



**COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Dirección General

Dirección Administrativa

Departamento de Recursos Financieros

**Estados Financieros, Presupuestarios  
y de la Ley de Disciplina Financiera  
al 31 de diciembre de 2019**

*Autorizó*

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

*Revisó*

  
**C.P. Fernando Hernández Martínez**  
*Jefe del Depto. de Finanzas y Contabilidad*

*Elaboró*

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

**QUERÉTARO**  
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN



**COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**Estados  
Financieros**

**al 31 de diciembre de 2019**



**QUERÉTARO**  
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL  
ESTADO DE QUERÉTARO**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
Y ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A la H. Junta Directiva del: Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro

#### *Opinión con salvedad*

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro** (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos y el informe sobre los pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2019 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo que se menciona en la sección *Fundamento de la opinión con salvedad*, los estados financieros adjuntos que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa número 5 de los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro y el Manual de Contabilidad Gubernamental, en cuanto al registro contable y preparación de dichos estados.

#### *Fundamento de la opinión con salvedades*

1. En la preparación de los estados financieros adjuntos, no se aplican integralmente las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, específicamente en lo relativo a las reglas de reconocimiento y valuación contable de los bienes muebles e inmuebles de la entidad, al 31 de diciembre el importe por actualización de los inmuebles asciende a la cantidad de \$214,358,091.
2. Al 31 de diciembre de 2019, la Entidad no ha reconocido en los estados financieros la depreciación de los bienes muebles e inmuebles adquiridos al 31 de diciembre de 2012; en consecuencia, no ha dado cumplimiento a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, específicamente en lo relativo a las reglas del cálculo y reconocimiento de la depreciación de dichos bienes, no se nos proporcionó la información para su cuantificación.

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

### *Bases de preparación contable y utilización de este informe*

Sin que ello implique alguna modificación en nuestra opinión, llamamos su atención sobre la Nota de Gestión Administrativa número 5 de los estados financieros, en la que se describen las bases contables sobre las que fueron preparados y emitidos. Los estados financieros adjuntos han sido preparados para que la Entidad cumpla con los requerimientos normativos gubernamentales a los que está sujeta y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En consecuencia, dichos estados financieros pueden no ser apropiados para otros fines.

### *Otras cuestiones*

Los estados financieros de 2018 que se presentan para fines comparativos, fueron examinados por otros auditores independientes, quienes con fecha 14 de enero de 2018, emitieron su opinión sin salvedades.

### *Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de Gestión Administrativa número 5 de los estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar operando como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de las bases contables de entidad en funcionamiento y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**Gossler, S.C.**  
**Member Crowe Global**



**C.P.C. Diego Carlos Nieto Sánchez**  
Socio

Ciudad de México  
Enero 24, 2020



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE  
QUERÉTARO**  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



(Pesos)

	2019 - 12	2018 - 12
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	<b>116,501,364</b>	<b>113,402,800</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	8,240,273	8,579,678
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	108,261,091	104,823,122
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>942,679,256</b>	<b>807,611,219</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	450,139,393
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	942,679,256	357,471,826
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución de Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>1,059,180,620</b>	<b>921,014,019</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>959,734,571</b>	<b>823,516,681</b>
Servicios Personales	871,822,492	742,418,373
Materiales y Suministros	10,172,195	10,825,408
Servicios Generales	77,739,884	70,272,900
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>92,592,041</b>	<b>81,227,572</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	14,214,547	14,086,799
Pensiones y Jubilaciones	78,377,494	67,140,773
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE  
QUERÉTARO**  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Pesos)



	2019 - 12	2018 - 12
Convenios	0	0
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>13,712,293</b>	<b>13,819,535</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,712,293	13,819,535
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>1,066,038,905</b>	<b>918,563,788</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>(6,858,285)</b>	<b>2,450,230</b>

*[Handwritten signature in blue ink]*

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

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
C. P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

\_\_\_\_\_  
C. P. ANGÉLICA ÁVILES ARELLANO

JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

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





**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Pesos)



ACTIVO	2019 - 12	2018 - 12	PASIVO	2019 - 12	2018 - 12
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	42,604,803	59,012,861	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,936,179	14,525,544
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,273,596	7,984,802	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Almacenes	4,940,388	3,911,808	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	655,275	650,090
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	18,911,375	15,469,593
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	13,695,724	27,115,727
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>63,818,787</b>	<b>70,909,471</b>	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>50,198,552</b>	<b>57,750,954</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	727,056,198	677,229,346	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	159,141,033	155,483,949	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	5,825,762	4,275,190	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(98,161,869)	(74,449,596)	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	89,780	89,780	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>50,198,552</b>	<b>57,750,954</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>803,950,884</b>	<b>762,628,670</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>867,769,671</b>	<b>833,538,141</b>	Aportaciones	123,238,881	123,238,881
			Donaciones de Capital	462,092,454	412,220,556
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	214,358,091	0
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(6,656,285)	2,450,230
			Resultados de Ejercicios Anteriores	24,739,977	24,569,561
			Revalúos	0	213,307,987
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Pesos)



PODER EJECUTIVO  
 GOBIERNO DEL ESTADO DE  
 QUERÉTARO

Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios  
**TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

817,571,119

0

775,787,187

**TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA  
 PÚBLICA/PATRIMONIO**

867,769,671

833,538,141



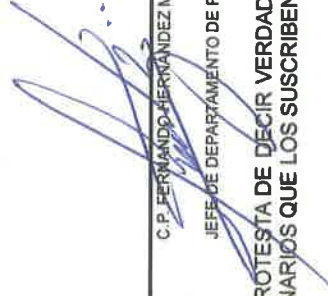
LIC. IRIS YUNUEN LAFITA ZAPORA

DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO

JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD



C.P. FERNANDO HERNANDEZ MARTINEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

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




**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Estado de Variación en la Hacienda Pública

01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Pesos)



Conceptos	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>535,459,438</b>				<b>535,459,438</b>
<b>Neto de 2018</b>					
Aportaciones	123,238,881				123,238,881
Donaciones de Capital	412,220,556				412,220,556
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	213,307,957				0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		<b>24,569,561</b>	<b>2,450,230</b>		<b>240,327,740</b>
<b>Neto de 2018</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,450,230		2,450,230
Resultados de Ejercicios Anteriores		24,569,561			24,569,561
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Neto de 2018</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018</b>	<b>748,767,395</b>	<b>24,569,561</b>	<b>2,450,230</b>	<b>0</b>	<b>775,787,187</b>
<b>Cambios en la HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO Neto de 2019</b>	<b>264,229,989</b>				<b>264,229,989</b>
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	49,871,898				49,871,898
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	214,358,091				214,358,091
<b>Variaciones de la HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO Neto de 2019</b>	<b>-213,307,957</b>	<b>170,416</b>	<b>-9,308,515</b>		<b>-222,446,057</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-6,858,285		-6,858,285
Resultados de Ejercicios Anteriores		170,416	-2,450,230		-2,279,815
Revalúos	-213,307,957		0		-213,307,957
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
<b>Cambios en el EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Neto de 2019</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>799,689,427</b>	<b>24,739,977</b>	<b>-6,858,285</b>	<b>0</b>	<b>817,571,119</b>
 LIC. IRIS YUJEN ALAFITA ZAPOR DIRECTORA ADMINISTRATIVA					
 C.P. FERNANDO HERNANDEZ MARTINEZ JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS					
 C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD					
<b>"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS QUE LOS SUSCRIBEN DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO"</b>					



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Pesos)



	ORIGEN 2019 - 12	APLICACIÓN 2019 - 12
<b>ACTIVO</b>	<b>16,408,058</b>	<b>78,064,174</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>16,408,058</b>	<b>9,317,374</b>
Efectivo y Equivalentes	16,408,058	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	8,288,794
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	1,028,580
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>68,746,800</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	49,826,851
Bienes Muebles	0	3,657,084
Activos Intangibles	0	1,550,572
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	13,712,293
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>5,867,602</b>	<b>13,420,003</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>5,867,602</b>	<b>13,420,003</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,410,634	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	5,185	0
Provisiones a Corto Plazo	3,451,782	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	13,420,003
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>264,400,405</b>	<b>222,616,473</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>264,229,989</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	49,871,898	0



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Pesos)



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO DE  
QUERÉTARO

	ORIGEN <u>2019 - 12</u>	APLICACIÓN <u>2019 - 12</u>
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	214,358,091	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>170,416</b>	<b>222,616,473</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	9,308,515
Resultados de Ejercicios Anteriores	170,416	0
Revalúos	0	213,307,957
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0

  
LIC. IRIS YUNQUE LLAFITA ZAPOR

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
C. P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

  
C. P. ANGÉLICA AVILES ARELLANO

JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

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



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE  
QUERÉTARO

Estado de Flujos de Efectivo  
DEL 1 ENERO 2019 AL 31 DICIEMBRE 2019  
(pesos)



Concepto	201912	201812
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,059,180,820</b>	<b>921,014,019</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	8,240,273	8,579,678
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	108,281,091	104,823,122
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	0	450,139,393
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	942,679,256	357,471,826
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>1,062,328,612</b>	<b>904,744,253</b>
Servicios Personales	871,822,492	742,418,373
Materiales y Suministros	10,172,195	10,825,408
Servicios Generales	77,739,884	70,272,900
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	14,214,547	14,086,799
Pensiones y Jubilaciones	78,377,494	87,140,773
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>6,854,008</b>	<b>16,269,765</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>49,871,898</b>	<b>75,251,240</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	49,871,898	75,251,240
<b>Aplicación</b>	<b>58,264,188</b>	<b>116,734,427</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,826,851	65,150,789
Bienes Muebles	3,657,084	5,316,229
Otras Aplicaciones de Inversión	2,780,253	48,267,429
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-8,392,290</b>	<b>-41,483,187</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>-7,552,401</b>	<b>69,755,879</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	-7,552,401	69,755,879
<b>Aplicación</b>	<b>9,317,374</b>	<b>13,811,359</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	9,317,374	13,811,359
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-16,869,775</b>	<b>55,944,520</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-16,408,068</b>	<b>30,731,098</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>69,012,861</b>	<b>28,281,762</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>42,604,803</b>	<b>59,012,861</b>

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

LIC. IRIS YUNJEN ALAFITA ZAPOR  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

C.P. ANGÉLICA ÁVILES ARELLANO  
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Pesos)



NÚMERO CUENTA	DENOMINACIÓN	CONCEPTO DE LA CONTINGENCIA	TERCERO RELACIONADO	IMPORTE DEL PASIVO
TOTAL				0

  
LIC. IRIB YUNUEN ALAFITA ZAPOR

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

  
C.P. ANGÉLICA AVILES ARELLANO

JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

Con fundamento en la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, TÍTULO I. Disposiciones Generales, CAPÍTULO II Del Equilibrio Presupuestario y de los Principios de Responsabilidad Hacendaria, Artículo 18 y Art. 64 y 65 del Reglamento de Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, TÍTULO IV. CAPÍTULO I Sección I La Institución refleja el Estudio Actuarial en Cuentas de Orden, por lo que no se genera un pasivo. Se lleva a cabo estudio actuarial con la Empresa KPMG en el año 2018, arrojando para el calculo de la Prima de Antigüedad el monto de \$167417,068.

