



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA A

1 de 2

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015

| ACTIVO | 2015 | 2014 | PASIVO | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 25,682,834 | 41,976,825 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 71,500,284 | 33,776,361 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 28,811,776 | 33,965,369 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 2,974,496 | 7,509,206 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Titulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | - | - | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 449,746 | 381,672 |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | 8,996,549 | 6,106,024 |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 41,194 | 474,497 |
| Total de Activos Circulantes | 57,469,106 | 83,451,400 | Total de Pasivos Circulantes | 80,987,773 | 40,738,554 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 569,579,620 | 337,020,499 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | 152,721,036 | 137,954,314 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | 858,899 | 443,067 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 24,701,711 | 9,663,717 | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | 95,000 | 95,000 | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | Total de Pasivos No Circulantes | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | | | |
| | | | Total del Pasivo | 80,987,773 | 40,738,554 |
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| Total de Activos No Circulantes | 698,552,844 | 465,849,163 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 474,959,003 | 425,778,816 |
| Total del Activo | 756,021,950 | 549,300,563 | Aportaciones | 474,959,003 | 425,778,816 |
| | | | Donaciones de Capital | - | - |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |

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

COBAQ COBAQ Oficial
www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
COO



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA A

2 de 2

| | | |
|--|--------------|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Generado | 200,075,174 | 82,783,193 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | - 58,852,440 | 10,827,600 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 82,783,192 | 71,955,593 |
| Revalúos | 176,144,422 | - |
| Reservas | - | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio | 675,034,177 | 508,562,009 |
| Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 756,021,950 | 549,300,563 |

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

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





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA B

1 de 2

| Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro Estado de Actividades Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2015 | 2014 |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión: | 89,456,966 | 102,849,265 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente ¹ | 2,925,586 | 22,273,833 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 86,531,380 | 80,575,432 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | - | - |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 681,984,809 | 653,223,003 |
| Participaciones y Aportaciones | | 934,047 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 681,984,809 | 652,288,956 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 2,519,319 | 2,848,865 |
| Ingresos Financieros | 2,519,319 | 2,848,865 |
| Incremento por Variación de Inventarios | - | - |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - |
| Disminución del Exceso de Provisiones | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | - | - |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 773,961,094 | 758,921,133 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 795,478,245 | 724,795,775 |
| Servicios Personales | 706,218,601 | 630,022,059 |
| Materiales y Suministros | 14,584,832 | 15,792,088 |
| Servicios Generales | 74,674,813 | 78,981,628 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 22,009,150 | 14,534,115 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | - |
| Subsidios y Subvenciones | | - |
| Ayudas Sociales | 165,395 | 203,201 |
| Pensiones y Jubilaciones | 21,843,755 | 14,330,914 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y | | - |
| Transferencias a la Seguridad Social | | - |
| Donativos | | - |
| Transferencias al Exterior | | - |



| | | |
|---|-------------|-------------|
| Participaciones y Aportaciones | - | - |
| Participaciones | - | - |
| Aportaciones | - | - |
| Convenios | - | - |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Intereses de la Deuda Pública | - | - |
| Comisiones de la Deuda Pública | - | - |
| Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Costo por Coberturas | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 15,326,138 | 8,763,643 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 15,326,138 | 8,763,643 |
| Provisiones | - | - |
| Disminución de Inventarios | - | - |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | - | - |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |
| Otros Gastos | - | - |
| Inversión Pública | - | - |
| Inversión Pública no Capitalizable | - | - |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 832,813,534 | 748,093,533 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 58,852,440 | 10,827,600 |

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

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

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



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA C

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contibuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|--|--|---|--|------------------------------|--------------------|
| Rectificaciones de Resultado a Ejercicios Anteriores | - | - | - | - | - |
| Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio | 425,778,816 | - | - | - | 425,778,816 |
| Aportaciones | 425,778,816 | - | - | - | 425,778,816 |
| Donaciones de Capital | - | - | - | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | 71,955,593 | 10,827,599 | - | 82,783,192 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | 10,827,599 | - | 10,827,599 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 71,955,593 | - | - | 71,955,593 |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014 | 425,778,816 | 71,955,593 | 10,827,599 | - | 508,562,008 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 | 49,180,187 | - | - | - | 49,180,187 |
| Aportaciones | 780,512 | - | - | - | 780,512 |
| Donaciones de Capital | 49,960,699 | - | - | - | 49,960,699 |
| Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio | - | - | - | - | - |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | - | 10,827,600 | 69,680,040 | 176,144,422 | 117,291,982 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | 58,852,440 | - | 58,852,440 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores (traspaso) | - | 10,827,600 | 10,827,600 | - | - |
| Revalúos | - | - | - | 176,144,422 | 176,144,422 |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015 | 474,959,003 | 82,783,193 | 58,852,441 | 176,144,422 | 675,034,177 |

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yunes Alafita Zapor
Directora Administrativa

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

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,
C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400
f COBAQ s COBAQ Oficial
www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS

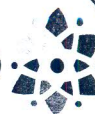


SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
0007



**Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

| | Origen | Aplicación |
|---|-------------------|--------------------|
| ACTIVO | 41,020,287 | 247,741,676 |
| Activo Circulante | 25,982,294 | - |
| Efectivo y Equivalentes | 16,293,990 | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente | 5,153,593 | - |
| Derechos a recibir Bienes o Servicios | 4,534,711 | - |
| Inventarios | - | - |
| Almacenes | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - |
| Activo No Circulante | 15,037,993 | 247,741,676 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | 232,559,121 |
| Bienes Muebles | - | 14,766,723 |
| Activos Intangibles | - | 415,832 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 15,037,993 | - |
| Activos Diferidos | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - |
| PASIVO | 40,682,521 | 433,303 |
| Pasivo Circulante | 40,682,521 | 433,303 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 37,723,922 | - |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 68,074 | - |
| Provisiones a Corto Plazo | 2,890,525 | - |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | - | 433,303 |
| Pasivo No Circulante | - | - |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Provisiones a Largo Plazo | - | - |





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA D

2 de 2

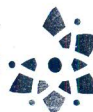
| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 186,972,022 | 118,860,227 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | 49,180,187 |
| Aportaciones | - | - |
| Donaciones de Capital | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | 49,180,187 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 186,972,022 | 69,680,040 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | 69,680,040 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 10,827,600 | - |
| Revalúos | 176,144,422 | - |
| Reservas | - | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |

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

Lic. Arturo Medina Zamora
Director General

Lic. Iris Guadalupe Alafita Zapor
Director Administrativo

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





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA E

1 de 2

| Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Estado de Flujos de Efectivo | | |
| Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014 | | |
| Concepto | 2015 | 2014 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 773,961,093 | 758,921,132 |
| Impuestos | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - |
| Contribuciones de mejoras | - | - |
| Derechos | - | - |
| Productos de Tipo Corriente | 5,444,905 | 25,122,698 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 86,531,379 | 80,575,432 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de | | |
| Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | | |
| Pendientes de Liquidación o Pago | | - |
| Participaciones y Aportaciones | | 934,047 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | | |
| | 681,984,809 | 652,288,955 |
| Otros Orígenes de Operación | | - |
| Aplicación | 817,487,396 | 739,329,890 |
| Servicios Personales | 706,218,601 | 630,022,059 |
| Materiales y Suministros | 14,584,832 | 15,792,088 |
| Servicios Generales | 74,674,813 | 78,981,628 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Transferencias al resto del Sector Público | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Ayudas Sociales | 165,395 | 203,201 |
| Pensiones y Jubilaciones | 21,843,755 | 14,330,914 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos | | |
| Análogos | | - |
| Transferencias a la Seguridad Social | | - |
| Donativos | | - |
| Transferencias al Exterior | | - |
| Participaciones | | - |
| Aportaciones | | - |
| Convenios | | - |
| Otras Aplicaciones de Operación | | - |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | - | 19,591,242 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 225,324,609 | 11,551,710 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en | - | - |
| Bienes Muebles | - | - |
| Otros Orígenes de Inversión | 225,324,609 | 11,551,710 |
| Aplicación | 248,029,820 | 57,380,550 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en | 232,559,121 | 14,318,540 |
| Bienes Muebles | 14,766,723 | 7,449,337 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 703,976 | 35,612,673 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | - | 45,828,840 |





