficinas Administrativas al Plantel 23 Ahuacatlán, entregada por el Municipio de Pinal de Amoles, por un importe de \$ 1'230,000.00.
- Entrega-Recepción Rehabilitación de Edificio "A" y Obra Exterior, Emsad 8 Santa Agueda, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 524,123.19.
- Entrega-Recepción Construcción de Techumbre, Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'495,469.59.
- Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$300,000.00.
- Entrega-Recepción Construcción de Techado en Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$1'099,000.00.
- Entrega-Recepción Rehabilitación General, en Plantel 4 Jalpan, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'879,429.98.
- Entrega-Recepción Construcción Aula Didáctica adosada equipada Edificio "C", en Emsad 25 El Rincón, entregada por IIFEQ, por un importe de \$706,508.14.
- Entrega-Recepción Construcción Centro de Información Equipado Edificio "E", en Plantel 30 La Valla, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'621,724.28.
- Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción Centro de Información y Obra Exterior en Plantel 12 Ext. San Nicolás, entregada por IIFEQ, por un importe de \$730,938.56.
- Entrega-Recepción Rehabilitación General de Cisterna, Construcción Aula Didáctica, en Emsad 34 Escolásticas, entregada por IIFEQ, por un importe de \$774,388.07.
- Revaluación de Terrenos s/oficio ST/04416/2018, por un importe de \$10'153,297.08.
- Rec ión de Edificios s/oficio ST/04416/2018, por un importe de \$18'474,729.50.
- Ent -Recepción Construcción de Cafetería, en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por Municipio de Toluca, por un importe de \$1'241,486.13.
- Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Paraescolares y Obra Exterior al Plantel 16 El Colorado, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'085,390.83.
- Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Aula Didáctica Equipada, al Plantel 24 Villa Progreso, entregada por IIFEQ, por un importe de \$854,324.84.
- Entrega-Recepción Construcción de Centro de Información Equipado, Caseta de Vigilancia y Obra Exterior al Plantel 31 La Griega, entregada por IIFEQ,



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

por un importe de \$1'371,421.59.

Entrega-Recepción Construcción de Aula Didáctica y Obra Exterior al Emsad 33 Buenavista, entregada por IIFEQ, por un importe de \$818,217.76.

Entrega-Recepción Construcción de Caseta de Vigilancia, Plaza de Acceso y Obra Exterior al Plantel 9 Ext. Jofrito, entregada por IIFEQ, por un importe de \$767,375.96.

Sección: BIENES MUEBLES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Bienes Muebles	155,483,949	150,433,238
Mobiliario y Equipo de Administración	119,455,940	117,057,719
Muebles de Oficina y Estantería	8,382,501	8,084,138
Equipo de Cómputo y de Tecnología	111,073,439	108,973,581
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	22,354,241	20,050,618
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	22,354,241	20,050,618
Vehículos y Equipo de Transporte	6,230,155	5,970,772
Vehículos y Equipo de Transporte	6,230,155	5,970,772
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,443,614	7,354,129
Herramientas y Máquinas	7,443,614	7,354,129
<b>TOTAL</b>	<b>155,483,949</b>	<b>150,433,238</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 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, y a partir del 27/12/2017 el costo unitario será mayor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA). El método de depreciación es en línea recta. Los bienes muebles se encuentran en regular estado.

La variación obedece a:

Las Donaciones por parte de IIFEQ de Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario a los Planteles 26 Agua Zarca y 32 San Antonio de la Cal, por un importe de \$350,865.20,

Donación por parte de Comercialización de Convenios de Administradora de Caja Bienestar a la Dirección Administrativa del Cobaq, por un importe de \$19,819.98.

Donación por parte de Comercialización de Convenios de Administradora de Caja Bienestar a la Dirección Administrativa del Cobaq, por un importe de \$38,174.99.

Entrega-Recepción Equipamiento para Administración Central, entregada por IIFEQ, por un importe de \$21,390.40.

Reposición de Equipo Mini Split Marca Trane por el Proveedor Delgado Becerra Roberto, s/factura 1168 de fecha 4/6/2018, por un importe de \$15,251.68.

Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 25 La Lagunita, entregada por IIFEQ, por un importe de \$439,466.00.

Entrega-Recepción Equipamiento de Taller de Cómputo, para Emsad 14 Tres Lagunas, entregado por IIFEQ por un importe de \$356,676.80.

Entrega-Recepción Equipamiento de Taller de Cómputo, para Emsad 26 Tancoyol, entregado por IIFEQ por un importe de \$259,608.00.

Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$260,536.00.

Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por IIFEQ, por un importe de \$380,132.00.

Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$385,004.00.

Adquisición de Camioneta Honda CRV Mod. 2018, a Fame Corregidora SA de CV, por un importe de \$524,900.00

Adquisición de 2 Proyectores Interactivos para el Plantel 3 Corregidora, por un importe de \$143,840.00.

Adquisición de un Sistema de Acceso de Seguridad, para la Dirección General, por un importe de \$26,000.00.

Baja de vehículo Tsuru GS II L4 2004, Motor GA16884571S, Serie 3N1EB31S84K559587, por un importe de -\$116,800.00.

Baja de vehículo Tsuru Sedan 2013, Motor GA16705084Z, Serie 3N1EB31S2DK319144, por un importe de -\$148,717.54.

Reclasificación por plantel y rubro según transferencias externas y revisión física en PD-201810-00294, de la siguiente manera:

Mobiliario y equipo de oficina propio, por -\$77,682.45.

Bienes informáticos propio, por -\$72,693.29.

Equipo educacional y recreativo propio, por \$152,091.50.

Maquinaria y equipo industrial propio, por -\$1,715.86.

Adquisición de 1 Impresora, para la Dirección de Recursos Humanos, por un importe de \$54,357.60.

Adquisición de 1 NAS (Unidad de Almacenamiento), para la Dirección de Recursos Humanos, por un importe de \$29,635.68.

Adquisición de 3 Computadoras para el Plantel 7 El Marqués (PAAGES 2018), por un importe de \$49,993.68.

Adquisición de 2 Computadoras para el Plantel 8 Azteca (PAAGES 2018), por un importe de \$35,076.08.

Adquisición de 1 Computadora para el Plantel 6 Tóliman (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04.

Adquisición de 1 Computadora y una Laptop para el Emsad 19 San Miguel Palmas (PAAGES 2018), por un importe de \$34,079.64.

Adquisición de 4 Laptop para el Plantel 2 Amealco (PAAGES 2018), por un importe de \$48,998.40.

Adquisición de 1 Computadora para el Emsad 13 San Pedro Escanela (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04.

Adquisición de 1 Computadora para el Plantel 27 Purísima de Arista (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Adquisición de 1 Laptop para el Emsad 31 Valle Verde (PAAGES 2018), por un importe de \$6,157.28.
Adquisición de 1 Computadora para el Plantele 23 Ahuacatlán (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04.
Adquisición de 3 Computadoras para el Emsad 3 Conca (PAAGES 2018), por un importe de \$49,993.68.
Entrega-Recepción de bienes entregados por Concesión de Máquinas Expendedoras a la Dirección Administrativa, por un importe de \$6,440.00.
Adquisición de 1 Planta Eléctrica para el Emsad 32 Santa María de Álamos (PAAGES 2018), por un importe de \$11,100.01.
Adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina, para los planteles 19, 5, 11, 8, 34, 25 y Emsad 33 y 25 (PAAGES 2018), por un importe de \$265,031.00.
Adquisición de Bienes Informáticos, para los planteles 34, 25 y 20 (PAAGES 2018), por un importe de \$98,084.28.
Entrega-Recepción Equipamiento de Dos Aulas Didácticas en el Plantele 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$92,781.44.
Entrega-Recepción Equipamiento de Dos Aulas Didácticas en el Plantele 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$13,096.40.
Entrega-Recepción Adquisición de Equipo Cómputo, en la Dirección de Planeación, entregada por IIFEQ, por un importe de \$246,699.52.
Adquisición de Equipo Educativo y Recreativo, para el plantele 20 (PAAGES 2018), por un importe de \$35,899.69.
Entrega-Recepción Adquisición Equipamiento para Laboratorio Multidisciplinario, en Plantele 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$166,541.20.
Entrega-Recepción Adquisición Equipo de Sonido, en Plantele 9 Santa Rosa Jauregui, con recurso propio, por un importe de \$12,580.00.
Entrega-Recepción Adquisición Equipamiento para Laboratorio Multidisciplinario, en Plantele 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$8,891.40.
Adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina, para el Emsad 14, Coordinación Cadereyta, Dirección Recursos de Humanos, Administrativa y Académica, por un importe de \$64,434.52.
Adquisición de Bienes Informáticos, para los planteles 9, 13, 19, 18, 15, 14, 34, 23, 25, 21 y 24, por un importe de \$146,740.00.
Entrega-Recepción Adquisición de Bienes Informáticos para el Plantele 5 y Emsad 19, por un importe de \$25,586.68.
Entrega-Recepción Equipamiento Adquisición de Interfaz de Colaboración Interactiva, por un importe de \$222,409.69, para la Dirección Académica, entregada por IIFEQ.
Entrega-Recepción de Equipamiento Adquisición de Bienes Informáticos para varios planteles, entregados por IIFEQ por un importe de \$299,803.40.