**\*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.\***



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Notas de Desglose

Reporte: Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	(Pesos)	
	Periodo 201912	Periodo 201812
Efectivo y Equivalentes	42,604,803	59,012,861
Efectivo	156,000	156,000
Bancos/Tesorería	42,448,803	58,856,861
<b>TOTAL</b>	<b>42,604,803</b>	<b>59,012,861</b>

Los fondos que se encuentran en Bancos y Tesorería están disponibles para hacer frente a los compromisos de la Institución mismos que se integran como siguen:

TIPO DE FONDO	MONTO	DESTINO
Recursos Propios:		Nómina, Mat. y Suministros y Serv. Generales.
Banorte 464	3'840,434.92	
Santander 4864 y 6921	39,597.80	
BBVA 6887,3147,3815 y 0906	255,466.80	
HSBC 9122 y 9114	47,950.76	
Participaciones:		
BANORTE 2504	19'869,047.30	Fondo para Vivienda
BBVA 1683 2019	22,965.17	
BBVA 4644 APOYO	1'425,440.08	Servicios Personales
Federal:		
BBVA 1721 2019	15'971,966.61	Nómina, Materiales y Serv. Generales.
Pagadoras:		
Banorte 455 y 973	218,395.26	
BBVA 2822, 2776 y 6897	90,322.60	

Depósitos en Garantía:  
Banorte 291 667,215.49 Depósitos de Terceros

Sección: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Cuenta	(Pesos)	
	Periodo 201912	Periodo 201812
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,273,596	7,984,802
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,218	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	16,270,378	7,984,802
<b>TOTAL</b>	<b>16,273,596</b>	<b>7,984,802</b>

A) SALDOS CON UNA ANTIGUEDAD MENOR A 90 DÍAS:

Provisión de Subsidio Federal 2019, según oficio DP5/0004/2020, por un importe de \$12'883,906.29 a Política Salarial 2019 y \$3'386,471.89 para Programa de Promoción por Incentivo Docente 2019. En 2018 se registra provisión de conformidad al oficio DP5/0003/2019 de la Dirección de Planeación y Presupuesto, referente al programa de promoción por incentivo docente 2018 por un importe de \$3'386,471.89, que a solicitud de la misma Dirección y de conformidad al oficio DP5/0003/2020 se cancela en Diciembre 2019.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

B) SALDOS CON UNA ANTIGUEDAD MENOR A 180 DIAS:

2. Cuentas por cobrar derivado del proceso de Inscripciones y Reinscripciones del ciclo 2019-B, por un importe de \$3,218.00, en el ciclo 2018-B no se tenia un importe por cobrar.

Sección: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

En cuanto a Derecho a Recibir Bienes o Servicios a Recibir nada que manifestar

Sección: BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nada que manifestar

Sección: ALMACENES

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Almacenes	4,940,388	3,911,808
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	4,940,388	3,911,808
<b>TOTAL</b>	<b>4,940,388</b>	<b>3,911,808</b>

Los almacenes corresponde a materiales y suministros de consumo derivado de adquisiciones de:

- 1) Materiales y útiles de Oficina: Invitación restringida 015/18 a Servicios de Automatización y Programación por \$1'493,704.08. Invitación restringida 017/19 Daso Marketing S. de R.L. de C.V. \$1'389,921.81 ADJ/151/19 con ampliación de \$126,827.34
- 2) Suministros de Cómputo: Contrato Dad/026/17 con Soluciones Orientadas a Sistemas de Información S.A de C.V. por \$1'715,496.65. Invitación Restringida en 2a. Convocatoria 013/19 con Soluciones Orientadas a Sistemas de Información, S.A. de C.V. por \$742,916.36.
- Materiales de Limpieza: Contrato ADJ/002/19 con In Produccion, S.A. de C.V. por \$1'079,270.25.

El saldo al 31 de diciembre 2019 es de:

- 1) Materiales y Útiles de Oficina \$2'316,290.74
- 2) Suministros de Cómputo \$1'654,296.75
- 3) Materiales de Limpieza \$969,800.36.

El Método de Valuación es a costo promedio, por practicidad en la valuación de estos materiales.

Sección: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE DE ACTIVOS CIRCULANTES

Nada que manifestar

Sección: INVERSIONES FINANCIERAS

Nada que manifestar

Sección: BIENES INMUEBLES

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	727,056,198	677,229,346
Terrenos	127,159,665	125,664,066
Edificios no Habitacionales	599,896,533	551,565,280
<b>TOTAL</b>	<b>727,056,198</b>	<b>677,229,346</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. En cuanto a los Edificios no Habitacionales dado 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. Los bienes Inmuebles se encuentran en uso y en regular estado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El incremento de 2018 a 2019, se debe a la recepción de Inmuebles y se integra como sigue:

- Entrega-Recepción Construcción de Cafetería y Obra Exterior en Emsad 24 Casa Blanca, entregada por INIFED, por un importe de \$624,123.04.
- Entrega-Recepción Rehabilitación General y Construcción de Control Escolar y Obra Exterior, entregada por INIFED, por un importe de \$720,006.38.
- Entrega-Recepción Construcción Laboratorio Multidisciplinario, Obra Exterior y Rehabilitación en Plantel 28 San Ildefonso, entregada por IIFEQ, por un importe de \$2'902,982.29.
- Ajuste a la Entrega-Recepción Rehabilitación General en Plantel 12 Ext. San Nicolás, s/oficio DP5/310/19, por un importe de \$13,673.42.
- Ajuste a la Entrega-Recepción Reubicación de Cafetería en Plantel 14 San Joaquín, s/oficio DP5/310/19, por un importe de (\$487.95).
- Ajuste a la Entrega-Recepción Construcción Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 25 La Lagunita, s/oficio DP5/310/19, por un importe de \$2.34.
- Entrega-Recepción Construcción Auditorio Cultural y Deportivo en Plantel 17 Constitución 1917, entregada por IIFEQ, por un importe de \$15'995,643.77.
- Reclasificación de costo de Edificio Donado al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de (\$522,031.32).
- Entrega-Recepción Rehabilitación de Plaza Cívica Emsad 14 Tres Lagunas, entregada por IIFEQ, por un importe de \$284,213.29.
- Entrega Regularización de Propiedad Emsad 22 Peña Blanca, como donado, s/oficio D.J.3/151/2019, por un importe de \$164,061.70.
- Entrega Regularización de Propiedad Emsad 31 Valle Verde, como donado, s/ oficio D.J.3/187/2019, por un importe de \$2'381,671.24.
- Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Usos Múltiples Emsad 33 Buenavista, entregada por la Presidencia Municipal de Huimilpan, por un importe de \$791,596.47.
- Entrega-Recepción Rehabilitación Edificio (Recimentación) 1a. Etapa Emsad 27 Agua Fría, entregada por IIFEQ, por un importe de \$823,534.11.
- Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Futbol Soccer, en Plantel 17 constitución de 1917, entregada por Municipio de Querétaro, por un importe \$10'483,991.30.
- Entrega-Recepción Construcción de Plaza Cívica, Plaza de Acceso, Caseta de Vigilancia y Obra Exterior, en Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'312,769.95.
- Entrega-Recepción Construcción de Plaza Cívica, en Plantel 9 Santa Rosa Jauregui, entregada por IIFEQ, por un importe de \$453,266.11
- Entrega-Recepción Rehabilitación del Edificio (recimentación) 2a. Etapa, en Emsad 27 Agua Fría, entregada por IIFEQ, por un importe de \$943,654.97.
- Entrega-Recepción Construcción de Techumbre, Caseta de Vigilancia y Rehabilitación, en Emsad 22 Peña Blanca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$3'449,640.48.
- Entrega-Recepción Rehabilitación de Cancelería, Sala de Maestros, Cancha de Usos Múltiples y Reconstrucción de Aula de Danza, en Plantel 3 Corregidora, entregada por IIFEQ, por un importe de \$6'566,075.07.
- Entrega-Recepción Construcción de Barda Perimetral, en Plantel 19 Bravo, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'124,627.94.
- Entrega-Recepción Construcción de Aula y Rehabilitación de Servicios Sanitarios y Equipamiento, en Emsad 28 Bellavista del Río, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'313,836.86.

Sección: BIENES MUEBLES

Cuenta	(Pesos)	Periodo 201912	Periodo 201812
Bienes Muebles		159,141,033	155,483,949
Mobiliario y Equipo de Administración		120,745,266	119,455,940
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		23,112,483	22,354,241
Vehículos y Equipo de Transporte		7,325,105	6,230,155
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		7,958,180	7,443,614



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

TOTAL

159,141,033

155,483,949

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 regular 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.

El incremento de 2018 a 2019, se debe a la recepción de Mobiliario, mismo que se integra como sigue

- Adquisición de bienes informáticos (antena) para el Plantel 4 Jalpan, por un importe de \$29,000.00.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 26 Tancoyol, entregada por IIFEQ, por un importe de \$29,046.40.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 14 Tres Lagunas, entregada por IIFQ, por un importe de \$29,046.40.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 14 Tres Lagunas, entregada por IIFQ, por un importe de \$69,600.00.
- Reclasificación de Edificio Donado a Equipo de Cómputo, al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de \$47,432.40.
- Reclasificación de Edificio Donado a Equipo de Didáctico, al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de \$202,985.36.
- Entrega-Recepción Mostradores entregados por la Asociación de Padres de Familia al Plantel 26 Agua Zarca, por un importe de \$18,000.00.
- Adquisición de un Transformador para el Emsad 3 Conca, por un importe de \$93,489.28.
- Entrega-Recepción de Aire Acondicionado entregado por el Comité de Padres de Familia al Emsad 3 Conca, por un importe de \$48,000.00
- Entrega-Recepción de Equipo de Cómputo entregado por el Comité de Padres de Familia al Plantel 22 Real de San Miguel, por un importe de \$13,918.40.
- Entrega Equipo de Cómputo por trámite de Pólizas Multiple Empresarial, para la Dirección Administrativa, por un importe \$10,088.47.
- Entrega-Recepción Equipamiento Laboratorio Multidisciplinario al Plantel 27 Purisima de Arista, entregado por IIFEQ, por un importe de \$458,604.72.
- Reclasificación a petición de la Oficina de Inventarios, de Bienes Informáticos Donados por (\$29,047.84) a Equipo Educacional por \$29,047.84.
- Entrega-Recepción Equipo Didáctico Emsad 13 San Pedro Escanela, entregado por el Comité de Padres de Familia, por un importe de \$37,793.58.
- Adquisición de Maquinaria y Equipo Industrial a Daso Marketing S. de R.L. de C.V., por un importe de \$337,378.11.
- Entrega-Recepción dos aires acondicionados Emsad 20 Landa de Matamoros, entregado por el Comité de Padres de Familia, por un importe de \$25,000.00.
- Adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina para los Plantales 3 Corregidora y 1 Satélite, por un importe de \$98,421.36.
- Adquisición de Bienes Informáticos para los Planteles 10 San Juan del Río, 12 Tequisquiapan, 7 El Marqués, Emsad 31 Valle Verde, Dirección General y Departamento de Informática, por un importe de \$905,506.42.
- Entrega-Recepción Bienes Informáticos, en Plantel 25 La Lagunita y Departamento de Informática,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

entregados por IIFEQ, por un importe de \$82,232.40.

- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva, en Emsad 28 Bellavista del Río y Plantel 25 La Lagunita, entregada por IIFEQ, por un importe de \$15,892.00.
- Adquisición de 5 Vehículos para el Parque Vehicular Cobag, por un importe de \$1'094,950.00.
- Adquisición de Desbrozadora para el Emsad 33 Buenavista, por un importe de \$10,698.61.