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA E

2 de 2

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 49,937,523 | 31,303,055 |
| Endeudamiento Neto | - | - |
| Interno | - | - |
| Externo | - | - |
| Otros Origenes de Financiamiento | 40,249,218 | 31,303,055 |
| Otros orígenes recuperación de cuentas por cobrar | 9,688,305 | |
| Aplicación | - | 31,756,971 |
| Servicios de la Deuda | - | - |
| Interno | - | - |
| Externo | - | - |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | | 31,756,971 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 49,937,523 - | 453,916 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | - | 26,691,514 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio | 41,976,825 | 68,668,339 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio | 25,682,834 | 41,976,825 |

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

Lic. Arturo Molina Zapora
Director General

Lic. Iris Yunque Alafita Zapor
Director Administrativo

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





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA F

| Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro Estado Analítico del Activo Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 | | | | | |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
| ACTIVO | 549,300,562 | 30,169,653,844 | 29,962,932,456 | 756,021,950 | 206,721,388 |
| Activo Circulante | 83,451,400 | 29,920,196,993 | 29,946,179,288 | 57,469,105 | 25,982,295 |
| Efectivo y Equivalentes | 41,976,825 | 29,816,061,795 | 29,832,355,785 | 25,682,835 | 16,293,990 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 33,965,369 | 96,627,791 | 101,781,384 | 28,811,776 | 5,153,593 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 7,509,206 | 7,507,407 | 12,042,119 | 2,974,494 | 4,534,712 |
| Inventarios | - | - | - | - | - |
| Almacenes | - | - | - | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Activo No Circulante | 465,849,162 | 249,456,851 | 16,753,168 | 698,552,845 | 232,703,683 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 337,020,499 | 232,559,121 | - | 569,579,620 | 232,559,121 |
| Bienes Muebles | 137,954,313 | 15,547,235 | 780,512 | 152,721,036 | 14,766,723 |
| Activos Intangibles | 443,067 | 1,062,351 | 646,519 | 858,899 | 415,832 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 9,663,717 | 288,144 | 15,326,137 | 24,701,710 | 15,037,993 |
| Activos Diferidos | 95,000 | - | - | 95,000 | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

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





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA G

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | - | - |
| Títulos v Valores | | | - | - |
| Arrendamientos Financieros | | | - | - |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros | | | - | - |
| Deuda Bilateral | | | - | - |
| Títulos v Valores | | | - | - |
| Arrendamientos Financieros | | | - | - |
| Subtotal Corto Plazo | | | - | - |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | - | - |
| Títulos v Valores | | | - | - |
| Arrendamientos Financieros | | | - | - |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros | | | - | - |
| Deuda Bilateral | | | - | - |
| Títulos v Valores | | | - | - |
| Arrendamientos Financieros | | | - | - |
| Subtotal Largo Plazo | | | - | - |
| Otros Pasivos | | | 40,738,554 | 80,987,772 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 40,738,554 | 80,987,772 |

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yunuen Alfaro Zapor
Directora Administrativa

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





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

REFERENCIA H

Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro
Informe sobre pasivos contingentes
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

| Denominación del Pasivo Contingente | Saldo Inicial | Movimientos del período | Saldo Final |
|--|---------------|-------------------------|-------------|
| A. Pasivos contingentes a corto plazo | - | - | - |
| Provisión para contingencias a corto plazo | - | - | - |
| B. Pasivos contingentes a largo plazo | - | - | - |
| Provisión para pensiones a largo plazo | - | - | - |
| Provisión para contingencias a largo plazo | - | - | - |
| NADA QUE MANIFESTAR | | | |
| Total pasivos contingentes | - | - | - |

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

Lic. Arturo Molina Zamora
Director General

Lic. Iris Yundán Alafita Zapor
Directora Administrativa

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





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

1 DE 14

| | | | |
|--|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sección: | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
| Cuenta | | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | 25,682,834.47 | 41,976,824.57 |
| EFFECTIVO | | 160,000.00 | 158,500.00 |
| FONDOS FIJOS DE CAJA | | 160,000.00 | 158,500.00 |
| BANCOS TESORERÍA | | 3,926,636.36 | 751,413.83 |
| BANCOS MONEDA NACIONAL | | 3,926,636.36 | 751,413.83 |
| INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES | | 21,596,198.11 | 41,066,910.74 |
| INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL A CORTO PLAZO | | 21,596,198.11 | 41,066,910.74 |
| TOTAL | | 25,682,834.47 | 41,976,824.57 |

Los excedentes de efectivo están invertidos en fondos sin riesgo de capital, en moneda nacional y su vencimiento es menor a tres meses, dichos fondos son para cubrir los pasivos al cierre del ejercicio.

| | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|
| Sección: | DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | | |
| Cuenta | | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE | | 28,811,776.00 | 33,965,369.47 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE | | 28,811,776.00 | 33,965,369.47 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | 28,811,776.00 | 33,965,369.47 |
| TOTAL | | 28,811,776.00 | 33,965,369.47 |

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

El importe de \$28'811,766.00 se integra como sigue:

a) La cantidad de Otros Derechos a Recibir Efectivo ó Equivalente corresponde al compromiso que tiene la Federación de radicar recursos para cubrir obligaciones laborales por un importe de \$12'623,431.81 están pendientes de recibir del ejercicio 2014 y \$16'188,344.19 del 2015

| | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|
| Sección: | DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS | | |
| Cuenta | | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS | | 2,974,494.89 | 7,509,206.26 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | | 2,974,494.89 | 7,509,206.26 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES | | 2,974,494.89 | 7,509,206.26 |
| TOTAL | | 2,974,494.89 | 7,509,206.26 |

Este importe se origina básicamente por la firma de convenios celebrados con Municipios y Gobierno del Estado de Querétaro y se integra como sigue:

a) Con base al acuerdo de la Junta Directiva JD/03/03/2015 se genera el contrato DP/204/15 Y DP/131/15 para el suministro prefabricado de tratamiento de aguas residuales para 5 planteles, así como suministro de sistema de riego para la utilización de agua tratada para los mismos. Se emiten cheques a favor de Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro, por un monto de \$2'902,354.39 incluye el 3% de supervisión de obra.

b) Con base al acuerdo de la Junta Directiva JD/01/02/2013 y al acuerdo JD/03/04/2013 de fecha 15 de agosto y 23 de octubre ambos de 2013 respectivamente; se emite cheque por un monto de \$7'160,411.00 a favor de Gobierno del Estado de Querétaro para el programa de obra de 2013, a la fecha tiene un saldo por comprobar por un monto de \$72,140.50

| | | | |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sección: | BIENES INMUEBLES | | |
| Cuenta | | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
| BIENES INMUEBLES | | 569,579,620.05 | 337,020,499.48 |
| TERRENOS | | 113,991,452.38 | 72,925,646.61 |
| TERRENOS | | 113,991,452.38 | 72,925,646.61 |
| EDIFICIO NO HABITACIONAL | | 455,588,167.67 | 264,094,852.87 |
| EDIFICIO NO HABITACIONAL | | 455,588,167.67 | 264,094,852.87 |
| TOTAL | | 569,579,620.05 | 337,020,499.48 |

Los terrenos representan predios que forman parte del patrimonio. los cuales se valoran a valores catastrales en caso de ser terrenos recibidos a título gratuito a través de diversas figuras jurídicas.

Debido a que el COBAQ no esta facultado para ejecutar obra, realiza convenios de colaboración para la construcción de espacios educativos con Municipios, Gobierno Estatal y Gobierno Federal.