Sección: ACTIVOS INTANGIBLES

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Activos Intangibles, Software, Licencias, and a TOTAL row.

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.

Adquisición de Licenciamiento LanSweeper Profesional por 3 años, a partir de marzo del 2018, por un importe de \$720,124.96.

Nota: Se ha terminado amortización de Licenciamiento Antivirus Kaspersky y de Software Firewal (2015).

Adquisición de Software Desarrollo de Módulo de Certificación Electrónica por un importe de \$336,000.00, adquirido a Integrasoft S.A. de C.V.

Adquisición de Software marca de agua Costum Holokote Flex, por un importe de \$15,260.96, adquirido a Soluciones Orientadas a Sistemas de información S.A. de C.V.

Adquisición de Software Actualización Cardexchange, por un importe de \$9,164.00, adquirido a Soluciones Orientadas a Sistemas de información S.A. de C.V.

Sección: ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Nada que manifestar

Sección: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles, Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, and Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(314,495)	(607,996)
Amortización Acumulada de Software	(134,463)	(270,626)
Amortización Acumulada de Licencias	(180,031)	(337,370)
<b>TOTAL</b>	<b>(74,449,596)</b>	<b>(61,588,743)</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.

La variación obedece al registro de la depreciación y amortización del año 2018 por un monto de \$13'554,017.45 y a los términos de las Amortización del Licenciamiento Antivirus Kaspersky, por un importe de -\$357,215.04, del Software Firewall (2015) por un importe de -\$335,949.92.

Sección: ACTIVOS DIFERIDOS

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
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>

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

Sección: OTROS ACTIVOS

Nada que manifestar

Sección: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,525,544	27,839,430
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,457,690	14,180,916
Remuneración por Pagar al Personal	5,457,690	14,180,916
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,384,207	11,301,980
Deudas por Adquisición de Bienes y Contrataciones	7,384,207	11,301,980
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,683,647	2,356,534
Impuesto sobre Nómina y Otros que Devengar	1,683,647	2,356,534
<b>TOTAL</b>	<b>14,525,544</b>	<b>27,839,430</b>

SALDOS CON ANTIGUEDAD MENOR A 365 DIAS:

- A) Días económicos no disfrutados \$269,554.20, Fondo Estatal F-3 2017.  
Promoción Incentivo Local Docente \$ 800,000.00 Fondo Estatal F-3 2017.

SALDOS CON ANTIGUEDAD MENOR A 90 DIAS:

- B) Proveedores por un monto de \$25,030.25 Fondo Federal 2018  
Proveedores por un monto de \$7'359,175.88 Fondo Propio 2018
- C) Días económicos no disfrutados \$2'327,302.52, Fondo Estatal F-3 2018.  
Días económicos no disfrutados \$2'060,833.66, Fondo Federal F-2 2018.
- D) Impuestos sobre sueldos por un monto de \$ 486,647.10 Fondo Estatal F-3 2017  
2% sobre nómina por un monto de \$719,042.00 Fondo Estatal F-3 de 2018.  
2% sobre nómina por un monto de \$477,958.00 Fondo Federal F-2 de 2018.

Sección: FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	650,090	611,726
Fondos en Garantía a Corto Plazo	650,090	611,726
Fondos en Garantía a Corto Plazo	650,090	611,726
<b>TOTAL</b>	<b>650,090</b>	<b>611,726</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Sección: PROVISIONES A CORTO PLAZO

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Provisiones a Corto Plazo	15,459,593	11,572,872
Otras Provisiones a Corto Plazo	15,459,593	11,572,872
Otras Provisiones a Corto Plazo	15,459,593	11,572,872
<b>TOTAL</b>	<b>15,459,593</b>	<b>11,572,872</b>

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

SALDOS CON ANTIGUEDAD MAYOR A 365 DIAS:

De conformidad al acuerdo de Junta Directiva de fecha 26 de mayo del 2014 según acuerdo JD/04/01/2014 quedando como sigue: Fondo de Vivienda que se provisiona de manera quincenal, mismo que asciende a \$15'459,592.71 con Fondo Estatal F-3, cuyo objeto es hacer frente a los derechos que tienen los trabajadores a vivienda.

Sección: OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Otros Pasivos a Corto Plazo	27,115,727	259,909
Otros Pasivos Circulantes	27,115,727	259,909
Otros Pasivos Circulantes	27,115,727	259,909
<b>TOTAL</b>	<b>27,115,727</b>	<b>259,909</b>

SAI CON UNA ANTIGUEDAD MENOR A 90 DIAS:

- a) Exámen Unico Subsistema 1 por un importe \$20,122.93.00, Fondo Propio F-1 2018.
- b) Provisión por reintegrar a la Tesofe, según oficio DP5/1032/2018, Dirección de Planeación, por un importe de \$27'095,604.24.

Sección: PROVISIONES A LARGO PLAZO

Nada que manifestar

Reporte: Estado de Actividades

Sección: PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Productos de Tipo Corriente	8,579,678	16,952,856
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	8,579,678	16,952,856
Prod. Financieros Banorte 790464 Recurso Propio	688,858	549,000
Prod. Financieros Banorte 790455 Cheques Propio	1,082	1,560
Prod. Financieros Banorte 264660291 Depósito en Garantía	32,976	28,349
Prod. Financieros Banorte 0460139768 Subsidio Estatal 2017	6,305	439,681
Prod. Financieros Bancomer 103143147	503,571	1,455,120
Prod. Financieros Bancomer 0103470709 Subsidio Federal 2016	28	0
Prod. Financieros Bancomer 0110546771 Estatal Proyectos	64,797	19
Prod. Financieros Bancomer 0111315706 Federal 2018	1,187,769	0
Prod. Financieros Bancomer 0111315595 Estatal 2018	915,192	0
Prod. Financieros Bancomer 0112146347 Ramo 23 2018	437,398	0
Prod. Financieros Bancomer 0112391562 Ramo General 23 57P	154,853	0
Ingresos Varios	1,698,521	11,305,431
Concesión de Cafeterías	2,136,420	1,594,981



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Concesión de Fotocopiadora	751,909	725,286
Prod. Financieros Banorte 40937	0	191,843
Prod. Financieros Banorte 0420487061 Estatal	0	38,517
Prod. Financieros Banorte 0437942504 Fondo Vivienda	0	43,135
Prod. Financieros Santander 664846	0	4
Prod. Financieros Bancomer 044082822	0	0
Prod. Financieros Bancomer 0103517063	0	1
Prod. Financieros Bancomer 0109529179 Subsidio Federal 2017	0	579,929
<b>TOTAL</b>	<b>8,579,678</b>	<b>16,952,856</b>