Sección: **ACTIVOS INTANGIBLES**

Cuenta	(Pesos)	
	Periodo 201912	Periodo 201812
Activos Intangibles	5,825,762	4,275,190
Software	5,098,097	3,555,065
Licencias	727,665	720,125
<b>TOTAL</b>	<b>5,825,762</b>	<b>4,275,190</b>

**SOFTWARE:**

Adquisición de Software del Sistema Integral de Servicios Escolares Cobag (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 Software Desarrollo de Módulo de Certificación Electrónica por un importe de \$6,000.00, adquirido a Integrasoft S.A. de C.V., en diciembre 2018.

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., en diciembre 2018.

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., en diciembre 2018.

Adquisición de Software del Sistema Integral de Servicios Escolares Cobag (Sisec) por un importe de \$1'543,032.00. 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.

**LICENCIAS:**

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

Licenciamiento Académico Microsof donado por IIFEQ en marzo 2019, al Emsad 14 Tres Lagunas, por un importe de \$7,540.00.

El método aplicado es lineal con base en la vigencia de la adquisición.

Sección: **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**

Cuenta	(Pesos)	
	Periodo 201912	Periodo 201812
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(88,161,889)	(74,449,596)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(18,899,268)	(13,979,001)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(68,307,401)	(60,156,101)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(995,222)	(314,495)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

TOTAL	(88,161,889)	(74,449,596)
-------	--------------	--------------

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.

El incremento de 2018 respecto a 2019 obedece al registro de la depreciación y amortización del año 2019 por un monto de \$13'712,292.99.

Sección: ACTIVOS DIFERIDOS

Cuenta	(Pesos)	
	Periodo 201912	Periodo 201812
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

**PASIVO**

Sección: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Cuenta	(Pesos)	
	Periodo 201912	Periodo 201812
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,936,179	14,525,544
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,230,000	5,457,690
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,869,261	7,384,207
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,836,918	1,683,647
<b>TOTAL</b>	<b>16,936,179</b>	<b>14,525,544</b>

A) SALDOS CON ANTIGUEDAD MAYOR A 180 DIAS:

- Proveedores por un monto de \$1'200,000.00 Fondo Propio 2018.

B) SALDOS CON ANTIGUEDAD MENOR A 90 DIAS:

- Días económicos no disfrutados \$3'074,462.92 Fondo Estatal 2019.
- Días económicos no disfrutados \$2'155,537.08 Fondo Federal 2019.
- Proveedores por un monto de \$7'635,180.40 Fondo Propio 2019.
- Proveedores por un monto de \$34,080.80 Fondo Federal 2019.
- Impuestos sobre sueldos por un monto de \$486,645.51 Fondo Estatal 2017.
- 2% sobre nómina por un monto de \$2'175,816.61 Fondo Propio F-1 de 2019.
- 2% sobre nómina por un monto de \$174,455.39 Fondo Federal F-2 de 2019.

Sección: FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

Cuenta	(Pesos)	
	Periodo 201912	Periodo 201812
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	655,275	650,090
Fondos en Garantía a Corto Plazo	655,275	650,090
<b>TOTAL</b>	<b>655,275</b>	<b>650,090</b>

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La vigencia de estos es a un año y el pago esta en función a lo señalado en el convenio. Se cuenta con el recurso monetario para hacer frente a la devolución de estos depósitos.

Sección: PROVISIONES A CORTO PLAZO

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Provisiones a Corto Plazo	18,911,375	15,459,593
Otras Provisiones a Corto Plazo	18,911,375	15,459,593
<b>TOTAL</b>	<b>18,911,375</b>	<b>15,459,593</b>

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

SALDOS CON ANTIGUEDAD MAYOR A 365 DIAS:

De conformidad con la Cláusula Segunda del Convenio Laboral entre el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y el Sindicato de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado del año 2012, se acuerda constituir un Fondo para Vivienda. Mismo que se calcula desde Recursos Humanos para provisionarse de manera quincenal, cuya cantidad a la fecha asciende a \$18'911,375.00 con Fondo Estatal.

Se cuenta con el recurso monetario para hacer frente a este compromiso.

Sección: OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Otros Pasivos a Corto Plazo	13,695,724	27,115,727
Otros Pasivos Circulantes	13,695,724	27,115,727
<b>TOTAL</b>	<b>13,695,724</b>	<b>27,115,727</b>

A) SALDOS CON UNA ANTIGUEDAD MENOR A 90 DIAS:

- Exámen Unico Subsistema 1 (Cobaq) por un importe \$20,122.93, Fondo Propio 2019.

Se cuenta con el recurso monetario para hacer frente al compromiso relacionado.

- Provisión por reintegrar a la Tesofe, según oficio DP5/0004/2020 de la Dirección de Planeación, por un importe de \$12'883,906.29 por Política Salarial 2019 y \$791,694.95 por Programa de Promoción por Incentivo Docente 2019. No se cuenta con el recurso, para hacer frente a este compromiso, ya que se esta en espera de que la Federación envíe recursos 2019, según cuenta por cobrar. En 2018 se registro pasivo de conformidad al oficio DP5/1032/2018 de la Dirección de Planeación, por un importe de \$27'115,727.00 de los cuales quedaron pendientes \$1'106,657.07, mismos que se procede a su cancelación según oficio DP5/0003/2020 de la Dirección de Planeación en diciembre 2019, en virtud de no recibirse los recursos.

Sección: PROVISIONES A LARGO PLAZO

Nada que manifestar

Sección: ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Nada que manifestar

Importe: Notas al Estado de Actividades

Sección: INGRESOS DE GESTIÓN

Sección: IMPUESTOS

Nada que manifestar



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Sección: CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

Nada que manifestar

Sección: CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

Nada que manifestar

Sección: DERECHOS

Nada que manifestar

Sección: PRODUCTOS

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Productos	8,240,273	8,579,678
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	8,240,273	8,579,678
<b>TOTAL</b>	<b>8,240,273</b>	<b>8,579,678</b>

Corresponde a los Intereses Ganados que con motivo de la revisión de los excedentes de efectivo que en la Oficina de Tesorería se realiza, la Institución los invierte en mecanismos de inversión sin riesgo de capital.

Sección: APROVECHAMIENTOS

Nada que manifestar

Sección: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	108,261,091	104,823,122
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidad	108,261,091	104,823,122
<b>TOTAL</b>	<b>108,261,091</b>	<b>104,823,122</b>

Corresponde a los recursos económicos que la Institución genera con motivo de los servicios prestados a la población estudiantil.

Sección: PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS, DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL,

Sección: PARTICIPACIONES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de	0	450,139,393
Participaciones	0	450,139,393
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>450,139,393</b>

Sección: APORTACIONES

Nada que manifestar

Sección: CONVENIOS

Nada que manifestar

Sección: INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLAB. FISCAL

Nada que manifestar

Sección: FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES

Nada que manifestar

Sección: TRANSFERENCIAS

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
--------	----------------	----------------

Handwritten signatures in blue ink.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensión	942,679,256	357,471,826
Transferencias y Asignaciones	613,699,032	0
Subsidios y Subvenciones	328,980,224	357,471,826
<b>TOTAL</b>	<b>942,679,256</b>	<b>357,471,826</b>

Sección: ASIGNACIONES

Nada que manifestar

Sección: SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Nada que manifestar

Sección: PENSIONES Y JUBILACIONES

Nada que manifestar

Sección: OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Sección: INGRESOS FINANCIEROS

Nada que manifestar

Sección: INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS

Nada que manifestar

Sección: DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA

Nada que manifestar

Sección: DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES

Nada que manifestar

Sección: OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Nada que manifestar

Sección: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Sección: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Cuenta	(Pesos)	Periodo 201912	Periodo 201812
Servicios Personales		871,822,492	742,418,373
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente		304,635,117	270,330,694
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		52,206,807	47,658,571
Remuneraciones Adicionales y Especiales		118,903,185	105,298,689
Seguridad Social		98,108,824	77,820,054
Otras Prestaciones Sociales y Económicas		251,552,068	200,252,835
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		46,416,491	41,057,530
Materiales y Suministros		10,172,195	10,825,408
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos		3,827,526	4,917,440
Alimentos y Utensilios		445,515	464,032
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación		2,624,131	2,487,338
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		104,228	91,759
Combustibles, Lubricantes y Aditivos		962,925	1,003,939
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos		1,290,515	1,191,515
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores		917,354	669,385
Servicios Generales		77,739,884	70,272,900
Servicios Básicos		17,395,172	15,257,599
Servicios de Arrendamiento		3,706,711	4,471,971
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios		20,005,427	20,582,295





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,994,215	1,841,621
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	8,158,282	7,694,343
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	31,326	37,375
Servicios de Traslado y Viáticos	3,259,222	3,094,067
Servicios Oficiales	4,575,141	3,385,358
Otros Servicios Generales	18,614,388	13,908,272
<b>TOTAL</b>	<b>959,734,571</b>	<b>823,516,681</b>

Al 31 de diciembre 2019 se han ejercido por concepto de:

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente un importe de \$304'635,116.69 correspondiente a pagos de nómina a los empleados de la Institución.  
 Remuneraciones Adicionales y Especiales por un importe de \$118'903,185.40 y Otras Prestaciones Sociales y Económicas por un importe de \$251'552,068.42, correspondientes a pagos a empleados 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

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Ayudas Sociales	14,214,547	14,086,799
Becas	14,214,547	14,086,799
Pensiones y Jubilaciones	78,377,494	67,140,773
Pensiones	42,030,571	37,541,633
Jubilaciones	36,346,923	29,599,140
<b>TOTAL</b>	<b>92,592,041</b>	<b>81,227,572</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.

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, y a partir de junio 2019, el Cobaq realiza el pago mediante nómina cuyo importe al 31 de diciembre 2019 asciende a \$14'214,547.00. 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, no obstante en junio de 2018 se adicionó que se podrá disfrutar de este beneficio a partir de los 15 años servicio y cuyo importe al 31 de diciembre 2019 asciende a \$42'030,570.69.

**Jubilaciones:** Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados después de cumplir 28 años de servicio, no obstante en diciembre de 2015 se reforma la Ley y se establece que la jubilación será con treinta años de servicio, en los términos de la Ley, una vez cumplidos sesenta años de edad y cuyo importe al 31 de diciembre asciende a \$36'346,922.84.

Sección: OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	13,712,293	13,819,535
Depreciación de Bienes Inmuebles	4,880,265	4,757,729
Depreciación de Bienes Muebles	8,151,300	8,396,625
Amortización de Activos Intangibles	680,728	399,663



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	265,518
<b>TOTAL</b>	<b>13,712,293</b>	<b>13,819,535</b>

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 noviembre es \$13'712,292.99.

**Reporte: Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**

**Sección: HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

El Patrimonio contribuido obedece a los excedentes de recursos propios que el Cobag 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.