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. Se revalúan terrenos de 13 Planteles por un monto de \$49'473,244.09 y se revalúan edificios de 14 Planteles por un monto de \$126'671,178.08.

Cabe señalar que en Cuentas de Orden se registra el valor catastral de los terrenos del Plantel 3 Corregidora y Plantel 4 Jalpan. Dado lo anterior y toda vez que los valores proporcionados por Catastro en el cual los edificios incluyen en sí el valor del edificio e instalaciones, se procedió a integrar los valores históricos de las instalaciones a los valores de los edificios en las Pólizas PD-294 Y PD-295





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I
2 DE 14

Las variaciones se integran como sigue:

Reevaluación de Terrenos por un monto de \$49'473,244.09 PD-130

Reevaluación de Edificios por un monto de \$126'671,178.08 PD-50

Se reclasifica de Terrenos a Edificios del plantel 14 PD-293

Se reclasifica el monto de instalaciones propias y donadas edificio propio o donado según sea el caso en las Pólizas PD-294 Y PD-295. Durante el año hubo recepción de inmuebles con recurso propio y donado.

Sección: BIENES MUEBLES

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| BIENES MUEBLES | 152,721,035.66 | 137,954,312.96 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 119,794,331.12 | 109,379,274.91 |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 7,376,221.18 | 6,637,941.63 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA | 112,418,109.94 | 102,741,333.28 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 19,717,002.85 | 18,150,603.65 |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 19,717,002.85 | 18,150,603.65 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 6,107,272.50 | 5,526,335.50 |
| AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE | 6,107,272.50 | 5,526,335.50 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 7,102,429.19 | 4,898,098.90 |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTAS | 7,102,429.19 | 4,898,098.90 |
| TOTAL | 152,721,035.66 | 137,954,312.96 |

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

Durante el año el COBAQ adquirió bienes muebles, siendo las adquisiciones mas representativas en los meses de septiembre, octubre y diciembre, por un importe de \$4,625,594.22, \$1,252,280.46 y \$6,990,063.42, respectivamente, haciendo la aclaración que en el mes de diciembre se dió de baja mobiliario y equipo por un importe de \$780,511.92 de muebles y equipos.

Sección: ACTIVOS INTANGIBLES

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 858,899.11 | 443,066.95 |
| SOFTWARE | 501,684.07 | 154,922.95 |
| SOTWARE | 501,684.07 | 154,922.95 |
| LICENCIAS | 357,215.04 | 288,144.00 |
| LICENCIAS | 357,215.04 | 288,144.00 |
| TOTAL | 858,899.11 | 443,066.95 |

Adquisición de Software Production Support Coverage Academic para la Dirección Académica con vigencia de 3 años PD-147 CH-614982 fecha de adquisición 10 de abril de 2013 vigencia al 09 de abril de 2016 por un importe de \$68,154.95

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

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

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

Adquisición de Software licenciamiento académico Microsf. por un monto de \$10,811.20 PC-464

Sección: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|--|-----------------------|----------------------|
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | -24,701,710.61 | -9,663,717.24 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -24,461,499.24 | -9,344,894.96 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -22,834,618.60 | -8,677,071.48 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO | -559,066.82 | -189,640.02 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO | -808,605.08 | -430,189.20 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO | -259,208.74 | -47,994.26 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE | -240,211.37 | -318,822.28 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE | -140,984.97 | -42,684.28 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS | -99,226.40 | -276,138.00 |
| TOTAL | -24,701,710.61 | -9,663,717.24 |

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,

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,
C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400
f COBAQ COBAQ_Oficial
www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

001t



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I
3 DE 14

| | | | |
|-------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| Sección: | ACTIVOS DIFERIDOS | | |
| Cuenta | | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | | 95,000.00 | 95,000.00 |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | | 95,000.00 | 95,000.00 |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | | 95,000.00 | 95,000.00 |
| TOTAL | | 95,000.00 | 95,000.00 |

| | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|
| Sección: | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | |
| Cuenta | | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 71,500,283.67 | 33,776,361.47 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 26,865,804.61 | 5,705,968.18 |
| REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTI | | 26,865,804.61 | 5,705,968.18 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 14,872,404.82 | 108,181.11 |
| DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIONES | | 14,872,404.82 | 108,181.11 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | | 29,762,074.24 | 27,962,212.18 |
| RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 70,434.20 | 2,263.11 |
| RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL | | 9,446,327.93 | 8,892,072.56 |
| IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DEVENGAR | | 20,245,312.11 | 19,067,876.51 |
| TOTAL | | 71,500,283.67 | 33,776,361.47 |

El incremento en las cuentas por pagar, respecto del año anterior, obedece a la provisión de finiquitos de empleados por concepto de pensiones y jubilaciones, por un monto de \$21,067,781.25 y a compromisos de pagos con proveedores por un monto de \$14,872,404.82, de tal forma que el saldo al 31 de diciembre de 2015, los compromisos de pago se integran como sigue:

a) Servicios personales por pagar:

Finiquitos por un monto \$112,668.88 de Fondo Federal (F-2) del ejercicio 2013
Finiquitos por un monto de \$14,095.20 Fondo Federal (F-2) del ejercicio 2014
Finiquitos por un monto de \$81,093.72 Fondo Propio (F-1) del ejercicio 2014
Nómina por pagar por un monto de \$1'040,016.49 de Fondo Federal (F-2) 2015
Finiquitos por un monto de \$8'878,583.31 Fondo Estatal (F-3) del ejercicio 2015
Finiquitos por un monto de \$12'189,197.94 Fondo Propio (F-1) del ejercicio 2015

Días económicos no disfrutados \$300,023.03 de Fondo Ramo 23 (F-4) de 2015
Días económicos no disfrutados \$280,139.44 de Fondo Ramo 23-2 (F-5) de 2015
Días económicos no disfrutados \$2'082,614.00 de Fondo Federal (F-2) de 2015
Días económicos no disfrutados \$1'887,372.60 de Fondo Estatal (F-3) de 2015

b) Proveedores por pagar por un monto de \$14'566,260.78 de Fondo Propio (F-1) de 2015

Proveedores por pagar por un monto de \$306,144.04 de Fondo Federal (F-2) de 2015

c) Retención de impuestos por pagar por un monto de \$70,434.20 Fondo Propio (F-1) de diciembre de 2015

d) Retenciones del sistema de seguridad social:

Aportación trabajadores IMSS por un monto de \$536,172.31 de Fondo Estatal (F-3) de diciembre 2015
Aportación trabajadores IMSS por un monto de \$501,910.50 de Fondo ramo 23-2 (F-5) de diciembre 2015
Aportación patronal IMSS por un monto de \$2'607,421.86 de Fondo ramo 23-2 (F-5) de diciembre 2015
Aportación patronal IMSS por un monto de \$786,548.45 de Fondo Federal (F-2) de diciembre 2015
Aportación patronal AFOR por un monto de \$5'014,274.81 de Fondo Estatal (F-3) de diciembre 2015

e) Impuestos sobre nómina y otros que devengar:

Impuestos sobre sueldos por un monto de \$32,377.73 de Fondo Federal (F-2) de diciembre 2015
Impuestos sobre sueldos por un monto de \$11'657,072.39 de Fondo Estatal (F-3) de diciembre 2015
Impuestos sobre sueldos por un monto de \$6'786,172.89 de Fondo Ramo 23-2 (F-5) de diciembre 2015
2% sobre nómina por un monto de \$1'769,689.00 de Fondo Estatal (F-3) de diciembre 2015

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Sección: | FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO | | |
| Cuenta | | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | | 449,745.70 | 381,672.20 |
| FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO | | 449,745.70 | 381,672.20 |
| FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO | | 449,745.70 | 381,672.20 |
| TOTAL | | 449,745.70 | 381,672.20 |