Sección: INGRESOS DE GESTIÓN

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	104,823,122	100,586,599
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales	104,823,122	100,586,599
Cuota de Recuperación por Inscripciones	16,952,820	16,147,866
Cuota de Recuperación por Reinscripciones	63,019,539	60,523,386
Exámenes de Regularización	2,758,534	2,929,492
Credenciales	547,151	441,454
Certificados	4,181,144	3,708,569
Diplomas	658	626
Constancias	1,049,514	1,127,928
Laboratorio de Informática	14,378,542	14,141,814
Exámen de Admisión	1,084,953	1,020,000
Certificados Parciales	306,227	304,073
Exámenes a Título de Suficiencia	904,118	839,024
Impresiones	25,197	21,501
Exámen Bachillerato Abierto	1,352,400	1,397,625
Asesorías Bachillerato Abierto	1,269,450	1,195,280
Ajuste a Favor	3,207	4,637
Historiales	5,754	8,320
Reactivaciones	57,291	52,326
Equivalencia en Estudios	181,743	150,851
Duplicado de Equivalencia en Estudios	995	2,076
Duplicado de Certificado de Terminación	90,957	71,619
Duplicado de Certificado Parcial	2,204	2,453
Exámen Único de Ingreso	6,598,028	5,885,250
Desempeño Académico al 50%	4,405,328	4,131,223
Desempeño Académico al 100%	2,462,532	2,447,128
Apoyo Social 20%	535	1,807
Apoyo Social 25%	517	2,012
Apoyo Social 30%	11,439	13,167
Apoyo Social 40%	34,804	49,636
Apoyo Social 50%	236,188	260,835
Apoyo Social 60%	101,203	116,002
Apoyo Social 70%	150,436	174,692
Apoyo Social 75%	161,622	86,375



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Apoyo Social 80%	372,246	288,354
Apoyo Social 90%	332,204	300,221
Apoyo Social 100%	1,678,249	1,517,257
Apoyo Social 10%	0	863
<b>TOTAL</b>	<b>104,823,122</b>	<b>100,586,599</b>

Sección: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Participaciones y Aportaciones	450,139,393	0
Participaciones	450,139,393	0
Subsidio Estatal	450,139,393	0
<b>TOTAL</b>	<b>450,139,393</b>	<b>0</b>

En el mes de Julio 2018 con base al oficio DP5/511/2018 de fecha 18 de julio 2018, emitido por la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto del Cobaq, se efectúa devolución de Recursos Estatales a Gobierno del Estado por un importe de \$27'751,832.25, según folios interbancario 328605 y 328204, para hacer frente al compromiso contraído con la Federación derivado de la revisión de la Auditoría Superior de la Federación.

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	357,471,826	799,819,437
Subsidios y Subvenciones	357,471,826	320,930,742
Recurso Federal Recibido a través del Estado	298,282,855	309,430,742
Subsidio Federal PAAGES recibido a través del Estado	1,188,971	0
Subsidio Federal Ramo 23 Recibido a través del Estado	36,000,000	0
Reintegro Ramo 23 Fortalecimiento Financiero III	22,000,000	0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0	478,888,695
Subsidio Estatal	0	478,888,695
Recurso Estatal Proyectos Gasto Social	0	11,500,000
<b>TOTAL</b>	<b>357,471,826</b>	<b>799,819,437</b>

En el mes de diciembre 2018 con base al oficio DP5/0006/2019 de fecha 3 de enero 2019, emitido por la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto del Cobaq, se efectúa la disminución al Subsidio Federal de los Recursos a reintegrar a la Tesorería por un importe de \$27'095,604.24, para hacer frente al compromiso contraído con motivo de las plazas no autorizadas y sueldos no devengados.

Sección: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Servicios Personales	742,418,373	708,208,413
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	270,330,694	303,315,640
Personal Permanente	258,875,073	292,064,876
Complemento de Sueldos	11,516,129	11,619,377
Reintegros de Incapacidades	(60,508)	(368,613)
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	47,658,571	651,725
Personal Transitorio	47,658,571	651,725
Remuneraciones Adicionales y Especiales	105,298,689	100,232,333
Prima Vacacional y Dominical	28,377,274	26,715,640
Gratificación de Fin de Año	76,921,415	73,516,694
Seguridad Social	77,820,054	78,096,111
Aportación Patronal IMSS	40,718,499	42,556,505
Aportación Patronal AFORES	34,125,030	32,449,708



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Seguro de Vida de Empleados	2,976,525	3,089,897
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	200,252,835	189,722,400
Indemnizaciones	3,066,505	5,936,712
Despensa	21,100,392	18,056,019
Material Didáctico	5,060,098	4,951,368
Subsidio ISPT	28,165,230	32,586,819
Prima Quinquenal por Años de Servicio	73,680,334	67,743,552
Guardería	2,533,699	2,689,512
Subsidio al Empleo	8	(191)
Días de Descanso Obligatorios	2,392,296	2,268,644
Ajuste a Calendario	3,963,297	3,761,851
Días Económicos No Disfrutados	4,388,136	4,666,114
Ayuda Adquisición de Libros de Maestros	764,923	645,000
Despensa Especial	8,629,259	8,291,837
Apoyo Anual	3,979,500	4,088,500
Mejor Trabajador	129,000	129,000
Caja de Ahorro	1,938,600	2,072,700
Previsión Social	518,000	578,500
Subsidio Impuesto Predial	521,010	462,630
Ayuda Prótesis Dental	1,144,121	1,384,318
Ayuda Adquisición de Lentes	3,013,902	2,867,612
Apoyo Nacimiento (Canastilla)	84,800	96,000
Pago de Defunción	298,952	169,561
Apoyo Adquisición de Aparatos	1,447	0
Subsidio ISR Aguinaldo	103,770	606,291
Apoyo Superación Académica	2,669,470	2,589,540
Ayuda de Transporte	1,042,455	537,990
Ayuda para Útiles Escolares	267,000	270,000
ISR Subsidiado por el Patrón	20,314,717	19,107,951
Servicio Médico a Jubilados	30,000	71,955
Fondo Vivienda	3,234,968	3,092,616
Apoyo Cobac	7,216,947	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	41,057,530	36,190,204
Compensación por Actuación Productiva Docente	4,130,160	4,180,042
Antigüedad 15 Años de Servicio	447,197	1,328,829
Antigüedad 20 Años de Servicio	1,056,827	1,990,409
Antigüedad 25 Años de Servicio	1,956,942	2,061,271
Antigüedad 30 Años de Servicio	1,864,428	0
Estímulos de Puntualidad	9,326,344	8,494,581
Estímulo de Asistencia	9,984,229	9,206,167
Eficiencia en el Trabajo	5,831,893	5,264,111
Estímulo por 10 Años de Servicio	412,796	159,503
Estímulo de Asistencia Anual	75,664	85,246
Prom. Incentivo FT/K1	4,505,261	2,258,558
Prom. HSM/FT	54,368	85,671
Apoyo para Licenciatura	34,241	30,079



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Apoyo para Maestría	154,535	243,191
Apoyo para Doctorado	185,552	188,232
Apoyo para Titulación	1,037,093	497,644
Proyecto Prepa SI	0	116,669
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>10,825,408</b>	<b>14,534,051</b>
<b>Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos</b>	<b>4,917,440</b>	<b>7,841,357</b>
<b>Materiales y Útiles de Oficina</b>	<b>1,195,187</b>	<b>919,491</b>
Equipos Menores de Oficina Propio	688,571	159,090
Suministros de Cómputo	573,881	2,129,069
Equipo de Cómputo No Capitalizable Propio	78,756	144,536
Suscripciones	13,819	20,628
Material de Limpieza	1,005,010	709,000
Material Didáctico	679,947	1,268,926
Equipamiento Educacional Propio No Capitalizable	682,270	1,853,144
<b>Alimentos y Utensilios</b>	<b>464,032</b>	<b>384,942</b>
Alimentos Locales	40,372	28,897
Cafetería	400,508	327,630
Productos Alimenticios para Animales	21,854	28,416
Útensilios para el Servicio de Alimentación	1,298	0
<b>Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación</b>	<b>2,487,338</b>	<b>2,028,049</b>
Productos Minerales no Metálicos	37,345	21,844
Cemento y Productos de Concreto	5,583	2,649
Cal, Yeso y Productos de Yeso	1,328	1,997
Madera y Productos de Madera	7,301	1,174
Vidrio y Productos de Vidrio	24,307	49,484
Material Eléctrico y Electrónico	1,029,371	930,144
Artículos Metálicos para Construcción	220,512	147,624
Material Complementario	12,098	44,388
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	1,149,493	828,745
<b>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio</b>	<b>91,759</b>	<b>422,166</b>
Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	2,330	2,345
Productos Farmacéuticos	89,429	79,681
<b>Combustibles, Lubricantes y Aditivos</b>	<b>1,003,939</b>	<b>881,500</b>
Combustibles	1,000,421	878,521
Lubricantes y Aditivos	3,518	2,978
<b>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos</b>	<b>1,191,515</b>	<b>1,031,900</b>
Vestuario, Blancos y Uniformes	432,722	428,897
Prendas de Protección	338,928	278,019
Artículos Deportivos	402,697	324,984
Estructuras y Manufacturas	17,168	0
<b>Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores</b>	<b>669,385</b>	<b>1,944,137</b>
Herramientas Menores	103,758	142,157
Refacciones Maquinaria y Equipo No Capitalizable Propio	960	5,957
Refacciones y Accesorios Menores para Edificio	303,569	261,939
Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Transporte	10,984	10,517
Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Cómputo	250,114	1,523,567