**Sección: APORTACIONES**

Cuenta	(Pesos)	Periodo 201912	Periodo 201812
Aportaciones		123,238,881	123,238,881
Bienes Inmuebles e Infraestructura		61,291,558	61,291,558
Bienes Muebles Propio		61,947,323	61,947,323
<b>TOTAL</b>		<b>123,238,881</b>	<b>123,238,881</b>

**Sección: DONACIONES DE CAPITAL**

Cuenta	(Pesos)	Periodo 201912	Periodo 201812
Donaciones de Capital		462,092,454	412,220,556
Bienes Inmuebles e Infraestructura Donado		434,244,942	385,468,224
Bienes Muebles Donado		27,839,972	26,752,332
Bienes Intangibles		7,540	0
<b>TOTAL</b>		<b>462,092,454</b>	<b>412,220,556</b>

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

El incremento de 2018 a 2019, se debe a la Recepción de Inmuebles y se integra como sigue:

- Entrega-Recepción Construcción de Cafetería y Obra Exterior en Emsad 24 Casa Blanca, entregada por INIFED, por un importe de \$624,123.04.
- Entrega-Recepción Rehabilitación General y Construcción de Control Escolar y Obra Exterior, entregada por INIFED, por un importe de \$720,006.38.
- Entrega-Recepción Construcción Laboratorio Multidisciplinario, Obra Exterior y Rehabilitación en Plantel 28 San Ildefonso, entregada por IIFEQ, por un importe de \$2'902,982.29.
- Ajuste a la Entrega-Recepción Rehabilitación General en Plantel 12 Ext. San Nicolás, s/oficio DP5/310/19, por un importe de \$13,673.42.
- Ajuste a la Entrega-Recepción Reubicación de Cafetería en Plantel 14 San Joaquín, s/oficio DP5/310/19, por un importe de (\$487.95).
- Ajuste a la Entrega-Recepción Construcción Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 25 La Lagunita, ficio DP5/310/19, por un importe de \$2.34.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 26 Tancoyol, entregada por IIFQ, por un importe de \$29,046.40.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 14 Tres Lagunas, entregada por IIFQ, por un importe de \$29,046.40.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 14 Tres Lagunas,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- entregada por IIFQ, por un importe de \$69,600.00.
- Licenciamiento Académico Microsof donado por IIFEQ al Emsad 14 Tres Lagunas, por un importe de \$7,540.00.
- Entrega-Recepción Construcción Auditorio Cultural y Deportivo en Plantel 17 Constitución 1917, entregada por IIFEQ, por un importe de \$15'995,643.77.
- Reclasificación de costo de Edificio Donado al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de -\$522,031.32.
- Reclasificación de Edificio Donado a Equipo de Cómputo, al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de \$47,432.40.
- Reclasificación de Edificio Donado a Equipo de Didáctico, al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de \$202,985.36.
- Entrega-Recepción Rehabilitación de Plaza Civica Emsad 14 Tres Lagunas, entregada por IIFEQ, por un importe de \$284,213.29.
- Entrega-Recepción Mostradores entregados por la Asociación de Padres de Familia al Plantel 26 Agua Zarca, por un importe de \$18,000.00.
- Entrega-Recepción de Aire Acondicionado entregados por el Comité de Padres de Familia al Emsad 3 Conca, por un importe de \$48,000.00.
- Entrega-Recepción de Equipo de Cómputo entregado por el Comité de Padres de Familia al Plantel 22 Real de San Miguel, por un importe de \$13,918.40.
- Entrega Regularización de Propiedad Emsad 22 Peña Blanca, como donado, s/oficio D.J.3/151/2019, por un importe de \$164,061.70.
- Entrega Equipo de Cómputo por trámite de Pólizas Multiple Empresarial, para la Dirección Administrativa, por un importe \$10,088.47.
- Entrega-Recepción Equipamiento Laboratorio Multidisciplinario al Plantel 27 Purisima de Arista, entregado por IIFEQ, por un importe de \$458,604.72.
- Entrega Regularización de Propiedad Emsad 31 Valle Verde, como donado, s/ oficio D.J.3/187/2019, por un importe de \$2'381,671.24.
- Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Usos Múltiples Emsad 33 Buenavista, entregada por la Presidencia Municipal de Huimilpan, por un importe de \$791,596.47.
- Entrega-Recepción Rehabilitación Edificio (Recimentación) 1a. Etapa Emsad 27 Agua Fría, entregada por IIFEQ, por un importe de \$823,534.11.
- Entrega-Recepción Equipo Didáctico Emsad 13 San Pedro Escanela, entregado por el Comité de Padres de Familia, por un importe de \$37,793.58.
- Entrega-Recepción dos aires acondicionados Emsad 20 Landa de Matamoros, entregado por el Comité de Padres de Familia, por un importe de \$25,000.00.
- Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Futbol Soccer, en Plantel 17 constitución de 1917, entregada por Municipio de Querétaro, por un importe \$10'483,991.30.
- Entrega-Recepción Construcción de Plaza Cívica, Plaza de Acceso, Caseta de Vigilancia y Obra Exterior, en Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'312,769.95.
- Entrega-Recepción Construcción de Plaza Cívica, en Plantel 9 Santa Rosa Jauregui, entregada por IIFEQ, por un importe de \$453,266.11
- Entrega-Recepción Rehabilitación del Edificio (recimentación) 2a. Etapa, en Emsad 27 Agua Fría, entregada por IIFEQ, por un importe de \$943,654.97.
- Entrega-Recepción Construcción de Techumbre, Caseta de Vigilancia y Rehabilitación, en Emsad 22 Peña Blanca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$3'449,640.48.
- Entrega-Recepción Rehabilitación de Cancelería, Sala de Maestros, Cancha de Usos Múltiples y Reconstrucción de Aula de Danza, en Plantel 3 Corregidora, entregada por IIFEQ, por un importe de \$6'566,075.07.
- Entrega-Recepción Construcción de Barda Perimetral, en Plantel 19 Bravo, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'124,627.94.
- Entrega-Recepción Construcción de Aula y Rehabilitación de Servicios Sanitarios y Equipamiento, en Plantel 28 Bellavista del Río, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'313,836.86.
- Entrega-Recepción Bienes Informáticos, en Plantel 25 La Lagunita y Departamento de Informática, entregados por IIFEQ, por un importe de \$82,232.40.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva, en Emsad 28 Bellavista del Río y Plantel 25 La Lagunita, entregada por IIFEQ, por un importe de \$15,892.00.
- Reclasificación de cuentas de Donaciones a Actualización por un importe de (\$1'050,133.74).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Sección: ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	214,358,091	0
Bienes Inmuebles e Infraestructura	214,358,091	0
<b>TOTAL</b>	<b>214,358,091</b>	<b>0</b>

Con póliza PD-201912-00815 de fecha 31 diciembre 2019, para efectos de presentación en el Estado de Variación de la Hacienda Pública, se reclasifica la totalidad del saldo \$213'307,957.33 de la cuenta 323 Revalúos a la cuenta 313 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Sección: HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES

Sección: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,739,977	24,569,561
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,739,977	24,569,561
<b>TOTAL</b>	<b>24,739,977</b>	<b>24,569,561</b>

La variación obedece a la transferencia de la cuenta del Resultado del Ejercicio 2018 a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por un importe de \$2'450,230.42.

Sección: HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

Sección: REVALÚO DE BIENES INMUEBLES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Revalúos	0	213,307,957
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	213,307,957
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>213,307,957</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.

Con póliza PD-201912-00815 de fecha 31 diciembre 2019, para efectos de presentación en el Estado de Variación de la Hacienda Pública, se reclasifica la totalidad del saldo \$213'307,957.33 de la cuenta 323 Revalúos a la cuenta 313 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Reporte: Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Efectivo y Equivalentes	42,604,803	59,012,861
Efectivo	156,000	156,000
Bancos/Tesorería	42,448,803	58,856,861
<b>TOTAL</b>	<b>42,604,803</b>	<b>59,012,861</b>

Sección: BIENES MUEBLES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
--------	----------------	----------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Bienes Muebles	159,141,033	155,483,949
Mobiliario y Equipo de Administración	120,745,266	119,455,940
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	23,112,483	22,354,241
Vehículos y Equipo de Transporte	7,325,105	6,230,155
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,958,180	7,443,614
<b>TOTAL</b>	<b>159,141,033</b>	<b>155,483,949</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 regular 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.

Incremento de 2018 a 2019, se debe a la Recepción de Inmuebles y se integra como sigue:

- Adquisición de bienes informáticos (antena) para el Plantel 4 Jalpan, por un importe de \$29,000.00.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 26 Tancoyol, entregada por IIFQ, por un importe de \$29,046.40.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 14 Tres Lagunas, entregada por IIFQ, por un importe de \$29,046.40.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva e Instalación de Red, en Emsad 14 Tres Lagunas, entregada por IIFQ, por un importe de \$69,600.00.
- Reclasificación de Edificio Donado a Equipo de Cómputo, al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de \$47,432.40.
- Reclasificación de Edificio Donado a Equipo de Didáctico, al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de \$202,985.36.
- Entrega-Recepción Mostradores entregados por la Asociación de Padres de Familia al Plantel 26 Agua Zarca, por un importe de \$18,000.00.
- Adquisición de un Transformador para el Emsad 3 Conca, por un importe de \$93,489.28.
- Entrega-Recepción de Aire Acondicionado entregados por el Comité de Padres de Familia al Emsad 3 Conca, por un importe de \$48,000.00.
- Entrega-Recepción de Equipo de Cómputo entregado por el Comité de Padres de Familia al Plantel 22 Real de San Miguel, por un importe de \$13,918.40.
- Entrega Equipo de Cómputo por trámite de Pólizas Múltiple Empresarial, para la Dirección Administrativa, por un importe \$10,088.47.
- Entrega-Recepción Equipamiento Laboratorio Multidisciplinario al Plantel 27 Purísima de Arista, entregado por IIFEQ, por un importe de \$458,604.72.
- Entrega-Recepción Equipo Didáctico Emsad 13 San Pedro Escanela, entregado por el Comité de Padres de Familia, por un importe de \$37,793.58.
- Adquisición de Maquinaria y Equipo Industrial a Daso Marketing S. de R.L. de C.V., por un importe de \$337,378.11.
- Entrega-Recepción dos aires acondicionados Emsad 20 Landa de Matamoros, entregado por el Comité de Padres de Familia, por un importe de \$25,000.00.
- Adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina para los Planteles 3 Corregidora y 1 Satélite, por un



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

importe de \$98,421.36.

- Adquisición de Bienes Informáticos para los Planteles 10 San Juan del Río, 12 Tequisquiapan, 7 El Marqués, Emsad 31 Valle Verde, Dirección General y Departamento de Informática, por un importe de \$905,506.42.
- Entrega-Recepción Bienes Informáticos, en Plantel 25 La Lagunita y Departamento de Informática, entregados por IIFEQ, por un importe de \$82,232.40.
- Entrega-Recepción Equipamiento Aula Interactiva, en Emsad 28 Bellavista del Río y Plantel 25 La Lagunita, entregada por IIFEQ, por un importe de \$15,892.00.
- Adquisición de 5 Vehículos para el Parque Vehicular Cobag, por un importe de \$1'094,950.00.
- Adquisición de Desbrozadora para el Emsad 33 Buenavista, por un importe de \$10,698.61.

Sección: BIENES INMUEBLES

(Pesos)		
Cuenta	Periodo 201912	Periodo 201812
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	727,056,198	677,229,346
Terrenos	127,159,665	125,664,066
Edificios no Habitacionales	599,896,533	551,565,280
<b>TOTAL</b>	<b>727,056,198</b>	<b>677,229,346</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. En cuanto a los Edificios no Habitacionales 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 una aplicación del 3.3% de depreciación anual. El método de depreciación se aplica en línea recta.