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

| | | | |
|---------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| Sección: | PROVISIONES A CORTO PLAZO | | |
| Cuenta | | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO | | 8,996,549.24 | 6,106,023.79 |

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,
C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400
f COBAQ f COBAQ_Oficial
www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

001



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

4 DE 14

OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO
TOTAL

8,996,549.24
8,996,549.24
8,996,549.24

6,106,023.79
6,106,023.79
6,106,023.79

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

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

Fondo de Contingencia por un monto de \$3'443,077.58 y Fondo de Vivienda por un monto de \$5'553,471.66 ambos con Fondos Propios (F-1)

Sección: OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Cuenta

Periodo 201512

Periodo 201412

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
OTROS PASIVOS CIRCULANTES
OTROS PASIVOS CIRCULANTES
TOTAL

41,193.76
41,193.76
41,193.76
41,193.76

474,496.95
474,496.95
474,496.95
474,496.95

Otros pasivos a corto plazo se integran como sigue:

Reembolsos de Gastos por un importe de \$15,015.63 de Fondo Federal (F-2)

Reembolsos de Gastos por un importe de \$2,220.00 de Fondo propio (F-1)

Saldo por devolver a la Federación de Fondo Federal (F-2) es por un monto de \$23,958.13 que se integra como sigue:

Cancelación póliza de compra 302 y 306 respectivamente del mes de diciembre de 2014 por concepto de servicio de alimentos por un monto de \$4,500.00, servicio de fumigación por un importe de \$2,949.69, de finiquito Nómina: Q1- F20- 2014 Cancelación sobre 3681 de finiquito cancelado Nómina: Q1- F52- 2014 Castillo Olivare Ilse por un monto de \$2,634.24 y de finiquito cancelado Q1-F49-2014 Ochoa Gonzalez Marcos Jesús por un monto de \$1,507.31, más el importe de \$12,366.89 correspondiente a intereses con Fondo Propio (F-1).

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: PATRIMONIO GENERADO

Cuenta

Periodo 201512

Periodo 201412

PATRIMONIO
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA PROPIO
BIENES MUEBLES PROPIO
BIENES MUEBLES PROPIO
PATRIMONIO GENERADO
PATRIMONIO DONADO
TOTAL

138,272,161.41
61,291,558.23
61,291,558.23
76,980,603.18
76,980,603.18
0.00
0.00
138,272,161.41

425,778,815.94
0.00
0.00
0.00
0.00
139,052,673.33
286,726,142.61
425,778,815.94

Ver sección de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles.

Sección: DONACIONES DE CAPITAL

Cuenta

Periodo 201512

Periodo 201412

DONACIONES DE CAPITAL
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA DONADO
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA DONADO
BIENES MUEBLES DONADOS
BIENES MUEBLES DONADOS
TOTAL

336,686,841.41
314,606,969.48
314,606,969.48
22,079,871.93
22,079,871.93
336,686,841.41

0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

Sección: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Cuenta

Periodo 201512

Periodo 201412

RESULTADO DEL EJERCICIO
TOTAL

1,606,774,626.35
1,606,774,626.35

1,507,014,665.84
1,507,014,665.84

Sección: RESULTADO DEL EJERCICIO

Cuenta

Periodo 201512

Periodo 201412

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
RESULTADO ACUMULADO 1984-1994
RESULTADO DEL EJERCICIO 1995
RESULTADO DEL EJERCICIO 1996
RESULTADO DEL EJERCICIO 1997
RESULTADO DEL EJERCICIO 1998
RESULTADO DEL EJERCICIO 1999
RESULTADO DEL EJERCICIO 2000
RESULTADO DEL EJERCICIO 2001
RESULTADO DEL EJERCICIO 2002
RESULTADO DEL EJERCICIO 2003

82,783,192.10
82,783,192.10
82,783,192.10
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

71,955,593.00
0.00
0.00
3,910,863.00
1,477,250.00
4,240,991.00
-4,350,249.05
-716,529.82
205,403.87
-5,877,985.91
1,110,256.91
721,446.69
6,379,929.25

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,

Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,

C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400

COBAQ COBAQ Oficial

www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

0018



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

5 DE 14

| | | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2004 | 0.00 | 10,488,944.50 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2005 | 0.00 | 3,783,000.18 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2006 | 0.00 | 8,876,314.22 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2007 | 0.00 | 5,112,426.14 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2008 | 0.00 | -2,513,260.31 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2009 | 0.00 | -24,433,909.63 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2010 | 0.00 | -19,606,642.62 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2011 | 0.00 | -4,378,780.13 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2012 | 0.00 | 60,763,862.90 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2013 | 0.00 | 26,762,261.81 |
| TOTAL | 82,783,192.10 | 71,955,593.00 |

Sección: REEVALÚO DE BIENES INMUEBLES

Cuenta

REVALUOS

REVALUO DE BIENES INMUEBLES

REVALUO DE BIENES DE BIENES INMUEBLES

TOTAL

Periodo 201512

Periodo 201412

| | |
|-----------------------|-------------|
| 176,144,422.17 | 0.00 |
| 176,144,422.17 | 0.00 |
| 176,144,422.17 | 0.00 |
| 176,144,422.17 | 0.00 |

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. Se revalúan terrenos de 13 Planteles por un monto de \$49'473,244.09 y se revalúan edificios de 14 Planteles por un monto de \$126'671,178.08.

Reporte: Estado de Actividades

Sección: PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

Cuenta

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 790464

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 790455

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 48107

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 40937

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE CTA 40946

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 40955

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 0241155109 FONDO FEDERAL PAA

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE 264660291

PRODUCTOS FINANCIEROS BANORTE FEDERAL 0297144557 RAMO GENEI

PRODUCTOS FINANCIEROS SANTANDER 664846

PRODUC.FINC. BBVA BANCOMER 103143635

PRODUCTOS FINANCIEROS HSBC6394183035

INGRESOS VARIOS

CONCESION DE CAFETERIAS

CONCESION DE COPIADORA

DISMINUCION EN EXCESO DE PROVISIONES

ING. BIENES MUEBLES NO CAP. DONADOS

ING. DE GASTOS CORRIENTE DONADO

INGRESO POR SINIESTRO

INGRESO POR VENTA DE ACTIVO

INGRESOS POR ESTIMULO FISCAL

TOTAL

Periodo 201512

Periodo 201412

| | |
|---------------------|----------------------|
| 5,444,905.35 | 25,122,698.20 |
| 5,444,905.35 | 25,122,698.20 |
| 1,539,514.01 | 2,003,067.91 |
| 8,983.34 | 10,392.18 |
| 1,226.63 | 0.00 |
| 85,642.70 | 22,264.60 |
| 40,289.08 | 83,798.42 |
| 613,574.89 | 593,337.91 |
| -11,135.27 | 83.81 |
| 3,608.56 | 0.00 |
| 21,902.24 | 0.00 |
| 18.89 | 16.04 |
| 7,437.56 | 0.00 |
| 208,256.69 | 135,904.03 |
| 1,025,902.93 | 2,252,146.84 |
| 1,485,216.56 | 1,330,908.10 |
| 414,466.54 | 601,833.90 |
| 0.00 | 14,935.96 |
| 0.00 | 3,483.00 |
| 0.00 | 658.00 |
| 0.00 | 37,097.50 |
| 0.00 | 53,000.00 |
| 0.00 | 17,979,770.00 |
| 5,444,905.35 | 25,122,698.20 |