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Libros y Bibliografía	0	447,928
Reparación de Libros en Biblioteca	0	189,543
Productos Químicos Básicos	0	340,141
Servicios Generales	70,272,900	69,014,711
Servicios Básicos	15,257,599	15,815,914
Servicio Energía Eléctrica	6,680,916	7,412,093
Gas LP	11,186	9,502
Servicio de Agua Potable	3,434,743	3,686,897
Servicio Telefónico Convencional	677,825	651,912
Servicio de Telefonía Celular	210,535	239,406
Internet	4,209,426	3,787,277
Servicio Web Administrado	23,068	20,971
Servicio Postal	9,901	7,856
Servicios de Arrendamiento	4,471,971	3,133,307
Arrendamiento de Edificio y Local	2,207,928	2,076,985
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo y Servicio	2,188,963	1,056,322
Otros Arrendamientos	75,080	0
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	20,582,295	15,595,343
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados	489,023	412,997
Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnica y de I	1,436,143	320,220
Asesorías Asociadas a Convenio	1,048,963	90,000
Servicio de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacio	297,076	407,700
Aplicaciones de Exámenes Bachillerato Abierto	635,054	682,941
Evaluación a trabajos de Prótesis Dental	16,562	0
Servicio de Capacitación	1,334,234	909,185
Servicio de Copiado e Impresión	5,106	0
Impresiones y Publicaciones Oficiales	906,449	972,615
Servicio de Vigilancia	14,413,683	11,799,684
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,841,621	1,878,450
Servicios Financieros y Bancarios	368,205	513,151
Traslado y Custodia de Valores	438,624	404,381
Fianzas de Fidelidad	12,248	11,932
Seguro de Bienes Inmuebles	762,167	703,882
Seguro de Vehículos	232,877	208,341
Seguro de Vida de Terceros	27,500	36,763
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservac	7,694,343	12,318,522
Mantenimiento de Instalaciones	5,262,567	9,835,023
Mantenimiento Menor de Instalaciones	55,268	423,511
Mantenimiento de Equipo de Oficina	138,082	106,042
Mantenimiento de Equipo Didáctico	164,588	258,764
Mantenimiento de Equipo de Cómputo	38,669	113,783
Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	583,404	550,758
Mantenimiento de Maquinaria y Equipo	1,074,289	841,922
Desasolve de Fosa Séptica	25,520	53,128
Lavandería, Limpieza	61,267	32,104
Servicio de Fumigación y Jardinería	290,690	103,486



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Servicios de Comunicación Social y Publicidad	37,375	32,540
Publicaciones Oficiales	37,375	32,540
Servicios de Traslado y Viáticos	3,094,067	3,212,084
Avión	85,657	53,503
Pasaje Viático	97,343	133,641
Gasolina Local	5,493	9,004
Pasaje Local	91,370	120,208
Gasolina Viático	1,886,563	1,776,134
Hospedaje	444,803	612,819
Alimento Viático	440,634	467,913
Casetas	38,786	30,239
Gastos Menores Varios	3,417	8,622
Servicios Oficiales	3,385,358	3,328,594
Alimento por Evento	755,353	547,872
Pasaje Especial por Evento	356,408	363,240
Hospedaje por Evento	108,935	105,360
Arrendamiento por Ceremonias	49,735	116,956
Arreglo, Organización y Filmación por Evento	1,178,013	1,362,912
Premios, Obsequios y Presente por Eventos	936,914	830,709
Otros Servicios Generales	13,908,272	13,699,959
Otros Impuestos y Derechos	57,463	55,713
Software y Licencia con Vigencia de 1 año	2,666,891	2,668,226
Impuesto del 2% sobre Nómina	11,183,917	10,976,020
Gasolina por Evento	0	1,545
<b>TOTAL</b>	<b>823,516,681</b>	<b>791,757,175</b>

El pago por el concepto de Personal Permanente corresponde a nómina de los empleados de la Institución y al 31 de diciembre 2018 se han ejercido \$258'875,072.66. 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

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Ayudas Sociales	14,086,799	13,230,651
Becas	14,086,799	13,230,651
Becas de Empleados de Gobierno del Estado	14,086,799	13,230,651
Pensiones y Jubilaciones	67,140,773	52,777,437
Pensiones	37,541,633	24,066,686
Pensiones	37,541,633	24,066,686
Jubilaciones	29,599,140	28,710,752
Jubilaciones	29,599,140	28,710,752
<b>TOTAL</b>	<b>81,227,572</b>	<b>66,008,088</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 \$14'086,799.00.

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 Cobac 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 \$37'541,633.19.

Se realiza reclasificación por concepto de indemnizaciones de pensiones según oficio DP5/1031/18 de la Dirección de Planeación y Presupuestos, por un importe de \$8'052,719.86.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 \$29'599,139.71.

Sección: OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz, Depreciación de Bienes Inmuebles, Depreciación de Bienes Muebles, Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional, etc.

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 \$ 13'554,017.45.

Baja de vehículo Tsuru GS II L4 2004, Motor GA16884571S, Serie 3N1EB31S84K559587, por un importe de \$116,800.00.

Ba vehículo Tsuru Sedan 2013, Motor GA16705084Z, Serie 3N1EB31S2DK319144, por un importe de \$148,717.54.

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: PATRIMONIO GENERADO

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Aportaciones, Bienes Inmuebles e Infraestructura, Bienes Muebles Propio, etc.

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

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

El patrimonio por donaciones de capital obedece a los convenios que el Cobaq celebra con el Gobierno Federal y Estatal, Municipios y con el IIFEQ.

Sección: DONACIONES DE CAPITAL

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Donación de Capital, Bienes Inmuebles e Infraestructura Donado, Bienes Muebles Donado, etc.

La variación obedece a:



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Entrega-Recepción de Obra de IIFEQ al Plantel 25 La Lagunita por la Construcción Laboratorio Multidisciplinario por un importe de \$ 1'247,853.81.  
Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Construcción de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 1'189,034.17.  
Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Cadereyta al Emsad 7 Higuierillas por la Construcción de Arcotecho en la Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 959,771.46.  
Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Suministro Lámina Pintor R-101-C24 para Techumbre de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 187,700.01.  
Entrega-Recepción de Obra del IIFEQ al Emsad 12 Carmargo por la Construcción de Techumbre en Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$927,327.03.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al plantel 16 El Colorado, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'522,588.30.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 24 Villa Progreso, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'628,647.79.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 3 Corregidora, Rehabilitación General y Construcción de 4 aulas didácticas, por un importe de \$3'333,886.90.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 31 La Griega, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'681,764.91.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 21 Arcila, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'627,255.03.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 8 Santa Agueda, Rehabilitación y Construcción de Plaza Cívica, Lonaría y Muro de Contención, por un importe de \$2'883,116.68.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 13 San Pedro Escanela, Rehabilitación y Construcción de Módulo Sanitario, Muro de Contención y Obra Exterior, por un importe de \$954,837.68.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 14 San Joaquín, Rehabilitación General y Construcción de Aula Didáctica, por un importe de \$920,030.75.  
Entrega-Recepción de Obra entregada por Municipio de Corregidora al Plantel 3 Corregidora, Trabajos Complementarios en Cubierta Arcotecho, por un importe de \$178,971.60.  
Y a las donaciones por parte de IIFEQ de Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario a los Planteles 26 Agua Zarca y 32 San Antonio de la Cal, por un importe de \$350,865.20.  
Donación por parte de Comercialización de Convenios de Administradora de Caja Bienestar a la Dirección Administrativa del Cobaq, por un importe de \$19,819.98.  
Donación por parte de Comercialización de Convenios de Administradora de Caja Bienestar a la Dirección Administrativa del Cobaq, por un importe de \$ 38,174.99.  
Entrega-Recepción Construcción Techumbre en Emsad 30 San Miguel Tlaxcaltepec, entregada por Municipio de Amealco, por un importe de \$ 780,157.41.  
Entrega-Recepción Equipamiento para Administración Central, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 21,390.40.  
Entrega-Recepción Remodelación de Oficinas Administrativas al Plantel 23 Ahuacatlán, entregada por el Municipio de Pinal de Amoles, por un importe de \$ 1'230,000.00.  
Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 25 La Lagunita, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 439,466.00.  
Entrega-Recepción Equipamiento de Taller de Cómputo, para Emsad 14 Tres Lagunas, entregado por IIFEQ por un importe de \$ 356,676.80.  
Entrega-Recepción Equipamiento de Taller de Cómputo, para Emsad 26 Tancoyol, entregado por IIFEQ por un importe de \$ 259,608.00.  
Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 260,536.00.  
Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 380,132.00.  
Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 385,004.00.  
Entrega-Recepción Rehabilitación de Edificio "A" y Obra Exterior, Emsad 8 Santa Agueda, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 524,123.19.  
Entrega-Recepción Construcción de Techumbre, Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'495,469.59.  
Entrega-Recepción de bienes entregados por Concesión de Máquinas Expendedoras a la Dirección Administrativa, por un importe de \$6,440.00.  
Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$300,000.00.  
Entrega-Recepción Construcción de Techado en Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$1'099,000.00.  
Entrega-Recepción Rehabilitación General, en Plantel 4 Jalpan, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'879,429.98.  
Entrega-Recepción Construcción Aula Didáctica adosada equipada Edificio "C", en Emsad 25 El Rincón, entregada por IIFEQ, por un importe de \$706,508.14.  
Entrega-Recepción Construcción Centro de Información Equipado Edificio "E", en Plantel 30 La Valla, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'621,724.28.  
Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción Centro de Información y Obra Exterior en Plantel 12 Ext. San Nicolás, entregada por IIFEQ, por un importe de \$730,938.56.  
Entrega-Recepción Rehabilitación General de Cisterna, Construcción Aula Didáctica, en Emsad 34 Escolásticas, entregada por IIFEQ, por un importe de \$774,388.07.  
Entrega-Recepción Equipamiento de Dos Aulas Didácticas en el Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$92,781.44.  
Entrega-Recepción Equipamiento de Dos Aulas Didácticas en el Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$13,096.40.  
Entrega-Recepción Adquisición de Equipo Cómputo, en la Dirección de Planeación, entregada por IIFEQ, por un importe de \$246,699.52.  
Entrega-Recepción Adquisición Equipamiento para Laboratorio Multidisciplinario, en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$166,541.20.  
Entrega-Recepción Adquisición Equipo de Sonido, en Plantel 9 Santa Rosa Jauregui, con recurso de reposición bienes robados Seguros Afirme, por un importe de \$12,580.00.  
Entrega-Recepción Adquisición Equipamiento para Laboratorio Multidisciplinario, en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$8,891.40.  
Entrega-Recepción Construcción de Cafetería, en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por Municipio de Tolimán, por un importe de \$1'241,486.13.  
Entrega-Recepción Adquisición de Bienes Informáticos para el Plantel 5 y Emsad 19, por un importe de \$25,586.68.  
Entrega-Recepción Equipamiento Adquisición de Interfaz de Colaboración Interactiva, por un importe de \$222,409.69, para la Dirección Académica, entregada por IIFEQ.  
Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Paraescolares y Obra Exterior al Plantel 16 El Colorado, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'085,390.83.  
Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Aula Didáctica Equipada, al Plantel 24 Villa Progreso, entregada por IIFEQ, por un importe de \$854,324.84.  
Entrega-Recepción Construcción de Centro de Información Equipado, Caseta de Vigilancia y Obra Exterior al Plantel 31 La Griega, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'371,421.59.  
Entrega-Recepción Construcción de Aula Didáctica y Obra Exterior al Emsad 33 Buenavista, entregada por IIFEQ, por un importe de \$818,217.76.  
Entrega-Recepción Construcción de Caseta de Vigilancia, Plaza de Acceso y Obra Exterior al Plantel 9 Ext. Jofrito, entregada por IIFEQ, por un



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

importe de \$767,375.96.

Entrega-Recepción de Equipamiento Adquisición de Bienes Informáticos para varios planteles, entregados por IIFEQ por un importe de \$299,803.40.

Sección: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,569,561	18,075,594
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,569,561	18,075,594
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,569,561	18,075,594
<b>TOTAL</b>	<b>24,569,561</b>	<b>18,075,594</b>

Se afecta disminuyendo al resultado la cantidad de \$46'956,969.14 correspondiente al Subsidio Federal no radicado por la Subsecretaría de Educación Media Superior de acuerdo a los oficios DP5/507/2018 y DP5/507/2018 de la Dirección de Planeación, con base a los oficios de la SEMS números CS/0763/V/18 y CS/0706/V/18.

Así mismo, se incrementa por la cancelación de pasivos de obligaciones laborales por un importe de \$8'264,057.00, que estaban provisionadas para su pago con Fondo Estatal y que finalmente se pagaron con Fondo Federal, según techos presupuestales y oficio DP5/1029/2018 proporcionados por la Dirección de Planeación.

Sección: RESULTADO DEL EJERCICIO

Sección: REEVALÚO DE BIENES INMUEBLES

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Revalúos	213,307,957	184,679,931
Revalúo de Bienes Inmuebles	213,307,957	184,679,931
Revalúo de Bienes Inmuebles	213,307,957	184,679,931
<b>TOTAL</b>	<b>213,307,957</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.

En el mes de noviembre 2018, se actualizan los valores catastrales de aquellos Bienes Inmuebles propiedad del Cobaq, por un importe de \$28'628,026.58.

Reporte: Estado de Flujos de Efectivo

Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Efectivo y Equivalentes	59,012,861	28,281,762
Efectivo	156,000	160,000
Fondos Fijos de Caja	156,000	160,000
Bancos Tesorería	58,856,861	28,121,762
Bancos Moneda Nacional	58,856,861	28,121,762
<b>TOTAL</b>	<b>59,012,861</b>	<b>28,281,762</b>

Sección: BIENES MUEBLES

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Bienes Muebles	155,483,949	150,433,238
Mobiliario y Equipo de Administración	119,455,940	117,057,719
Muebles de Oficina y Estantería	8,382,501	8,084,138
Equipo de Cómputo y de Tecnología	111,073,439	108,973,581
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	22,354,241	20,050,618
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	22,354,241	20,050,618
Vehículos y Equipo de Transporte	6,230,155	5,970,772



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Vehículos y Equipo de Transporte	6,230,155	5,970,772
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,443,614	7,354,129
Herramientas y Máquinas	7,443,614	7,354,129
<b>TOTAL</b>	<b>155,483,949</b>	<b>150,433,238</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, y a partir del 27/12/2017 el costo unitario será menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA). El método de depreciación es en línea recta. Los bienes muebles se encuentran en regular estado.

La variación obedece a:

Las Donaciones por parte de IIFEQ de Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario a los Planteles 26 Agua Zarca y 32 San Antonio de la Cal, por un importe de \$350,865.20,

Donación por parte de Comercialización de Convenios de Administradora de Caja Bienestar a la Dirección Administrativa del Cobaq, por un importe de \$19,819.98.

Donación por parte de Comercialización de Convenios de Administradora de Caja Bienestar a la Dirección Administrativa del Cobaq, por un importe de \$38,174.99.

Entrega-Recepción Equipamiento para Administración Central, entregada por IIFEQ, por un importe de \$21,390.40.

Reposición de Equipo Mini Split Marca Trane por el Proveedor Delgado Becerra Roberto, s/factura 1168 de fecha 4/6/2018, por un importe de \$15,251.68.

Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 25 La Lagunita, entregada por IIFEQ, por un importe de \$439,466.00.

Entrega-Recepción Equipamiento de Taller de Cómputo, para Emsad 14 Tres Lagunas, entregado por IIFEQ por un importe de \$356,676.80.

Entrega-Recepción Equipamiento de Taller de Cómputo, para Emsad 26 Tancoyol, entregado por IIFEQ por un importe de \$259,608.00.

Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$260,536.00.

Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por IIFEQ, por un importe de \$380,152.00.

Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$385,004.00.