El incremento de 2018 a 2019, se debe a la Recepción de Inmuebles y se integra como sigue:

- Entrega-Recepción Construcción de Cafetería y Obra Exterior en Emsad 24 Casa Blanca, entregada por INIFED, por un importe de \$624,123.04.
- Entrega-Recepción Rehabilitación General y Construcción de Control Escolar y Obra Exterior, entregada por INIFED, por un importe de \$720,006.38.
- Entrega-Recepción Construcción Laboratorio Multidisciplinario, Obra Exterior y Rehabilitación en Plantel 28 San Ildefonso, entregada por IIFEQ, por un importe de \$2'902,982.29.
- Ajuste a la Entrega-Recepción Rehabilitación General en Plantel 12 Ext. San Nicolás, s/oficio DP5/310/19, por un importe de \$13,673.42.
- Ajuste a la Entrega-Recepción Reubicación de Cafetería en Plantel 14 San Joaquín, s/oficio DP5/310/19, por un importe de (\$487.95).
- Ajuste a la Entrega-Recepción Construcción Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 25 La Lagunita, s/oficio DP5/310/19, por un importe de \$2.34.
- Entrega-Recepción Construcción Auditorio Cultural y Deportivo en Plantel 17 Constitución 1917, entregada por IIFEQ, por un importe de \$15'995,643.77.
- Reclasificación de costo de Edificio Donado al Plantel 28 San Ildefonso, s/oficio DP5/452/19, por un importe de -\$522,031.32.
- Entrega-Recepción Rehabilitación de Plaza Cívica Emsad 14 Tres Lagunas, entregada por IIFEQ, por un importe de \$284,213.29.
- Entrega Regularización de Propiedad Emsad 22 Peña Blanca, como donado, s/oficio D.J.3/151/2019, por un importe de \$164,061.70.
- Entrega Regularización de Propiedad Emsad 31 Valle Verde, como donado, s/ oficio D.J.3/187/2019, por un importe de \$2'381,671.24.
- Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Usos Múltiples Emsad 33 Buenavista, entregada por la Presidencia Municipal de Huimilpan, por un importe de \$791,596.47.
- Entrega-Recepción Rehabilitación Edificio (Recimentación) 1a. Etapa Emsad 27 Agua Fría, entregada por IIFEQ, por un importe de \$823,534.11.
- Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Fútbol Soccer, en Plantel 17 constitución de 1917, entregada por Municipio de Querétaro, por un importe \$10'483,991.30.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- Entrega-Recepción Construcción de Plaza Cívica, Plaza de Acceso, Caseta de Vigilancia y Obra Exterior, en Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'312,769.95.
- Entrega-Recepción Construcción de Plaza Cívica, en Plantel 9 Santa Rosa Jauregui, entregada por IIFEQ, por un importe de \$453,266.11
- Entrega-Recepción Rehabilitación del Edificio (recimentación) 2a. Etapa, en Emsad 27 Agua Fría, entregada por IIFEQ, por un importe de \$943,654.97.
- Entrega-Recepción Construcción de Techumbre, Caseta de Vigilancia y Rehabilitación, en Emsad 22 Peña Blanca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$3'449,640.48.
- Entrega-Recepción Rehabilitación de Cancelería, Sala de Maestros, Cancha de Usos Múltiples y Reconstrucción de Aula de Danza, en Plantel 3 Corregidora, entregada por IIFEQ, por un importe de \$6'566,075.07.
- Entrega-Recepción Construcción de Barda Perimetral, en Plantel 19 Bravo, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'124,627.94.
- Entrega-Recepción Construcción de Aula y Rehabilitación de Servicios Sanitarios y Equipamiento, en Emsad 28 Bellavista del Río, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'313,836.86.

Sección: CONCILIACION FLUJOS EFECTIVO NETOS Y AHORRO/DESAHORRO

Ver documento anexo.

Reporte: Conciliación Presupuesto contra Contabilidad

Sección: CONCILIACION ENTRE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Ver Documento anexo.

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Reporte: General Cuentas de Orden

Sección: CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Cuenta	(Pesos)	Periodo 201912	Periodo 201812
Inversión Pública		246,219,877	816,125,195
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para prestación de S		246,219,877	815,593,268
Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación c		(246,219,877)	(816,125,195)
Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación		(246,219,877)	(815,593,268)
Otros Gastos Programas		0	531,927
Otros Gastos Programas		0	(531,927)
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Sección: CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuenta	(Pesos)	Periodo 201912	Periodo 201812
Ley de Ingresos Estimada		961,947,280	886,552,133
Ley de Ingresos por Ejecutar		(8,510,135)	(54,847,436)
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		105,212,483	89,661,152
Ley de Ingresos Devengada		(2,597,995)	
Ley de Ingresos Recaudada		(1,056,051,634)	(921,365,849)
Presupuesto de Egresos Aprobado		(961,947,280)	(886,552,133)
Presupuesto de Egresos por Ejercer		700,434	63,254,690



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO DE  
QUERÉTARO

**Reporte:** Estado de Flujos de Efectivo

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

	2019-12	2018-12
Efectivo en Bancos –Tesorería	42,604,803	59,012,861
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	42,604,803	59,012,861

	2019-12	2018-12
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	6,854,008	16,269,765
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	13,712,293	265,518
Depreciación	13,031,565	
Amortización	680,728	
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y deterioro		265,518
Incrementos en las Provisiones	-7,552,402	17,467,018
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	8,288,794	-38,974,976
Partidas extraordinarias	0	0






# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO


Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 enero 2019 al 31 diciembre 2019  
(Pesos)



1. Total de Egresos Presupuestarios	1,057,398,676
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	7,451,410
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	3,338,934
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,032,928
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,094,950
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	441,566
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	1,543,032
2.12 Obra Pública en bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversión en Fideicomisos Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	16,091,638
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,712,293
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,379,345
4. Total de Gastos Contables	1,066,038,904

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

  
LIC. IRIS YUNQUE ALAFITA ZAPOR  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO  
DIRECTORA DE PLANEACION, PROGRAMACION

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

  
C.P. ARNULFO SÁNCHEZ MENDOZA  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTOS




# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 01 enero 2019 AL 31 diciembre 2019  
(Pesos)



1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,058,649,629
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	530,771
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	530,991
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	1,059,180,620

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

  
LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO  
DIRECTORA DE PLANEACION

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

  
C.P. ARNULFO SANCHEZ MENDOZA  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTOS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(136,742,606)	(89,661,152)
Presupuesto de Egresos Comprometido	40,590,775	5,006,373
Presupuesto de Egresos Devengado	15,249,534	7,384,162
Presupuesto de Egresos Pagado	1,042,149,143	900,422,538
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	145,523
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Notas de Gestión Administrativa

Reporte: Notas de 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 31 de agosto 2019, 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 los 18 de los municipios que conforman al Estado de Querétaro, atendiendo a 33,400 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. Parte importante de los recursos provienen de las aportaciones establecidas en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro, publicado en la Sombra de Arteaga el 19 de diciembre de 2018.

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 (Título 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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 a 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

#### ...cedentes Nacionales

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

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

El sistema del Colegio de Bachilleres fue concebido como un Organismo Descentralizado en cada Entidad Federativa con autonomía orgánica y administrativa. Para la creación de los diferentes colegios se efectuaron convenios entre los Gobiernos Estatales y la SER 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.

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

denominado "Tronco Común" entendido como el universo básico de contenidos, conocimientos y herramientas metodológicas necesarios para alcanzar una cultura integral, complementando con asignatura optativas y de formación para el trabajo, lo cual quedó plasmado en el acuerdo secretarial número 71 de la S.E.P. del 28 de mayo de 1982. Y se complementó con el acuerdo secretarial número 77, expedido el 21 de septiembre del mismo año.

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

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

El 6 de julio de 1984 el Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro obtiene su registro institucional ante la 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.

### 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.

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, con un ejercicio fiscal de enero a diciembre.

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

#### Nueva normatividad gubernamental emitida

Con fecha del 5 de diciembre de 2008, se publicó la nueva Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, misma que entró en vigor a partir del día siguiente de su publicación. Esta ley aboga la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado "La Sombra de 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 aboga 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

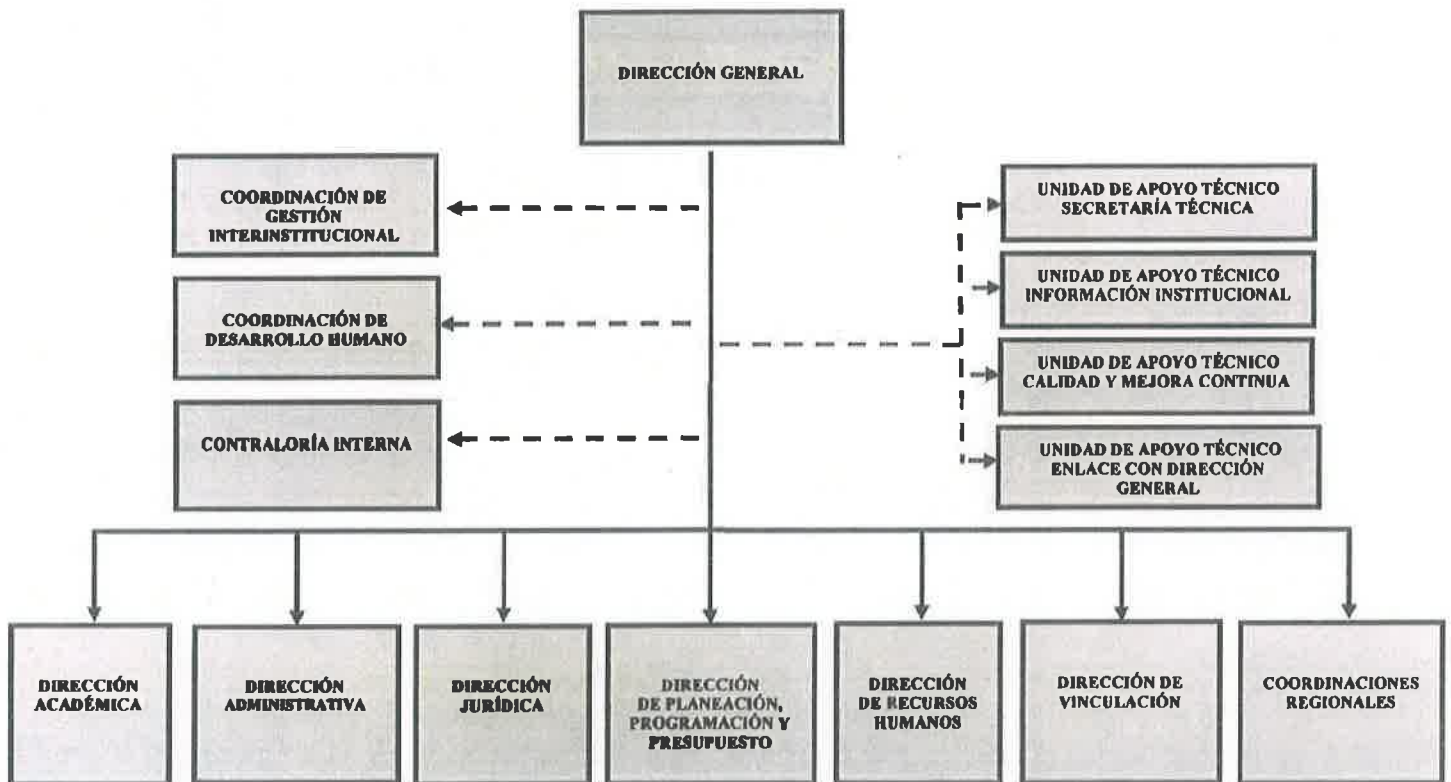


**MANUAL DE ORGANIZACIÓN**

CLAVE 3EBAMO06	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO	AUTORIZACIÓN 29/11/2018	ACTUALIZACIÓN 23/07/2018	VERSIÓN 06	Página 27 de 80
-------------------	--	----------------------------	-----------------------------	---------------	--------------------

**COBAQ**

**ORGANIGRAMA GENERAL**





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 27 de diciembre 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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.
- 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:

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 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





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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:

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.