Sección: INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta

INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIA

CUOTA DE RECUPERACION POR INSCRIPCIONES

CUOTA DE RECUPERACION POR REINSCRIPCIONES

EXAMENES DE REGULARIZACIÓN

CREDENCIALES

CERTIFICADOS

DIPLOMAS

CONSTANCIAS

LABORATORIO DE INFORMÁTICA

EXAMEN DE ADMISIÓN

CURSOS DE NIVELACIÓN

CERTIFICADOS PARCIALES

EXÁMENES A TÍTULO DE SUFICIENCIA

Periodo 201512

Periodo 201412

| | |
|---------------|---------------|
| 86,531,378.69 | 80,575,431.50 |
| 86,531,378.69 | 80,575,431.50 |
| 15,511,441.00 | 14,101,750.00 |
| 50,033,350.00 | 46,551,515.00 |
| 4,052,656.09 | 3,947,595.00 |
| 348,482.00 | 277,555.50 |
| 3,334,870.00 | 2,943,814.00 |
| 505.00 | 1,890.00 |
| 1,067,073.00 | 980,302.00 |
| 11,788,140.00 | 10,666,510.00 |
| 6,167,979.00 | 5,638,770.00 |
| 3,087.00 | 54,945.00 |
| 276,814.00 | 260,474.00 |
| 1,200,143.00 | 1,064,950.00 |

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,

Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,

C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400

COBAQ COBAQ Oficial

www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

0019



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

6 DE 14

| | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| IMPRESIONES | 40,876.50 | 36,967.50 |
| EXÁMEN BACHILLERATO ABIERTO | 1,244,244.00 | 1,338,382.00 |
| ASESORIAS PREPA ABIERTA | 58,212.00 | 24,786.00 |
| AJUSTE A FAVOR | 4,857.00 | 3,096.00 |
| HISTORIALES | 6,120.00 | 1,836.00 |
| PLATICA INFORMATIVA | 4,488.00 | 566.00 |
| REACTIVACIONES | 79,989.00 | 32,200.00 |
| EQUIVALENCIA EN ESTUDIOS | 117,445.00 | 0.00 |
| DUPLICADO DE EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS | 498.00 | 0.00 |
| DESCUENTO AL 50% DESEMPEÑO ACADÉMICO | 3,421,514.50 | 3,127,450.00 |
| DESCUENTO AL 100% DESEMPEÑO ACADÉMICO | 2,101,056.00 | 1,896,650.00 |
| BECA DE APOYO SOCIAL 10% | 1,606.50 | 370.00 |
| BECA APOYO SOCIAL 20% | 11,413.70 | 7,330.00 |
| BECA APOYO SOCIAL 25% | 3,281.25 | 250.00 |
| BECA APOYO SOCIAL 30% | 33,752.55 | 31,125.00 |
| BECA APOYO SOCIAL 40% | 73,082.00 | 90,560.00 |
| BECA APOYO SOCIAL 50% | 318,814.00 | 268,312.50 |
| BECA DE APOYO SOCIAL 60% | 167,202.00 | 80,790.00 |
| BECA DE APOYO SOCIAL 70% | 203,265.30 | 211,540.00 |
| BECA DE APOYO SOCIAL 75% | 213,865.50 | 1,275.00 |
| BECA DE APOYO SOCIAL 80% | 354,651.20 | 308,748.00 |
| BECA DE APOYO SOCIAL 90% | 332,028.90 | 270,396.00 |
| BECA APOYO SOCIAL 100% | 1,574,357.50 | 1,307,430.00 |
| REVALIDACIÓN DE MATERIAS | 0.00 | 234,560.00 |
| VARIOS | 0.00 | 14,330.00 |
| SERVICIOS DE INTERNET | 0.00 | 68.00 |
| APLICACION DE EXAMENES EN CASA | 0.00 | 796.00 |
| TOTAL | 86,531,378.69 | 80,575,431.50 |

Sección: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|--|----------------|-------------------|
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 | 934,047.08 |
| CONVENIOS | 0.00 | 934,047.08 |
| EQUIPAMIENTO NO CAPITALIZABLE DE PROGRAMAS | 0.00 | 279,587.84 |
| OTROS INGRESOS POR INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 654,459.24 |
| TOTAL | 0.00 | 934,047.08 |

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS | 681,984,809.19 | 652,288,955.69 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES A SECTOR PUBLICO | 286,579,741.00 | 341,884,448.00 |
| SUBSIDIO ESTATAL | 286,579,741.00 | 341,884,448.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 395,405,068.19 | 310,235,489.03 |
| SUB.FED.RECIBIDO A TRAVES EDO. | 395,405,068.19 | 310,235,489.03 |
| AYUDAS SOCIALES | 0.00 | 169,018.66 |
| AYUDAS SOCIALES RECIBIDAS | 0.00 | 169,018.66 |
| TOTAL | 681,984,809.19 | 652,288,955.69 |

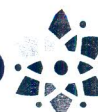
En el presente ejercicio 2015 del total del presupuesto autorizado por parte de la Federación y del Estado, tienen pendiente de radicar \$23,171,101.83 y \$14,285,043.00 respectivamente, los cuales no se registran en la cuenta de transferencias y asignaciones.

Sección: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|---|----------------|----------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 706,218,601.20 | 630,022,058.91 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE | 280,609,918.15 | 262,192,630.13 |
| PERSONAL PERMANENTE | 268,415,985.49 | 248,477,424.02 |
| COMPLEMENTO DE SUELDOS | 12,891,061.67 | 13,895,824.67 |
| REINTEGROS DE INCAPACIDADES | -697,129.01 | -180,618.56 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 96,053,296.06 | 88,769,870.26 |
| PRIMA DE VACACIONES Y DOMINICAL | 24,611,028.29 | 22,981,227.84 |
| GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | 71,442,267.77 | 65,788,642.42 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 77,071,614.42 | 69,139,844.45 |
| APORTACIÓN PATRONAL IMSS | 41,945,539.04 | 37,156,348.00 |
| APORTACIÓN PATRONAL AFORES | 30,687,870.26 | 28,322,493.11 |
| SEGURO DE GASTOS MÉDICOS MAYORES | 700,793.77 | 584,549.52 |
| SEGURO DE VIDA DE EMPLEADOS | 3,737,411.35 | 3,076,453.82 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 201,929,813.30 | 164,188,010.96 |

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,
C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400
f COBAQ COBAQ_Oficial
www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

0020



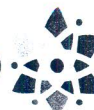
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