Adquisición de Camioneta Honda CRV Mod. 2018, a Fame Corregidora SA de CV, por un importe de \$524,900.00

Adquisición de 2 Proyectores Interactivos para el Plantel 3 Corregidora, por un importe de \$143,840.00.

Adquisición de un Sistema de Acceso de Seguridad, para la Dirección General, por un importe de \$26,000.00.

Baja de vehículo Tsuru GS II L4 2004, Motor GA16884571S, Serie 3N1EB31S84K559587, por un importe de -\$116,800.00.

Baja de vehículo Tsuru Sedan 2013, Motor GA16705084Z, Serie 3N1EB31S2DK319144, por un importe de -\$148,717.54.

Adquisición de 1 Impresora, para la Dirección de Recursos Humanos, por un importe de \$54,357.60.

Adquisición de 1 NAS (Unidad de Almacenamiento), para la Dirección de Recursos Humanos, por un importe de \$29,635.68.

Adquisición de 3 Computadoras para el Plantel 7 El Marqués (PAAGES 2018), por un importe de \$49,993.68.

Adquisición de 2 Computadoras para el Plantel 8 Azteca (PAAGES 2018), por un importe de \$35,076.08.

Adquisición de 1 Computadora para el Plantel 6 Tóliman (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04.

Adquisición de 1 Computadora y una Laptm para el Emsad 19 San Miguel Palmas (PAAGES 2018), por un importe de \$34,079.64.

Adquisición de 4 Laptop para el Plantel 2 Amealco (PAAGES 2018), por un importe de \$48,998.40.

Adquisición de 1 Computadora para el Emsad 13 San Pedro Escanela (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04.

Adquisición de 1 Computadora para el Plantel 27 Purísima de Arista (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04.

Adquisición de 1 Laptop para el Emsad 31 Valle Verde (PAAGES 2018), por un importe de \$6,157.28.

Adquisición de 1 Computadora para el Plantel 23 Ahuacatlán (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04.

Adquisición de 3 Computadoras para el Emsad 3 Conca (PAAGES 2018), por un importe de \$49,993.68.

Entrega-Recepción de bienes entregados por Concesión de Máquinas Expendedoras a la Dirección Administrativa, por un importe de \$6,440.00.

Adquisición de 1 Planta Eléctrica para el Emsad 32 Santa María de Álamos (PAAGES 2018), por un importe de \$11,100.01.

Adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina, para los planteles 19, 5, 11, 8, 34, 25 y Emsad 33 y 25 (PAAGES 2018), por un importe de \$265,031.00.

Adquisición de Bienes Informáticos, para los planteles 34, 25 y 20 (PAAGES 2018), por un importe de \$98,084.28.

Entrega-Recepción Equipamiento de Dos Aulas Didácticas en el Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$92,781.44.

Entrega-Recepción Equipamiento de Dos Aulas Didácticas en el Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$13,096.40.

Entrega-Recepción Adquisición de Equipo Cómputo, en la Dirección de Planeación, entregada por IIFEQ, por un importe de \$246,699.52.

Adquisición de Equipo Educativo y Recreativo, para el plantel 20 (PAAGES 2018), por un importe de \$35,899.69.

Entrega-Recepción Adquisición Equipamiento para Laboratorio Multidisciplinario, en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$166,541.20.

Entrega-Recepción Adquisición Equipo de Sonido, en Plantel 9 Santa Rosa Jauregui, con recurso de reposición bienes robados Seguros Afirme, por un importe de \$12,580.00.

Entrega-Recepción Adquisición Equipamiento para Laboratorio Multidisciplinario, en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$8,891.40.

Adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina, para el Emsad 14, Coordinación Cadereyta, Dirección Recursos de Humanos, Administrativa y Académica, por un importe de \$64,434.52.

Adquisición de Bienes Informáticos, para los planteles 9, 13, 19, 18, 15, 14, 34, 23, 25, 21 y 24, por un importe de \$146,740.00.

Entrega-Recepción Adquisición de Bienes Informáticos para el Plantel 5 y Emsad 19, por un importe de \$25,586.68.

Entrega-Recepción Equipamiento Adquisición de Interfaz de Colaboración Interactiva, por un importe de \$222,409.69, para la Dirección Académica, entregada por IIFEQ.

Entrega-Recepción de Equipamiento Adquisición de Bienes Informáticos para varios planteles, entregados por IIFEQ por un importe de \$299,803.40.

Sección: BIENES INMUEBLES

(Pesos)



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	677,229,348	612,078,577
Terrenos	125,664,066	115,510,769
Terrenos	125,664,066	115,510,769
Edificios no Habitacionales	551,565,280	496,567,808
Edificio no Habitacional	551,565,280	496,567,808
<b>TOTAL</b>	<b>677,229,346</b>	<b>612,078,577</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:

Entrega-Recepción de Obra de IIFEQ al Plantel 25 La Lagunita por la Construcción Laboratorio Multidisciplinario por un importe de \$ 1'247,853.81,  
 Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Construcción de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 1'189,034.17,  
 Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Cadereyta al Emsad 7 Higuierillas por la Construcción de Arcotecho en la Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 959,771.46,  
 Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Suministro Lámina Pintor R-101-C24 para Techumbre de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 187,700.01,  
 Entrega-Recepción de Obra del IIFEQ al Emsad 12 Carmargo por la Construcción de Techumbre en Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$927,327.03,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al plantel 16 El Colorado, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'522,588.30,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 24 Villa Progreso, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'628,647.79,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 3 Corregidora, Rehabilitación General y Construcción de 4 aulas didácticas, por un importe de \$3'333,886.90,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 31 La Griega, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1,764.91,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 21 Arcila, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'627,255.03,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 8 Santa Agueda, Rehabilitación y Construcción de Plaza Cívica, Lonaría y Muro de Contención, por un importe de \$2'883,116.68,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 13 San Pedro Escanela, Rehabilitación y Construcción de Módulo Sanitario, Muro de Contención y Obra Exterior, por un importe de \$954,837.68,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 14 San Joaquín, Rehabilitación General y Construcción de Aula Didáctica, por un importe de \$920,030.75,  
 Entrega-Recepción de Obra entregada por Municipio de Corregidora al Plantel 3 Corregidora, Trabajos Complementarios en Cubierta Arcotecho, por un importe de \$178,971.60.  
 Entrega-Recepción Construcción Techumbre en Emsad 30 San Miguel Tlaxcaltepec, entregada por Municipio de Amealco, por un importe de \$ 780,157.41.  
 Entrega-Recepción Remodelación de Oficinas Administrativas al Plantel 23 Ahuacatlán, entregada por el Municipio de Pinal de Amoles, por un importe de \$ 1'230,000.00.  
 Entrega-Recepción Rehabilitación de Edificio "A" y Obra Exterior, Emsad 8 Santa Agueda, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 524,123.19.  
 Entrega-Recepción Construcción de Techumbre, Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'495,469.59.  
 Reevaluación de Terrenos s/oficio ST/04416/2018, por un importe de \$10'153,297.08.  
 Reevaluación de Edificios s/oficio ST/04416/2018, por un importe de \$18'474,729.50.  
 Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$300,000.00.  
 Entrega-Recepción Construcción de Techado en Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$1'099,000.00.  
 Entrega-Recepción Rehabilitación General, en Plantel 4 Jalpan, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'879,429.98.  
 Entrega-Recepción Construcción Aula Didáctica adosada equipada Edificio "C", en Emsad 25 El Rincón, entregada por IIFEQ, por un importe de \$706,508.14.  
 Entrega-Recepción Construcción Centro de Información Equipado Edificio "E", en Plantel 30 La Valla, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'621,724.28.  
 Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción Centro de Información y Obra Exterior en Plantel 12 Ext. San Nicolás, entregada por IIFEQ, por un importe de \$730,938.56.  
 Entrega-Recepción Rehabilitación General de Cisterna, Construcción Aula Didáctica, en Emsad 34 Escolásticas, entregada por IIFEQ, por un importe de \$774,388.07.  
 Entrega-Recepción Construcción de Cafetería, en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por Municipio de Toluimán, por un importe de \$1'241,486.13.  
 Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Paraescolares y Obra Exterior al Plantel 16 El Colorado, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'085,390.83.  
 Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Aula Didáctica Equipada, al Plantel 24 Villa Progreso, entregada por IIFEQ, por un importe de \$854,324.84.  
 Entrega-Recepción Construcción de Centro de Información Equipado, Caseta de Vigilancia y Obra Exterior al Plantel 31 La Griega, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'371,421.59.  
 Entrega-Recepción Construcción de Aula Didáctica y Obra Exterior al Emsad 33 Buenavista, entregada por IIFEQ, por un importe de \$818,217.76.  
 Entrega-Recepción Construcción de Caseta de Vigilancia, Plaza de Acceso y Obra Exterior al Plantel 9 Ext. Jofrito, entregada por IIFEQ, por un importe de \$767,375.96.