Conforme al convenio mencionado en el párrafo anterior, los trabajadores tienen derecho a su jubilación voluntaria después de cumplir 28 años de servicio, no obstante en diciembre de 2015 se reformó la Ley que establece la jubilación con 30 años de servicio, en los términos de la Ley, una vez cumplidos sesenta años de edad.

Además tienen derecho a pensión por vejez cuando hayan cumplido 60 años de edad y tuviesen 18 años de servicio, no obstante en junio de 2018 se adiciona una fracción donde será a partir de los 15 años de servicio.

Se lleva a cabo estudio actuarial con la Empresa KPMG en el año 2018, arrojando para el cálculo de la Prima de Antigüedad el monto de \$167'417,068.00.

Los pagos efectuados se registran al Resultado del periodo en que se realizan.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Para efectos de estar en una mejora continua en los procesos administrativos de la Institución, se cuenta con el Manual de Organización y Métodos, Manuales de Procedimientos, Manual de Descripción de Postos, mismos que su impacto administrativo se ve reflejado en los resultados plasmados en el Programa Operativo Anual.

Sección: INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Nada que manifestar

Sección: EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Nada que manifestar

Sección: PARTES RELACIONADAS

Nada que manifestar

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

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

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



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Pesos)**



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>833,538,141</b>	<b>11,002,969,039</b>	<b>10,968,737,508</b>	<b>867,769,671</b>	<b>34,231,630</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>70,909,471</b>	<b>10,947,928,090</b>	<b>10,955,016,774</b>	<b>63,818,787</b>	<b>(7,090,684)</b>
Efectivo y Equivalentes	59,012,861	9,528,432,823	9,544,840,881	42,604,803	(16,408,058)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,984,802	1,415,487,281	1,407,198,487	16,273,596	8,288,794
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	623,705	623,705	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	3,911,808	3,382,281	2,353,701	4,940,388	1,028,580
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>762,628,670</b>	<b>65,042,949</b>	<b>13,720,734</b>	<b>803,950,884</b>	<b>41,322,214</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	677,229,346	49,826,851	0	727,056,198	49,826,851
Bienes Muebles	155,483,949	3,657,084	0	159,141,033	3,657,084
Activos Intangibles	4,275,190	1,550,572	0	5,825,762	1,550,572
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(74,449,596)	8,441	13,720,734	(88,161,889)	(13,712,293)
Activos Diferidos	89,780	0	0	89,780	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

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



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
 DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO DE  
QUERÉTARO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>			0	0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	PESOS	MÉXICO	0	0
Títulos y Valores	PESOS	MÉXICO	0	0
Arrendamientos Financieros	PESOS	MÉXICO	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	PESOS	MÉXICO	0	0
Deuda Bilateral	PESOS	MÉXICO	0	0
Títulos y Valores	PESOS	MÉXICO	0	0
Arrendamientos Financieros	PESOS	MÉXICO	0	0
<b>SubTotal Corto Plazo</b>				
<b>Largo Plazo</b>			0	0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	PESOS	MÉXICO	0	0
Títulos y Valores	PESOS	MÉXICO	0	0
Arrendamientos Financieros	PESOS	MÉXICO	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	PESOS	MÉXICO	0	0
Deuda Bilateral	PESOS	MÉXICO	0	0
Títulos y Valores	PESOS	MÉXICO	0	0
Arrendamientos Financieros	PESOS	MÉXICO	0	0
<b>SubTotal Largo Plazo</b>				
<b>Otros Pasivos</b>	PESOS	MÉXICO	57,750,954	50,198,552
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			57,750,954	50,198,552

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

\_\_\_\_\_  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

\_\_\_\_\_  
C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARRINEZ

\_\_\_\_\_  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

\_\_\_\_\_  
C.P. ANGÉLICA ÁVILES ARELLANO

\_\_\_\_\_  
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

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



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
111.0.0.000	Efectivo y Equivalentes	D	141,535,938.70	776,097,303.57	875,028,439.48	42,604,802.79
111.1.0.000	Efectivo	D	156,000.00	0.00	0.00	156,000.00
111.1.2.000	Fondos Fijos de Caja	D	156,000.00	0.00	0.00	156,000.00
111.1.2.101	FondoFijo	D	156,000.00	0.00	0.00	156,000.00
111.2.0.000	Bancos/Tesorería	D	49,337,185.44	660,717,842.92	667,606,225.57	42,448,802.79
111.2.1.000	Bancos Moneda Nacional	D	49,337,185.44	660,717,842.92	667,606,225.57	42,448,802.79
111.2.1.101	Banorte 602790464 Recurso Propio	D	19,117.93	157,338,377.99	153,517,061.00	3,840,434.92
111.2.1.103	Banorte 602790455 Pago de Cheques	D	236,418.86	7,450,973.13	7,473,918.02	213,473.97
111.2.1.107	Banorte 853140973 Nómina e Impuestos	D	7,004.86	120,379,301.00	120,381,384.57	4,921.29
111.2.1.109	Banorte 264660291 Depósitos en Garantía	D	20,014.29	1,972,400.58	1,325,199.38	667,215.49
111.2.1.113	Banorte 437942504 Fondo Vivienda	D	20,003.01	59,139,200.46	39,290,156.17	19,869,047.30
111.2.1.201	Santander 65500664864 Recurso Propio	D	28,382.75	8,997.00	17,785.75	19,594.00
111.2.1.202	Santander 65507456921 Recurso Propio	D	19,840.76	170.00	6.96	20,003.80
111.2.1.301	Bancomer 443082822 Pago de Cheques	D	14,183,322.05	2,013,102.86	16,154,486.37	41,938.54
111.2.1.302	Bancomer 443082776 Nómina	D	22,849.49	90,859,773.44	90,854,249.13	28,373.80
111.2.1.310	Bancomer 0171136887 Prepa Abierta	D	362,819.82	105,072.00	296,316.00	171,575.82
111.2.1.312	Bancomer 0103143147 Recurso Propio	D	118,927.11	251,325.94	326,485.00	43,768.05
111.2.1.317	Bancomer 0110313815 Exámen Único	D	20,122.93	0.00	0.00	20,122.93
111.2.1.321	Bancomer 0111315595 Fondo Estatal 2018	D	970,218.70	0.00	970,218.70	0.00
111.2.1.324	Bancomer 0112206897 Pagadora Estatal	D	20,010.26	4,111,985.46	4,111,985.46	20,010.26
111.2.1.327	Bancomer 0112551721 Fondo Federal 2018	D	12,799.16	84,121,482.50	68,162,315.05	15,971,966.61
111.2.1.328	Bancomer 0112551683 Fondo Estatal 2019	D	86,007.53	132,598,037.57	132,661,079.93	22,965.17
111.2.1.329	Bancomer 0112720906 Bachillerato Mixto	D	2,384,854.62	189,393.13	2,534,247.75	20,000.00
111.2.1.330	Bancomer 0113684644 Apoyo Extraordinari	D	30,818,415.13	0.00	29,192,975.05	1,425,440.08
111.2.1.401	HSBC 4056159122 Recurso Propio	D	178,096.74	178,249.86	336,355.28	19,991.32
111.2.1.404	HSBC 4056159114 Cheques	D	27,959.44	0.00	0.00	27,959.44
111.4.0.000	Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	D	92,042,753.26	115,379,460.65	207,422,213.91	0.00
111.4.1.000	Inversiones en Moneda Nacional a CP	D	92,042,753.26	115,379,460.65	207,422,213.91	0.00
111.4.1.101	Inversión Banorte 602790464 Recurso Prop	D	43,892,957.09	43,899,997.26	87,792,954.35	0.00
111.4.1.109	Inversión Banorte 264660291 Depósito en C	D	621,431.45	1,289,387.19	1,910,798.64	0.00
111.4.1.113	Inversión Banorte 0437942504 Fondo Vivier	D	19,475,792.75	39,290,156.15	58,765,948.90	0.00
111.4.1.327	Inversión Bancomer 0112551721 Fondo Fed	D	2,728,857.92	17,899,949.25	20,628,807.17	0.00
111.4.1.328	Inversión Bancomer 0112551683 Fondo Est	D	25,323,714.05	12,999,990.80	38,323,704.85	0.00
112.0.0.000	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	D	3,504,106.64	153,816,547.70	141,047,058.16	16,273,596.18
112.2.0.000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	D	4,477.00	0.00	1,259.00	3,218.00
112.2.1.000	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Pr	D	4,477.00	0.00	1,259.00	3,218.00
112.2.1.100	Documentos Referenciados	D	4,477.00	0.00	1,259.00	3,218.00
112.3.0.000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	D	96,220.00	0.00	96,220.00	0.00
112.3.1.000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	D	96,220.00	0.00	96,220.00	0.00
112.3.1.100	Funcionarios y Empleados	D	96,220.00	0.00	96,220.00	0.00
112.9.0.000	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalen	D	3,403,409.64	153,816,547.70	140,949,579.16	16,270,378.18
112.9.1.000	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivale	D	3,403,409.64	153,816,547.70	140,949,579.16	16,270,378.18
112.9.1.114	Subsidio Federal por recibir	D	3,386,471.89	79,713,211.01	66,829,304.72	16,270,378.18
112.9.1.115	Subsidio Estatal por recibir	D	0.00	74,098,897.00	74,098,897.00	0.00
112.9.1.117	Subsidio al Empleo	D	16,937.75	4,439.69	21,377.44	0.00
115.0.0.000	Almacenes	D	5,309,572.34	436,997.46	806,181.95	4,940,387.85
115.1.0.000	Almacén de Materiales y Suministros de Consi	D	5,309,572.34	436,997.46	806,181.95	4,940,387.85
115.1.1.000	Materiales de Administración, Emisión de Doc	D	5,309,572.34	436,997.46	806,181.95	4,940,387.85
115.1.1.101	Materiales y Útiles de Oficina	D	2,373,457.91	344,903.70	402,070.87	2,316,290.74