7 DE 14

| | | |
|---|---------------|---------------|
| INDEMNIZACIONES | 30,417,339.77 | 8,446,691.29 |
| DESPENSA | 14,602,040.94 | 13,315,906.85 |
| MATERIAL DIDÁCTICO | 4,878,338.16 | 4,576,186.34 |
| SUBSIDIO ISPT | 31,212,162.34 | 28,675,282.78 |
| PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO | 60,637,419.36 | 54,636,819.15 |
| GUARDERIA | 2,643,648.00 | 2,714,208.00 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO | 291,110.36 | 284,642.63 |
| DÍAS DE DESCANSO OBLIGATORIOS | 2,092,579.31 | 1,994,140.42 |
| AJUSTE A CALENDARIO | 3,440,123.21 | 3,283,591.62 |
| DÍAS ECONÓMICOS NO DISFRUTADOS | 4,550,149.07 | 4,648,426.47 |
| AYUDA ADQUISICIÓN DE LIBROS DE MAESTROS | 572,250.00 | 576,750.00 |
| DESPENSA ESPECIAL | 8,444,294.24 | 7,693,034.29 |
| MEJOR TRABAJADOR | 118,250.00 | 90,000.00 |
| CAJA DE AHORRO | 1,906,200.00 | 1,792,000.00 |
| PREVISIÓN SOCIAL | 4,481,000.00 | 479,700.00 |
| SUBSIDIO IMPUESTO PREDIAL | 394,857.19 | 375,024.23 |
| APOYO EXANI | 123,600.00 | 127,800.00 |
| AYUDA PRÓTESIS DENTAL | 1,272,788.27 | 1,424,465.00 |
| AYUDA ADQUISICIÓN DE LENTES | 2,600,269.81 | 3,455,872.82 |
| APOYO POR NACIMIENTO (CANASTILLA) | 65,600.00 | 64,000.00 |
| PAGA DE DEFUNCIÓN | 207,047.68 | 149,466.51 |
| APOYO ADQUISICIÓN DE APARATOS | 6,733.88 | 1,406.96 |
| APOYO LICENCIA DE CHOFER | 674.00 | 0.00 |
| SUBSIDIO I.S.R. AGUINALDO | 2,350,024.96 | 707,142.19 |
| APOYO SUPERACIÓN ACADÉMICA | 2,535,419.54 | 2,372,169.30 |
| AYUDA DE TRANSPORTE | 512,655.00 | 495,675.00 |
| AYUDA PARA ÚTILES ESCOLARES | 101,000.00 | 106,500.00 |
| I.S.R. SUBSIDIADO POR EL PATRÓN | 18,556,289.22 | 15,419,961.14 |
| SERVICIO MEDICO PARA JUBILADOS | 25,423.54 | 17,201.76 |
| FONDO DE VIVIENDA | 2,890,525.45 | 2,662,946.21 |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | 50,553,959.27 | 45,731,703.11 |
| COMPENSACIÓN POR ACTUACIÓN PRODUCTIVA DOCENTE | 3,897,907.92 | 3,289,258.01 |
| ANTIGÜEDAD 15 AÑOS SERVICIO | 1,335,551.21 | 1,109,306.43 |
| ANTIGÜEDAD 20 AÑOS SERVICIO | 2,000,252.73 | 1,423,623.01 |
| ANTIGÜEDAD 25 AÑOS SERVICIO | 1,651,538.20 | 1,733,226.30 |
| ANTIGÜEDAD 30 AÑOS SERVICIO | 662,146.56 | 122,413.44 |
| ESTÍMULOS DE PUNTUALIDAD | 7,611,288.57 | 7,015,951.06 |
| ESTÍMULO DE ASISTENCIA | 8,449,178.35 | 7,667,767.67 |
| BECA ESTÍMULO DESEMPEÑO ACADÉMICO | 17,821,225.79 | 16,826,288.43 |
| EFICIENCIA EN EL TRABAJO | 4,528,408.03 | 3,962,059.25 |
| ESTÍMULO POR 10 AÑOS DE SERVICIO | 709,437.68 | 516,820.34 |
| ESTÍMULO DE ASISTENCIA ANUAL | 51,443.08 | 47,781.68 |
| APOYO PARA LICENCIATURA | 50,419.12 | 40,434.50 |
| APOYO PARA MAESTRÍA | 481,047.27 | 390,872.31 |
| APOYO PARA DOCTORADO | 358,582.70 | 447,033.40 |
| APOYO PARA TITULACIÓN | 943,138.92 | 1,138,867.28 |
| APOYO PARA ELABORACIÓN DE TESIS | 2,393.14 | 0.00 |
| APOYO ANUAL | 0.00 | 3,601,000.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 14,584,831.65 | 15,792,088.23 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN EMISIÓN DE DOCUMENTOS | 9,243,714.99 | 9,096,464.12 |
| MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA | 1,539,671.84 | 1,332,082.91 |
| EQUIPOS MENORES DE OFICINA PROPIO | 491,263.48 | 580,716.88 |
| SUMINISTROS DE COMPUTO | 2,901,450.35 | 3,129,113.90 |
| EQUIPO DE COMPUTO NO CAPITALIZABLE PROPIO | 146,727.42 | 22,486.60 |
| LIBROS Y BIBLIOGRAFÍA | 961,205.55 | 7,680.00 |
| SUSCRIPCIONES | 14,382.02 | 29,421.71 |
| MATERIAL DE LIMPIEZA | 1,111,954.82 | 1,060,729.36 |
| MATERIAL DIDÁCTICO | 133,738.95 | 637,604.73 |
| EQUIPAMIENTO EDUCACIONAL PROPIO NO CAPITALIZABLE | 1,943,320.56 | 1,909,283.35 |
| ALIMENTOS Y UTENCILIOS | 580,141.90 | 534,391.54 |
| ALIMENTOS LOCALES | 29,481.06 | 56,685.36 |
| CAFETERÍA | 537,055.61 | 462,339.30 |
| PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES | 13,605.23 | 13,684.88 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN | 1,753,233.35 | 2,321,574.05 |
| PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS | 172,953.90 | 84,542.58 |
| CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 116,977.15 | 116,103.76 |
| CAL YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 815.99 | 6,148.11 |





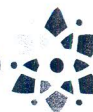
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

8 DE 14

| | | |
|--|---------------|---------------|
| MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 6,846.52 | 6,860.45 |
| VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 30,361.80 | 37,162.88 |
| MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | 664,555.28 | 723,549.24 |
| ARTÍCULOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCIÓN | 125,064.77 | 71,282.20 |
| MATERIAL COMPLEMENTARIO | 144,712.96 | 60,076.71 |
| OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN | 490,944.98 | 1,215,848.12 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 38,265.05 | 309,678.57 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS | 30,581.30 | 305,208.10 |
| PLAGUICIDAS ABONOS Y FERTILIZANTES | 2,584.74 | 2,666.84 |
| PRODUCTOS FARMACÉUTICOS | 5,099.01 | 1,691.63 |
| COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS | 1,049,032.92 | 989,354.05 |
| COMBUSTIBLES | 1,045,521.64 | 984,970.08 |
| LUBRICANTES Y ADHITIVOS | 3,511.28 | 4,383.97 |
| VESTUARIOS BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCIÓN | 1,383,898.06 | 1,513,103.75 |
| VESTUARIOS, UNIFORMES Y BLANCOS | 359,334.33 | 359,243.26 |
| PRENDAS DE PROTECCIÓN | 131,695.54 | 128,051.51 |
| ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 344,378.12 | 476,505.12 |
| ESTRUCTURAS Y MANUFACTURAS | 548,490.07 | 549,303.86 |
| HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 536,545.38 | 1,027,522.15 |
| HERRAMIENTAS MENORES | 162,530.03 | 148,352.25 |
| REFAC.MAQUINARIA Y EQUIPO NO CAPITALABLE PROPIO | 26,236.69 | 51,850.84 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA PARA EDIFICIO | 60,383.55 | 47,842.55 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P/EQ.TRANSPORTE | 5,638.43 | 81,057.65 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. CÓMPUTO | 281,756.68 | 698,418.86 |
| no utilizar MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA NO CAPITALIZABLE DONADO | 0.00 | 3,483.00 |
| sin utilizar OTROS GASTOS Y MATERIALES DONADOS | 0.00 | 104,273.84 |
| no utilizar EQUIPO NO CAPITALIZABLE POR INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 273,735.64 |
| sin utilizar EQUIPAMIENTO DIDÁCTICO DONADO NO CAPITALIZABLE | 0.00 | 5,852.20 |
| ÚTENCILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN | 0.00 | 1,682.00 |
| MATERIAL DE REFORESTACIÓN | 0.00 | 80.00 |
| MATERIALES,ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO Y SUBSTA | 0.00 | 32.00 |
| SERVICIOS GENERALES | 74,674,812.62 | 78,981,627.73 |
| SERVICIOS BÁSICOS | 11,495,790.99 | 11,483,568.15 |
| SERVICIO ENERGÍA ELÉCTRICA | 4,754,396.53 | 5,628,916.01 |
| GAS L.P. | 7,841.10 | 8,254.69 |
| SERVICIO DE AGUA POTABLE | 2,703,266.36 | 2,660,163.65 |
| SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL | 836,605.61 | 949,645.55 |
| TELÉFONO CELULAR | 278,172.59 | 351,190.43 |
| INTERNET | 2,896,979.26 | 1,867,390.17 |
| SERVICIO POSTAL | 18,529.54 | 18,007.65 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS | 5,607,583.41 | 4,793,830.30 |
| ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES | 2,310,087.27 | 2,139,049.95 |
| ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO EQUIPO Y SERVICIO | 3,073,483.90 | 2,458,421.40 |
| OTROS ARRENDAMIENTOS | 224,012.24 | 196,358.95 |
| SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS | 20,480,383.84 | 18,437,475.40 |
| SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD,AUDITORÍA Y RELACIONADOS | 440,275.81 | 597,864.00 |
| SERV. CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS,TÉCNICA, Y DE INF | 368,497.49 | 401,496.88 |
| ASESORÍAS ASOCIADAS A CONVENIO | 1,386,858.06 | 2,255,620.90 |
| SERVICIOS DE CAPACITACIÓN | 2,338,799.62 | 2,118,525.40 |
| IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES | 2,114,584.32 | 2,265,477.35 |
| SERVICIOS DE VIGILANCIA | 13,831,368.54 | 10,665,628.08 |
| SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COMERCIALES | 2,079,896.85 | 1,673,449.62 |
| SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS | 707,891.77 | 494,242.33 |
| TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES | 442,324.39 | 287,269.55 |
| SEGURO DE BIENES INMUEBLES | 697,298.25 | 687,686.63 |
| SEGURO DE VEHÍCULOS | 217,539.03 | 178,995.90 |
| SEGURO DE VIDA DE TERCEROS | 11,980.21 | 21,503.21 |
| FLETES Y MANIOBRAS | 2,863.20 | 3,752.00 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO | 13,255,237.14 | 19,858,804.27 |
| MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES | 10,437,150.65 | 15,436,024.42 |
| MANTENIMIENTO MENORES DE INSTALCIONES | 1,130,062.23 | 1,890,585.39 |
| MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA | 112,957.80 | 142,129.00 |
| MANTENIMIENTO EQUIPO DIDÁCTICO | 95,121.60 | 178,779.56 |
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO | 45,776.96 | 56,251.10 |
| REPARACIÓN Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 639,080.04 | 645,595.98 |
| MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO | 464,618.21 | 373,346.56 |
| DESASOLVE DE FOSA SÉPTICA | 221,270.00 | 464,870.00 |