Sección: CONCILIACION FLUJOS EFECTIVO NETOS Y AHORRO/DESAHORRO

Ver documento anexo.



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO DE  
QUERÉTARO

**Reporte:** Estado de Flujos de Efectivo

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

	2018-12	2017-12
Efectivo en Bancos – Tesorería	59,012,861	28,281,762
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	59,012,861	28,281,762

	2018-12	2017-12
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	16,269,765	59,593,628
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	13,819,535	14,406,748
Depreciación	13,154,354	14,151,591
Amortización	399,663	255,157
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y deterioro	265,518	0
Incrementos en las Provisiones	17,467,018	-26,451,945
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	-38,974,976	22,280,676
Partidas extraordinarias	0	0



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reporte: General Cuentas de Orden

Sección: CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Inversión Pública	816,125,195	650,406,556
Otros Gastos Programas	531,927	531,927
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para prestación de s	815,593,268	649,874,629
Programa INIFED Escuelas al Cien 2016	1,100,864	13,694,468
Convenio FCIEMS 2016	311,196	2,638,683
Programa INIFED Escuelas al Cien 2015	163,945	4,001,899
Programa Escuelas al Cien 2017	2,332,652	11,062,942
Programa FAM 2017	(17,002)	2,351,972
Fondo Aportaciones Múltiples 2018 (FAM)	2,838,889	0
Cuenta Control Infonavit	596,064,123	236,651,121
Mobiliario y Equipo Bachillerato Abierto	255,300	255,300
Prima de Antigüedad	167,417,068	272,463,473
Provisión de Pasivos Laborales Contingentes	39,262,188	28,009,695
Contingencia por Reivindicación de Predios	3,630,000	3,630,000
Equipo de Programas No Capitalizable	1,064,755	1,064,755
Otros Gastos de Programas	1,169,290	1,169,290
Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación c	(816,125,195)	(650,406,556)
Otros Gastos Programas	(531,927)	(531,927)
Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación	(815,593,268)	(649,874,629)
Fondo de Innovación 2008	19,216	(58,787)
Fondo de Aportaciones FAM 2014	(19,216)	(19,216)
Programa INIFED Escuelas al Cien 2016	(1,100,864)	(13,694,468)
Convenio FCIEMS 2016	(311,196)	(2,638,683)
Programa INIFED Escuelas al Cien 2015	(163,945)	(4,001,899)
Programa Escuelas al Cien 2017	(2,332,652)	(11,062,942)
Programa FAM 2017	17,002	(2,351,972)
Fondo Aportaciones Múltiples 2018 (FAM)	(2,838,889)	0
Cuenta Control Infonavit	(596,064,123)	(236,651,121)
Mobiliario y Equipo Bachillerato Abierto	(255,300)	(255,300)
Prima de Antigüedad	(167,417,068)	(272,463,473)
Provisión de Pasivos Laborales Contingentes	(39,262,188)	(28,009,695)
Contingencia por Reivindicación de Predios	(3,630,000)	(3,630,000)
Equipo de Oficina No Capitalizable Donado	23,031	(95,332)
Equipo de Cómputo No Capitalizable Donado	(16,964)	(25,876)
Equipo Didáctico No Capitalizable Donado	(104,979)	(719,032)
Maquinaria y Equipo No Capitalizable Donado	(4,310)	(1,125)
Otros Materiales Donados	103,221	(182,506)
Equipo de Programas No Capitalizable	(1,064,755)	(1,064,755)
Otros Gastos de Programas	(1,169,290)	(1,169,290)
Fondo de Innovación 2008	0	58,787



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Table with 3 columns: Description, 2018 amount, 2017 amount. Rows include Fondo de Aportaciones FAM 2014, 2015, 2016, 2017, and various equipment and materials.

Sección: CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Table with 4 columns: Cuenta, (Pesos), Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada, Presupuesto de Egresos Aprobado, etc.

Reporte: General Gestión Administrativa

Sección: INTRODUCCIÓN

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

- 1. Propiciar la formación integral del estudiante, ampliando su educación en los campos de la cultura la ciencia y la técnica;
2. Crear en el alumnado una conciencia crítica y constructiva que le permita adoptar una actitud responsable ante la sociedad;
3. Proporcionar al alumnado los conocimientos, técnicas y lenguajes que requiera para su formación profesional;
4. Desarrollar 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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

características de Terminal y propedéutica, ubicados en 18 de los municipios que conforman al 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 Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos (Titulo III), por lo que solo esta obligado a hacer Retenciones de ISR.

### Sección: AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro (COBAQ) se constituyó como un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada mediante la "Ley que crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro" publicada en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 19 de julio de 1984, siendo sus principales facultades y obligaciones contribuir a la formación integral de recursos humanos calificados facilitándoles las condiciones para acceder significativamente al conocimiento y desarrollar las habilidades y destrezas necesarias para alcanzar un mejor nivel de calidad de vida de manera responsable, eficiente y socialmente útil. Por lo que una de las funciones más importantes del COBAQ es contribuir a mejorar las condiciones de vida de los jóvenes al captarlos como estudiantes y conducirlos a la construcción de las bases de su futuro, con el fin de que se incorporen armónicamente a la vida escolar 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 contempla un capítulo para el Órgano Interno de Control;
- Se crean las figuras de los Consejos Consultivos
- La denominación de los Coordinadores y Subcoordinadores se cambia por la de Directores y Subdirectores de Planteles.
- Se instituyen dos reglamentaciones derivadas de la Ley Orgánica: Estatuto Académico y Reglamento Interior.

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

### Historia

#### Antes Nacionales

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

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

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

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

Los colegios de bachilleres dependen académicamente de la SEP y son coordinados en sus inicios por la Dirección General de Educación Media Superior, que después se transformó en la Unidad de Educación Media Superior (UEMS). Y desde 1993 cambió la denominación por Dirección General del Bachillerato (DGB), organismo que en la actualidad, coordina el bachillerato general.

En 1983 eran pocas las preparatorias públicas existentes en la ciudad de Querétaro. Estaban la Prepa Centro y la Prepa Sur, pertenecientes a la U.A.Q. estaba también el CBTIS 118; por ello, existía presión social por falta de espacios educativos así que el Gobierno del Estado 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 7 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.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### Sección: ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

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

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

### Sección: BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Nueva normatividad gubernamental emitida

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

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

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

Al 31 de junio de 2018, la CONAC había emitido la siguiente normatividad gubernamental:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Rubros de Ingresos
- Plan de Cuentas
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos
- Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas
- Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica)
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificación Funcional del Gasto
- Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto
- Manual de Contabilidad Gubernamental
  - 1 Acuerdo
  - 2 Presentación
    - I Introducción Capítulo I
    - II Fundamentos Metodológicos
    - III Plan de Cuentas
    - IV Instructivos
    - V Modelo de Asientos
    - VI Guías
    - VII Estados Financieros.
    - VIII Anexo Matriz de Conversión.
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
- Clasificación Funcional del Gasto (Finalidad, Función y Subfunción)
- Marco Metodológico Sobre la Forma y Términos en que deberá orientarse el desarrollo del análisis de los Componentes de las Finanzas Públicas con Relación a los Objetivos y Prioridades que, en la Materia, establezca la Planeación del Desarrollo, para su Integración en la Cuenta Pública
- Clasificación Administrativa
- Clasificación Económica de los Ingresos, de los Gastos y del Financiamiento de los Entes Públicos
- Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)
- Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas
- Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio
- Clasificador por fuente de financiamiento
- Parámetro de estimación de vida útil.
- Mejoras a los documentos aprobados por el CONAC
- Lineamientos para el registro auxiliar de bienes sujeto a inventario.
- Lineamientos para el registro la construcción y diseño de indicadores de desempeño así como, una serie de normatividad para la presentación y difusión de la información financiera
- Se armoniza la estructura de la Cuenta Pública, deberán contener como mínimo lo establecido en el Art.46 de la LCGG Fracción I, II y III