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
115.1.1.102	Suministros de Cómputo	D	1,807,524.16	20,066.84	173,294.25	1,654,296.75
115.1.1.103	Materiales de Limpieza	D	1,128,590.27	72,026.92	230,816.83	969,800.36
123.0.0.000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccio	D	701,408,335.06	25,647,862.68	0.00	727,056,197.74
123.1.0.000	Terrenos	D	127,159,665.17	0.00	0.00	127,159,665.17
123.1.1.000	Terrenos	D	127,159,665.17	0.00	0.00	127,159,665.17
123.1.1.102	Terrenos Donados	D	127,159,665.17	0.00	0.00	127,159,665.17
123.3.0.000	Edificios no Habitacionales	D	574,248,669.89	25,647,862.68	0.00	599,896,532.57
123.3.1.000	Edificios no Habitacionales	D	574,248,669.89	25,647,862.68	0.00	599,896,532.57
123.3.1.101	Edificios Propios	D	89,974,999.69	0.00	0.00	89,974,999.69
123.3.1.102	Edificio Donado y por Infraestructura	D	484,273,670.20	25,647,862.68	0.00	509,921,532.88
124.0.0.000	Bienes Muebles	D	156,933,332.34	2,207,700.79	0.00	159,141,033.13
124.1.0.000	Mobiliario y Equipo de Administración	D	119,659,105.44	1,086,160.18	0.00	120,745,265.62
124.1.1.000	Muebles de Oficina y Estantería	D	8,400,500.74	98,421.36	0.00	8,498,922.10
124.1.1.101	Mobiliario y Equipo de Oficina Propio	D	7,803,291.92	98,421.36	0.00	7,901,713.28
124.1.1.102	Mobiliario y Equipo de Oficina Donado	D	597,208.82	0.00	0.00	597,208.82
124.1.3.000	Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Inf	D	111,258,604.70	987,738.82	0.00	112,246,343.52
124.1.3.103	Bienes Informáticos Propios	D	91,732,039.26	905,506.42	0.00	92,637,545.68
124.1.3.104	Bienes Informáticos Donados	D	19,526,565.44	82,232.40	0.00	19,608,797.84
124.2.0.000	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	D	23,096,590.87	15,892.00	0.00	23,112,482.87
124.2.9.000	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recre	D	23,096,590.87	15,892.00	0.00	23,112,482.87
124.2.9.101	Equipo Educacional y Recreativo Propio	D	12,650,551.57	0.00	0.00	12,650,551.57
124.2.9.102	Equipo Educacional y Recreativo Donado	D	10,446,039.30	15,892.00	0.00	10,461,931.30
124.4.0.000	Vehículos y Equipo de Transporte	D	6,230,154.85	1,094,950.00	0.00	7,325,104.85
124.4.1.000	Automóviles y Equipo Terrestre	D	6,230,154.85	1,094,950.00	0.00	7,325,104.85
124.4.1.101	Vehículos y Equipo de Transporte	D	6,230,154.85	1,094,950.00	0.00	7,325,104.85
124.6.0.000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	D	7,947,481.18	10,698.61	0.00	7,958,179.79
124.6.7.000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	D	7,947,481.18	10,698.61	0.00	7,958,179.79
124.6.7.101	Maquinaria y Equipo Industrial Propio	D	7,498,028.99	10,698.61	0.00	7,508,727.60
124.6.7.102	Maquinaria y Equipo Industrial Donado	D	449,452.19	0.00	0.00	449,452.19
125.0.0.000	Activos Intangibles	D	4,282,729.92	1,543,032.00	0.00	5,825,761.92
125.1.0.000	Software	D	3,555,064.96	1,543,032.00	0.00	5,098,096.96
125.1.1.000	Software	D	3,555,064.96	1,543,032.00	0.00	5,098,096.96
125.1.1.100	Software	D	3,555,064.96	1,543,032.00	0.00	5,098,096.96
125.4.0.000	Licencias	D	727,664.96	0.00	0.00	727,664.96
125.4.1.000	Licencias Infomáticas e Intelectuales	D	727,664.96	0.00	0.00	727,664.96
125.4.1.100	Licencias	D	720,124.96	0.00	0.00	720,124.96
125.4.1.200	Licencias donado	D	7,540.00	0.00	0.00	7,540.00
126.0.0.000	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumula	A	86,701,068.68	4.02	1,460,824.02	88,161,888.68
126.1.0.000	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles A	A	19,608,994.98	0.20	(749,729.14)	18,859,265.64
126.1.1.000	Depreciación Acumulada de Bienes Inmueble A	A	19,608,994.98	0.20	(749,729.14)	18,859,265.64
126.1.1.100	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebl A	A	19,608,994.98	0.20	(749,729.14)	18,859,265.64
126.3.0.000	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles A	A	66,153,579.04	3.82	2,153,825.67	68,307,400.89
126.3.1.000	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equi A	A	60,215,843.26	1.65	809,562.09	61,025,403.70
126.3.1.101	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Eqi A	A	2,597,205.36	0.67	37,659.45	2,634,864.14
126.3.1.102	Depreciación Acumulada Equipo de Cómpu A	A	57,618,637.90	0.98	771,902.64	58,390,539.56
126.3.2.000	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equi A	A	1,665,073.38	1.93	1,309,588.43	2,974,659.88
126.3.2.101	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Eqi A	A	1,665,073.38	1.93	1,309,588.43	2,974,659.88



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
126.3.4.000	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Eq	A	2,339,189.83	0.00	(8,868.28)	2,330,321.55
126.3.4.101	Depreciación Acumulada de Equipo de Tran	A	2,339,189.83	0.00	(8,868.28)	2,330,321.55
126.3.6.000	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro	A	1,933,472.57	0.24	43,543.43	1,977,015.76
126.3.6.101	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otr	A	1,933,472.57	0.24	43,543.43	1,977,015.76
126.5.0.000	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	A	938,494.66	0.00	56,727.49	995,222.15
126.5.1.000	Amortización Acumuladas de Software	A	538,427.62	0.00	36,724.02	575,151.64
126.5.1.101	Amortización Acumulada de Software	A	538,427.62	0.00	36,724.02	575,151.64
126.5.4.000	Amortización Acumuladas de Licencias	A	400,067.04	0.00	20,003.47	420,070.51
126.5.4.101	Amortización Acumulada de Licencias	A	400,067.04	0.00	20,003.47	420,070.51
127.0.0.000	Activos Diferidos	D	89,780.00	0.00	0.00	89,780.00
127.9.0.000	Otros Activos Diferidos	D	89,780.00	0.00	0.00	89,780.00
127.9.1.000	Otros Activos Diferidos	D	89,780.00	0.00	0.00	89,780.00
127.9.1.100	Depósitos en Garantía	D	89,780.00	0.00	0.00	89,780.00
211.0.0.000	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	A	68,951,091.45	222,470,892.80	170,455,980.06	16,936,178.71
211.1.0.000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	A	15,187,609.32	124,936,340.62	114,978,731.30	5,230,000.00
211.1.1.000	Remuneración por Pagar al Personal	A	15,187,609.32	124,936,340.62	114,978,731.30	5,230,000.00
211.1.1.101	Sueldos por Pagar	A	14,230,112.50	123,123,626.41	108,893,513.91	0.00
211.1.1.102	Pensiones Alimenticias	A	(1,942.03)	853,275.36	855,217.39	0.00
211.1.1.103	Provisión de Días Económicos No Disfrutad	A	159,438.85	159,438.85	5,230,000.00	5,230,000.00
211.1.1.105	Promoción Incentivo Local Docente	A	800,000.00	800,000.00	0.00	0.00
211.2.0.000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	A	2,731,715.79	7,519,420.29	13,656,965.70	8,869,261.20
211.2.1.000	Deudas por Adquisición de Bienes y Contrata	A	2,731,715.79	7,519,420.29	13,656,965.70	8,869,261.20
211.2.1.101	Proveedores	A	2,731,715.79	7,519,420.29	13,656,965.70	8,869,261.20
211.7.0.000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Cor	A	51,031,766.34	90,015,131.89	41,820,283.06	2,836,917.51
211.7.1.000	Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto	A	27,006.76	44,951.05	17,944.29	0.00
211.7.1.102	ISR Retenido 10% Honorarios	A	8,948.80	11,759.03	2,810.23	0.00
211.7.1.103	ISR Retenido 10% Arrendamiento	A	18,057.96	33,192.02	15,134.06	0.00
211.7.2.000	Retenciones del Sistema de Seguridad Socia	A	9,918,401.84	18,125,864.79	8,207,462.95	0.00
211.7.2.201	Aportación Trabajadores IMSS	A	1,653,157.84	2,415,273.11	762,115.27	0.00
211.7.2.202	Aportación Patronal IMSS	A	4,412,482.78	8,892,817.52	4,280,334.74	0.00
211.7.2.203	Aportación Patronal Afores	A	2,676,364.56	5,282,863.09	2,606,498.53	0.00
211.7.2.204	Aportación Trabajadores Afores	A	1,176,396.66	1,734,911.07	558,514.41	0.00
211.7.5.000	Impuestos Sobre Nómina y Otros Que Derive	A	41,086,357.74	71,844,316.05	33,594,875.82	2,836,917.51
211.7.5.101	ISPT (Impuesto sobre Sueldos)	A	40,138,133.74	70,896,092.05	31,244,603.82	486,845.51
211.7.5.106	Impuesto del 2% sobre Nómina	A	948,224.00	948,224.00	2,350,272.00	2,350,272.00
216.0.0.000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Ar	A	655,274.83	0.00	0.00	655,274.83
216.1.0.000	Fondos en Garantía a Corto Plazo	A	655,274.83	0.00	0.00	655,274.83
216.1.1.000	Fondos en Garantía a Corto Plazo	A	655,274.83	0.00	0.00	655,274.83
216.1.1.100	Fondos en Garantía Concesionarios Cafeter	A	490,340.98	0.00	0.00	490,340.98
216.1.1.200	Fondos en Garantía Concesionarios Fotoco	A	164,933.85	0.00	0.00	164,933.85
217.0.0.000	Provisiones a Corto Plazo	A	18,619,145.25	0.00	292,229.38	18,911,374.63
217.9.0.000	Otras Provisiones a Corto Plazo	A	18,619,145.25	0.00	292,229.38	18,911,374.63
217.9.1.000	Otras Provisiones a Corto Plazo	A	18,619,145.25	0.00	292,229.38	18,911,374.63
217.9.1.104	Fondo de Vivienda	A	18,619,145.25	0.00	292,229.38	18,911,374.63
219.0.0.000	Otros Pasivos a Corto Plazo	A	1,193,678.24	6,165,684.47	18,667,730.40	13,695,724.17
219.9.0.000	Otros Pasivos Circulantes	A	1,193,678.24	6,165,684.47	18,667,730.40	13,695,724.17