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

9 DE 14

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| LAVANDERÍA LIMPIEZA | 7,484.18 | 10,196.00 |
| SERVICIO DE FUMIGACIÓN Y JARDINERÍA | 101,715.47 | 110,182.86 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | 300,139.38 | 445,407.20 |
| PUBLICACIONES OFICIALES | 274,619.38 | 370,007.20 |
| SERVICIO DE LA INDUSTRIA FILMICA Y DE VIDEO | 25,520.00 | 75,400.00 |
| SERVICIO DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 3,655,230.91 | 4,070,457.16 |
| AVIÓN | 37,986.01 | 12,636.00 |
| PASAJES VIÁTICO | 213,533.57 | 221,640.90 |
| GASOLINA LOCAL | 4,524.32 | 8,181.25 |
| PASAJES LOCAL | 144,855.50 | 165,898.25 |
| GASOLINA VIÁTICO | 2,318,633.58 | 2,562,916.78 |
| HOSPEDAJES | 533,548.63 | 554,018.79 |
| ALIMENTOS VIÁTICOS | 382,205.72 | 513,434.11 |
| CASSETAS | 16,358.83 | 26,393.65 |
| GASTOS MENORES VARIOS | 3,584.75 | 5,337.43 |
| SERVICIOS OFICIALES | 3,928,223.63 | 5,880,767.99 |
| ALIMENTOS POR EVENTOS | 788,466.16 | 1,389,933.39 |
| PASAJES ESPECIALES POR EVENTOS | 696,777.90 | 953,891.99 |
| HOSPEDAJES POR EVENTOS | 95,098.84 | 155,369.28 |
| ARRENDAMIENTOS POR CEREMONIAS | 267,512.00 | 1,073,665.23 |
| ARREGLOS Y ORGANIZACIÓN FILM. POR EVENTOS | 1,032,684.56 | 941,969.27 |
| PREMIOS, OBSEQUIOS, PRESENTES POR EVENTOS | 1,039,471.37 | 1,363,413.33 |
| PRESENTES A JUECES POR EVENTOS | 8,212.80 | 1,995.20 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 13,872,326.47 | 12,337,867.64 |
| OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS | 415,627.47 | 156,843.32 |
| SOFTWARE Y LICENCIAS VIGENCIA DE 1 AÑO | 2,654,486.00 | 2,228,360.00 |
| IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS 2% | 10,802,213.00 | 9,952,664.32 |
| SERVICIO DE DISEÑO ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES REALA | 0.00 | 132,100.80 |
| SERVICIO DE COPIADO E IMPRESIÓN | 0.00 | 761.99 |
| sin utilizar OTROS GASTOS POR INFRAESTRUCTURA DONADO | 0.00 | 550,843.40 |
| GASOLINA POR EVENTOS | 0.00 | 530.30 |
| TOTAL | 795,478,245.47 | 724,795,774.87 |

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

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| AYUDAS SOCIALES | 165,394.80 | 203,200.85 |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 165,394.80 | 203,200.85 |
| CUOTAS A LA D.S.A BACHILLERATO | 165,394.80 | 203,200.85 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 21,843,755.48 | 14,330,914.24 |
| PENSIONES | 10,171,340.74 | 7,550,982.37 |
| JUBILACIONES | 11,672,414.74 | 6,779,931.87 |
| TOTAL | 22,009,150.28 | 14,534,115.09 |

Sección: **OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|--|----------------------|---------------------|
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y OBSOLESCENCIA | 15,326,137.37 | 8,763,643.41 |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | 15,116,604.28 | 8,592,032.65 |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | 14,157,547.12 | 8,077,800.86 |
| DEPRECIACION DE MOBILIACION Y EQUIPO EDUCACIONAL | 369,426.80 | 109,395.66 |
| DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 378,415.88 | 368,640.49 |
| DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO | 211,214.48 | 36,195.64 |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 209,533.09 | 171,610.76 |
| AMORTIZACION DE SOFTWARE | 98,300.69 | 27,538.76 |
| AMORTIZACION DE LICENCIAS | 111,232.40 | 144,072.00 |
| TOTAL | 15,326,137.37 | 8,763,643.41 |

Reporte: **General Cuentas de Orden**

Sección: **NOTAS DE MEMORIA**

| Cuenta | Periodo 201512 | Periodo 201412 |
|--|----------------|----------------|
| INVERSION PUBLICA | 489,657,501.10 | 418,508,653.69 |
| INVERSION PUBLICA | 489,657,501.10 | 0.00 |
| FONDO DE INOVACION 2008 | 213,315.19 | 0.00 |
| NECESIDADES PRIORITARIAS DE INFRAESTRUCTURA | 882,963.36 | 0.00 |
| PROGRAMA PIEMS 2009 | 590,296.09 | 0.00 |
| PIEMS 2010 INFRAESTRUCTURA | 1,931,161.86 | 0.00 |
| PIEMS 2011 INFRAESTRUCTURA | 257,871.72 | 0.00 |
| PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2011 | 42.24 | 0.00 |