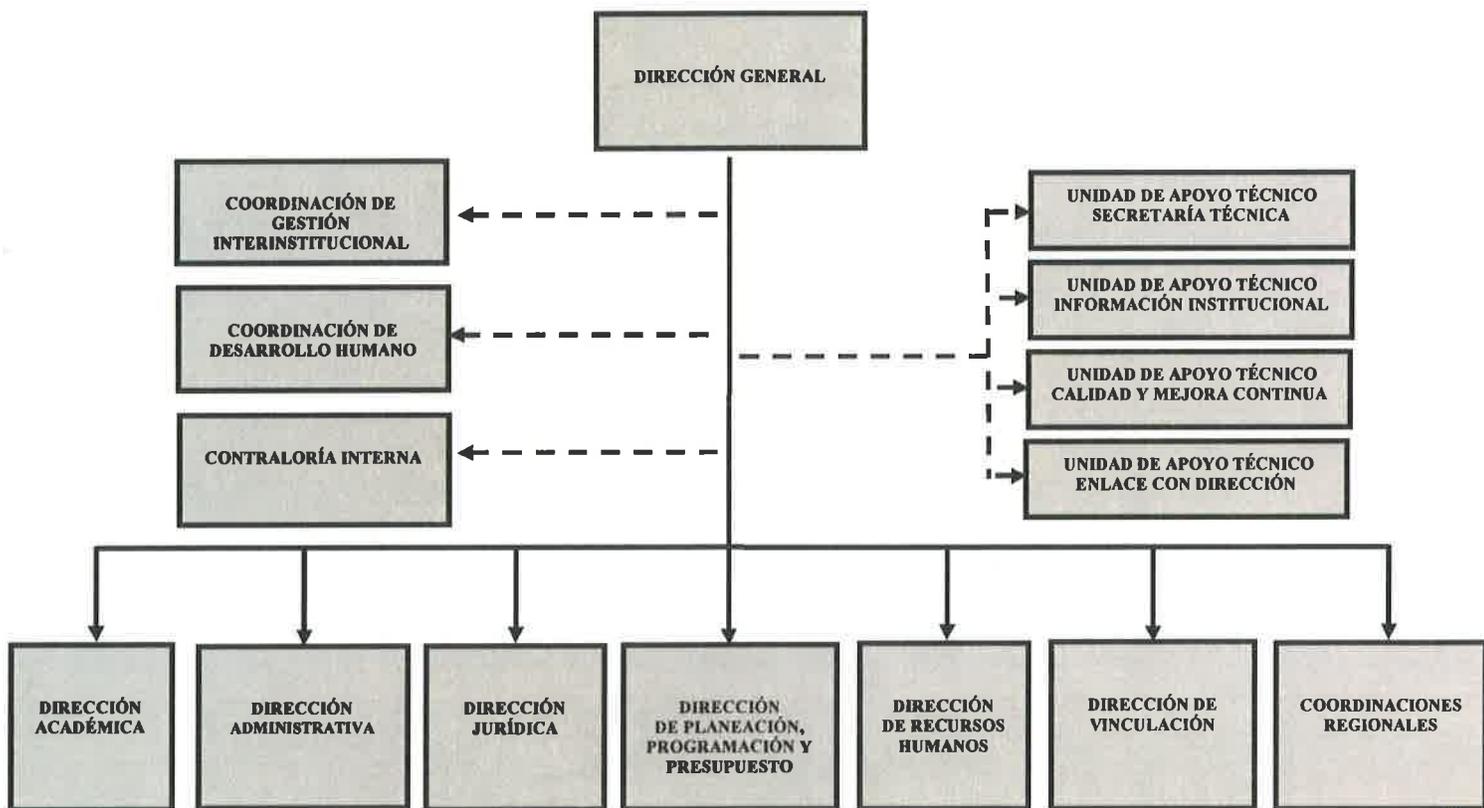


**MANUAL DE ORGANIZACIÓN**

CLAVE 3EBAMO06	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO	AUTORIZACIÓN 29/11/2018	ACTUALIZACIÓN 13/11/2018	VERSIÓN 06	Página 27 de 81
-------------------	--	----------------------------	-----------------------------	---------------	--------------------

**COBAQ**

**ORGANIGRAMA GENERAL**



*[Handwritten signatures in blue ink]*



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- 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.
- Reforma Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Norma para Armonizar la presentación de la información adicional a la iniciativa de la Ley de Ingresos.
- Norma para la Difusión a la Ciudadanía de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos.
- Norma para establecer la Estructura del Calendario Mensual.

### 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

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

#### Reconocimiento de los efectos de la inflación:

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

#### Inversiones en valores realizables:

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

#### Inmuebles, mobiliario y equipo:

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

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

Los bienes muebles representan adquisiciones de equipo de cómputo, equipo didáctico, equipo de transporte, mobiliario y equipo de oficina y maquinaria y equipo, necesario para las diversas funciones que realiza el organismo, los cuales, se registraran a costo de adquisición en caso de ser adquiridos por el COBAQ, o a su valor estimado, en el caso de que sean producto de una donación, expropiación o adjudicación. En la segunda Reunión Ordinaria del Consejo Estatal se acuerda que la depreciación será por los bienes adquiridos a partir de enero de 2013. 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 sustitutivos de una jubilación, cubiertos al personal que se retira bajo ciertas circunstancias, se cargan a los resultados del periodo en que se realizan.

#### Prima de antigüedad

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Conforme al convenio mencionado en el párrafo anterior, los trabajadores tienen derecho a su jubilación voluntaria después de cumplir 30 años de servicio y tener 60 años de edad, así como también tienen derecho a pensión por vejez cuando hayan cumplido 60 años de edad y tuviesen 15 años de servicio. Los pagos efectuados se registran al Resultado del periodo en que se realizan.

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: POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

Nada que manifestar

Sección: REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Nada que manifestar

Sección: FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Nada que manifestar

Sección: REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Nada que manifestar

Sección: INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANÁLITICO DE LA DEUDA

Nada que manifestar

Sección: CALIFICACIONES OTORGADAS

Nada que manifestar

Sección: PROCESO DE MEJORA

Nada que manifestar

Sección: INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Nada que manifestar

Sección: EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Nada que manifestar

Sección: PARTES RELACIONADAS

Nada que manifestar

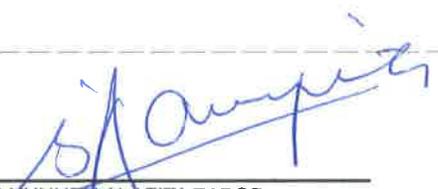
Sección: PARTICIPACIÓN DEL PODER EJECUTIVO DEL EDO. DE QUERÉTARO EN PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO

Se informa que al 31 de diciembre de 2018 el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, tiene una participación sobre el total de la Hacienda Pública/Patrimonio de la Entidad del: 100%

Reporte: Conciliación Presupuesto contra Contabilidad

Sección: CONCILIACION ENTRE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Ver Documento anexo.

  
LIC. IRIS YUNQUE ALAFITA ZAPOR  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

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



# 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 2018



(Cifras en pesos)

		TOTAL
<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>907,952,222</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>6,061,825</b>
Mobiliario y equipo de administración	1,122,574	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	35,900	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipó de transporte	524,900	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	26,352	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	1,080,550	
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	3,271,550	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>16,673,391</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,819,535	
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	2,853,856	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>918,563,788</b>

#### Notas:

Otros egresos presupuestales y Otros gastos contables no presupuestales: Registro de almacenes.

Precisiones 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 YONUEN ALAÏTA 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 Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018



(Cifras en pesos)

		TOTAL
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>921,365,849</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>-351,830</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestales	-351,830	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>921,014,019</b>

**Notas:**

- \$650,257.71 Reintegro de proyectos de Gasto Social 2017.
- \$150,000.00 Reconocimiento de gasto o autorizado Apoyo Prótesis Dental.
- \$68,648.80 Cancelación de póliza de egresos PE-201810-00530.
- \$79,779.05 Aportación en especie del convenio con Caja Bienestar S.A. de C.V.

**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.

M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO

DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

AUTORIZAN:

LIC. IRIS YUNJEN 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

'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'