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

COBAQ COBAQ_Oficial
www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

0023



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ANEXO I

10 DE 14

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PROGRAMA PIEMS 2012 | 16,520.97 | 0.00 |
| PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2012 | -7,744.80 | 0.00 |
| PROGRAMA OBRA 2013 ESTADO - COBAQ | 72,140.50 | 0.00 |
| PROGRAMA DE OBRA SEMS-QUERETARO/2013 | 82,742.24 | 0.00 |
| PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES | 930,504.55 | 0.00 |
| PROGRAMA SEMS/EDO/2013 | 511,922.25 | 0.00 |
| PROGRAMA A.J.D. JD/03/03/2013 | 961,027.17 | 0.00 |
| FONDO APORTACIONES MÚLTIPLES (FAM2015) | 3,600,000.00 | 0.00 |
| CONTROL DE INVENTARIOS POR PIEZA | 74,044.00 | 0.00 |
| CUENTA CONTROL INFONAVIT | 189,634,464.13 | 0.00 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO PREPA ABIERTA | 255,299.72 | 0.00 |
| PRIMA DE ANTIGÜEDAD | 211,640,198.78 | 0.00 |
| PROVISION DE PASIVOS LABORALES CONTINGENTES | 1,268,566.09 | 0.00 |
| REGISTRO DE PREDIOS VALOR CATASTRAL | 71,364,582.00 | 0.00 |
| CONTINGENCIA POR REIVINDICACION DE PREDIOS | 3,630,000.00 | 0.00 |
| EQUIPO DE OFICINA DONADO NO CAPITALIZABLE | 12,348.02 | 0.00 |
| EQUIPO DE COMPUTO DONADO NO CAPITALIZABLE | 1,914.00 | 0.00 |
| EQUIPO DIDACTICO DONADO NO CAPITALIZABLE | 103,491.00 | 0.00 |
| OTROS MATERIALES DONADOS | 33.00 | 0.00 |
| EQUIPO NO CAPITALIZABLE DE PROGRAMAS | 572,551.31 | 0.00 |
| OTROS GASTOS DE PROGRAMAS | 1,057,245.71 | 0.00 |
| ECONOMÍAS ODES ANT.03 | 0.00 | 830.00 |
| PROGRAMA PERO POR PESO 2005 | 0.00 | 23,267.24 |
| PROGRAMA PIEMS 2007 OBRA | 0.00 | 52,160.27 |
| PROG.INFRAESTRUCTURA PIEMS2008 | 0.00 | 568,693.67 |
| FONDO DE INOVACIÓN 2008 | 0.00 | 213,315.19 |
| NECESIDADES PRIORITARIAS DE INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 2,099,214.88 |
| PROGRAMA PIEMS 2009 INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 595,516.09 |
| PROGRAMA PIEMS 2010 INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 5,782,377.72 |
| PROGRAMA PIEMS 2011 | 0.00 | 4,243,794.13 |
| PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2011 | 0.00 | 42.24 |
| PROGRAMA PIEMS 2012 | 0.00 | 792,550.52 |
| PROGRAMA SISTEMA NACIONAL DE BACHILLERATO 2012 | 0.00 | 42,141.00 |
| PROGRAMA DE OBRA CON MUNICIPIOS 2013 | 0.00 | 1,470,424.51 |
| PRGRAMA OBRA 2013 ESTADO COBAQ MUNICIPIOS | 0.00 | 7,160,411.00 |
| PROGRAMA DE OBRA SEMS-QUERETARO/2013 | 0.00 | 7,400,000.00 |
| PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES 2014 | 0.00 | 5,183,709.61 |
| PROGRAMA SEMS-EDO/2013 | 0.00 | 9,468,552.00 |
| CONTROL DE INVENTARIO POR PIEZA | 0.00 | 74,044.00 |
| CUENTA CONTROL INFONAVIT | 0.00 | 164,540,866.52 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO BACHILLERATO ABIERTO | 0.00 | 255,299.72 |
| PROVISIÓN PRIMA DE ANTIGÜEDAD | 0.00 | 207,200,648.77 |
| PROVISIÓN DE PASIVOS CONTINGENTES | 0.00 | 1,340,794.61 |
| TOTAL | 489,657,501.10 | 418,508,653.69 |

Reporte: **General Gestión Administrativa**

Sección: **INTRODUCCIÓN**

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

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

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

Al 30 de septiembre, el COBAQ cuenta con 61 planteles de educación media superior: 35 escolarizados, 23 Emsad y 3 extensiones, con características de Terminal y propedéutica, ubicados en 18 de los municipios que conforman al Estado de Querétaro, atendiendo a 33,910 alumnos.

Sección: **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

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

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

COBAQ COBAQ_Oficial
www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

002



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

Antecedentes Nacionales

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

En 1973 ante el incremento de la demanda en el nivel medio superior y debido a la necesidad de buscar modelos acordes con las condiciones socioeconómicas del país, la ANUIES recomendó a las autoridades educativas federales crear un organismo de conformidad con los lineamientos establecidos en las XIII y XIV asambleas, lo cual el Ejecutivo Federal plasmó en ese mismo año al decretar la creación del sistema de bachilleres, cuya modalidad educativa tendría por objeto central ofrecer una formación general a los egresados de secundaria, 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 asignaturas optativas y de formación para el trabajo, lo cual quedó plasmado en el acuerdo secretarial número 71 de la S.E.P. del 28 de mayo de 1982. Y se complementó con el acuerdo secretarial número 77, expedido el 21 de septiembre del mismo año.

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

En 1983 eran pocas las preparatorias públicas existentes en la ciudad de Querétaro. Estaban la Prepa Centro y la Prepa Sur, pertenecientes a la U.A.Q. estaba también el CBTIS 118; por ello, existía presión social por falta de espacios educativos así que el Gobierno del Estado comunicó a la opinión pública la posibilidad de abrir una nueva opción, proyecto que se convierte en realidad en enero de 1984 cuando el Gobernador del Estado, Rafael Camacho Guzmán, confirma la llegada de Colegio de Bachilleres al Estado de Querétaro.

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

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

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,

Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,

C.P. 76040, Tel. 01 (442) 291-9400

COBAQ COBAQ Oficial

www.cobaq.edu.mx

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

025



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

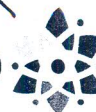
Con fecha del 5 de diciembre de 2008, se publicó la nueva Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, misma que entró en vigor a partir del día siguiente de su publicación. Esta ley abroga la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, publicada en el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

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

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

Al 31 de diciembre de 2014, la CONAC había emitido la siguiente normatividad gubernamental:

- 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 LGCG Fracción I, II y III

- Reforman los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

- Se emite formato para conciliación entre los ingresos/egresos presupuestarios y contables.

Sección: POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

El Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro está obligado a preparar y presentar sus estados financieros, conforme a los Principios de Contabilidad Gubernamental a que se refiere la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, en apego al artículo cuarto transitorio de dicha ley y a su similar de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al documento "Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental",

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

Reconocimiento de los efectos de la inflación:

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

Inversiones en valores realizables:

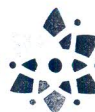
Las inversiones en valores realizables se registran a su valor de mercado. Los intereses generados por inversiones son registrados hasta el momento en que los mismos son notificados por los bancos.

Inmuebles, mobiliario y equipo:

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

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

Los bienes muebles representan adquisiciones de equipo de cómputo, equipo didáctico, equipo de transporte, mobiliario y equipo de oficina y maquinaria y equipo, necesario para las diversas funciones que realiza el organismo, los cuales, se registraran a costo de adquisición en caso de ser adquiridos por el COBAQ, o a su valor estimado, en el caso de que sean producto de una donación, expropiación o adjudicación. En la segunda Reunión Ordinaria del Consejo Estatal se acuerda que la depreciación será por los bienes adquiridos a partir de enero de 2013 y en la tercera Reunión del Comité Consultivo se propone utilizarán las tasas de depreciación que contempla la Ley de Impuestos Sobre la Renta.





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

Anticipos para obra pública ejecutada por municipios:

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

Al término de las obras y una vez que son registradas como construcciones, son amortizados los anticipos y el valor de las construcciones se reconocen como tal en el activo fijo.

Obligaciones laborales

Indemnizaciones

Los pagos por indemnización no sustitutivos de una jubilación, cubiertos al personal que se retira bajo ciertas circunstancias, se cargan a los resultados del período en que se realizan.

Prima de antigüedad

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

Conforme al convenio mencionado en el párrafo anterior, los trabajadores tienen derecho a su jubilación voluntaria después de cumplir 28 años de servicio, así como también tienen derecho a pensión por vejez cuando hayan cumplido 60 años de edad y tuviesen 18 años de servicio.

Pago de cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social:

Los pagos relativos a cuotas obrero patronales al IMSS se efectúan a través del registro patronal del gobierno del estado de Querétaro.

LIC. ARTURO MOLINA ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