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
219.9.1.000	Contingencias Socioeconomicas	A	1,193,678.24	6,165,684.47	18,667,730.40	13,695,724.17
219.9.1.101	Cuota Sindical	A	(87.33)	221,097.43	221,184.76	0.00
219.9.1.102	Infonacot	A	(663.78)	410,029.18	410,692.96	0.00
219.9.1.103	Préstamo Sindical	A	(632.21)	34,625.69	35,257.90	0.00
219.9.1.104	Ahorro Sindical	A	(90.00)	991,056.59	991,146.59	0.00
219.9.1.105	Préstamo Vivienda	A	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00
219.9.1.107	Apoyo por Fallecimiento	A	0.00	258,813.43	258,813.43	0.00
219.9.1.201	Acreedores Diversos	A	1,163.58	1,077,824.20	1,076,660.62	0.00
219.9.1.203	Caja Bienestar	A	0.00	627,159.38	627,159.38	0.00
219.9.1.207	Exámenes por Aplicar Bachillerato Abierto	A	68,902.98	68,902.98	0.00	0.00
219.9.1.208	Caja Popular Gonzalo Vega	A	(1,695.00)	1,355,437.00	1,357,132.00	0.00
219.9.1.213	Acreedores de la Federación	A	1,106,657.07	1,106,657.07	13,675,601.24	13,675,601.24
219.9.1.214	Seguros Sura S.A de C.V.	A	0.00	8,081.52	8,081.52	0.00
219.9.1.215	Exámen Único Subsistema 1	A	20,122.93	0.00	0.00	20,122.93
311.0.0.000	Aportaciones	A	123,238,881.49	0.00	0.00	123,238,881.49
311.2.0.000	Bienes Inmuebles e Infraestructura	A	61,291,558.23	0.00	0.00	61,291,558.23
311.2.1.000	Bienes Inmuebles e Infraestructura Propio	A	61,291,558.23	0.00	0.00	61,291,558.23
311.3.0.000	Bienes Muebles Propio	A	61,947,323.26	0.00	0.00	61,947,323.26
311.3.1.000	Bienes Muebles Propio	A	61,947,323.26	0.00	0.00	61,947,323.26
312.0.0.000	Donaciones de Capital	A	437,396,600.69	0.00	24,695,853.34	462,092,454.03
312.2.0.000	Bienes Inmuebles e Infraestructura Donado	A	409,647,213.17	0.00	24,597,728.94	434,244,942.11
312.2.1.000	Bienes Inmuebles e Infraestructura Donado	A	409,647,213.17	0.00	24,597,728.94	434,244,942.11
312.3.0.000	Bienes Muebles Donado	A	27,741,847.52	0.00	98,124.40	27,839,971.92
312.3.1.000	Bienes Muebles Donado	A	27,741,847.52	0.00	98,124.40	27,839,971.92
312.4.0.000	Bienes Intangibles	A	7,540.00	0.00	0.00	7,540.00
312.4.1.000	Bienes Intangibles	A	7,540.00	0.00	0.00	7,540.00
313.0.0.000	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonik A	A	0.00	0.00	214,358,091.07	214,358,091.07
313.2.0.000	Bienes Inmuebles e Infraestructura	A	0.00	0.00	214,358,091.07	214,358,091.07
313.2.1.000	Bienes Inmuebles e Infraestructura	A	0.00	0.00	214,358,091.07	214,358,091.07
322.0.0.000	Resultados de Ejercicios Anteriores	A	27,019,791.85	2,279,814.82	0.00	24,739,977.03
322.1.0.000	Resultados de Ejercicios Anteriores	A	27,019,791.85	2,279,814.82	0.00	24,739,977.03
322.1.1.000	Resultados de Ejercicios Anteriores	A	27,019,791.85	2,279,814.82	0.00	24,739,977.03
322.1.1.102	Resultado Acumulado 1984-1994	A	3,910,863.00	0.00	0.00	3,910,863.00
322.1.1.105	Resultado del Ejercicio 1995	A	1,477,250.00	0.00	0.00	1,477,250.00
322.1.1.106	Resultado del Ejercicio 1996	A	4,240,991.00	0.00	0.00	4,240,991.00
322.1.1.107	Resultado del Ejercicio 1997	A	(4,350,249.05)	0.00	0.00	(4,350,249.05)
322.1.1.108	Resultado del Ejercicio 1998	A	(716,529.82)	0.00	0.00	(716,529.82)
322.1.1.109	Resultado del Ejercicio 1999	A	205,403.87	0.00	0.00	205,403.87
322.1.1.110	Resultado del Ejercicio 2000	A	(5,877,985.91)	0.00	0.00	(5,877,985.91)
322.1.1.111	Resultado del Ejercicio 2001	A	1,110,256.91	0.00	0.00	1,110,256.91
322.1.1.112	Resultado del Ejercicio 2002	A	721,446.69	0.00	0.00	721,446.69
322.1.1.113	Resultado del Ejercicio 2013	A	6,379,929.25	0.00	0.00	6,379,929.25
322.1.1.114	Resultado del Ejercicio 2004	A	10,488,944.50	0.00	0.00	10,488,944.50
322.1.1.115	Resultado del Ejercicio 2005	A	3,783,000.18	0.00	0.00	3,783,000.18
322.1.1.116	Resultado del Ejercicio 2006	A	8,876,314.22	0.00	0.00	8,876,314.22
322.1.1.117	Resultado del Ejercicio 2007	A	5,112,426.14	0.00	0.00	5,112,426.14
322.1.1.118	Resultado del Ejercicio 2008	A	(2,513,280.31)	0.00	0.00	(2,513,280.31)





# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
322.1.1.119	Resultado del Ejercicio 2009	A	(24,433,909.63)	0.00	0.00	(24,433,909.63)
322.1.1.120	Resultado del Ejercicio 2010	A	(19,606,642.62)	0.00	0.00	(19,606,642.62)
322.1.1.121	Resultado del Ejercicio 2011	A	(4,378,780.13)	0.00	0.00	(4,378,780.13)
322.1.1.122	Resultado del Ejercicio 2012	A	60,763,862.90	0.00	0.00	60,763,862.90
322.1.1.123	Resultado del Ejercicio 2013	A	26,762,261.81	0.00	0.00	26,762,261.81
322.1.1.124	Resultado del Ejercicio 2014	A	10,827,619.10	0.00	0.00	10,827,619.10
322.1.1.125	Resultado del Ejercicio 2015	A	(58,852,439.89)	0.00	0.00	(58,852,439.89)
322.1.1.126	Resultado del Ejercicio 2016	A	2,408,898.59	0.00	0.00	2,408,898.59
322.1.1.127	Resultado del Ejercicio 2017	A	(1,770,089.37)	0.00	0.00	(1,770,089.37)
322.1.1.128	Resultado del Ejercicio 2018	A	2,450,230.42	2,279,814.82	0.00	170,415.60
323.0.0.000	Revalúos	A	213,307,957.33	0.00	(213,307,957.33)	0.00
323.1.0.000	Revalúo de Bienes Inmuebles	A	213,307,957.33	0.00	(213,307,957.33)	0.00
323.1.1.000	Revalúo de Bienes Inmuebles	A	213,307,957.33	0.00	(213,307,957.33)	0.00
415.0.0.000	Productos	A	7,300,241.87	0.00	940,030.94	8,240,272.81
415.9.0.000	Otros Productos que Generan Ingresos Corriente	A	7,300,241.87	0.00	940,030.94	8,240,272.81
415.9.0.101	Prod. Financieros Banorte 790464 Recurso P A	A	797,235.92	0.00	84,665.28	881,901.20
415.9.0.102	Prod. Financieros Banorte 790455 Cheques F A	A	656.15	0.00	193.75	849.90
415.9.0.109	Prod. Financieros Banorte 264660291 Depós A	A	33,996.04	0.00	2,548.66	36,544.70
415.9.0.113	Prod. Financieros Banorte 0437942504 Fond A	A	813,032.97	0.00	81,022.18	894,055.15
415.9.0.201	Prod. Financieros Santander 65500664864 A	A	98,347.98	0.00	0.00	98,347.98
415.9.0.312	Prod. Financieros Bancomer 103143147 A	A	510,479.91	0.00	2.27	510,482.18
415.9.0.321	Prod. Financieros Bancomer 0111315595 Est A	A	49,784.64	0.00	0.00	49,784.64
415.9.0.327	Prod. Financieros Bancomer 0112551721 Fo A	A	1,048,944.79	0.00	28,625.98	1,077,570.77
415.9.0.328	Prod. Financieros Bancomer 0112551683 Fo A	A	563,664.89	0.00	38,586.13	602,251.02
415.9.0.703	Ingresos Varios	A	825,796.24	0.00	374,110.43	1,199,906.67
415.9.0.801	Concesión de Cafeterías	A	1,887,611.20	0.00	235,468.00	2,123,079.20
415.9.0.802	Concesión de Fotocopiadora	A	670,691.14	0.00	94,808.26	765,499.40
417.0.0.000	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de S A	A	107,820,985.81	1,609.00	441,714.17	108,261,090.98
417.4.0.000	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de A	A	107,820,985.81	1,609.00	441,714.17	108,261,090.98
417.4.0.101	Cuota de Recuperación por Inscripciones	A	18,828,205.00	1,277.00	142,085.00	18,969,013.00
417.4.0.102	Cuota de Recuperación por Reinscripciones	A	63,982,867.00	0.00	34,154.00	64,017,021.00
417.4.0.103	Exámenes de Regularización	A	2,811,525.44	0.00	2,952.61	2,814,478.05
417.4.0.104	Credenciales	A	630,412.00	0.00	50,501.00	680,913.00
417.4.0.105	Certificados	A	4,826,605.00	0.00	42,935.00	4,869,540.00
417.4.0.107	Diplomas	A	690.00	0.00	0.00	690.00
417.4.0.108	Constancias	A	1,398,784.00	0.00	73,673.00	1,472,457.00
417.4.0.109	Laboratorio de Informática	A	14,817,144.00	332.00	664.00	14,817,476.00
417.4.0.112	Exámen de Admisión	A	930,146.00	0.00	4,473.00	934,619.00
417.4.0.113	Cursos de Nivelación	A	5,760.00	0.00	0.00	5,760.00
417.4.0.114	Certificados Parciales	A	338,124.00	0.00	8,278.00	346,402.00
417.4.0.115	Exámenes a Título de Suficiencia	A	880,537.30	0.00	844.88	881,382.18
417.4.0.118	Impresiones	A	14,862.50	0.00	479.00	15,441.50
417.4.0.120	Exámen Bachillerato Abierto	A	1,126,974.00	0.00	63,948.00	1,190,922.00
417.4.0.121	Asesorías Bachillerato Abierto	A	90,024.00	0.00	5,192.00	95,216.00
417.4.0.124	Ajuste a Favor	A	1,987.00	0.00	0.00	1,987.00
417.4.0.125	Historiales	A	4,180.00	0.00	132.00	4,312.00
417.4.0.128	Reactivaciones	A	54,824.00	0.00	2,848.00	57,672.00
417.4.0.129	Equivalencia en Estudios	A	166,283.52	0.00	4,752.54	171,036.06



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
417.4.0.130	Duplicado de Equivalencia en Estudios	A	422.46	0.00	0.00	422.46
417.4.0.132	Duplicado de Certificado de Terminación	A	99,964.51	0.00	3,802.14	103,766.65
417.4.0.133	Duplicado de Certificado Parcial	A	2,505.57	0.00	0.00	2,505.57
417.4.0.134	Exámen Único de Ingreso	A	6,779,185.96	0.00	0.00	6,779,185.96
417.4.0.201	Desempeño Académico al 50%	D	4,478,373.00	0.00	0.00	4,478,373.00
417.4.0.202	Desempeño Académico al 100%	D	2,575,046.00	0.00	0.00	2,575,046.00
417.4.0.204	Apoyo Social 10%	D	824.05	0.00	0.00	824.05
417.4.0.205	Apoyo Social 20%	D	5,709.50	0.00	0.00	5,709.50
417.4.0.206	Apoyo Social 25%	D	957.75	0.00	0.00	957.75
417.4.0.207	Apoyo Social 30%	D	6,399.75	0.00	0.00	6,399.75
417.4.0.208	Apoyo Social 40%	D	23,141.00	0.00	0.00	23,141.00
417.4.0.209	Apoyo Social 50%	D	193,427.00	0.00	0.00	193,427.00
417.4.0.210	Apoyo Social 60%	D	106,901.40	0.00	0.00	106,901.40
417.4.0.211	Apoyo Social 70%	D	156,818.55	0.00	0.00	156,818.55
417.4.0.212	Apoyo Social 75%	D	129,416.65	0.00	0.00	129,416.65
417.4.0.213	Apoyo Social 80%	D	366,150.40	0.00	0.00	366,150.40
417.4.0.214	Apoyo Social 90%	D	356,658.40	0.00	0.00	356,658.40
417.4.0.215	Apoyo Social 100%	D	1,571,304.00	0.00	0.00	1,571,304.00
422.0.0.000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subv A		802,542,749.12	13,675,601.24	153,812,108.01	942,679,255.89
422.1.0.000	Transferencias y Asignaciones	A	539,600,135.30	0.00	74,098,897.00	613,699,032.30
422.1.0.100	Subsidio Estatal	A	478,489,865.30	0.00	74,098,897.00	552,588,762.30
422.1.0.102	Apoyo Extraordinario no Regularizable p/el F/A		61,110,270.00	0.00	0.00	61,110,270.00
422.3.0.000	Subsidios y Subvenciones	A	262,942,813.82	13,675,601.24	79,713,211.01	328,980,223.59
422.3.0.202	Recurso Federal Recibido a través del Estad	A	262,942,813.82	13,675,601.24	79,713,211.01	328,980,223.59
511.0.0.000	Servicios Personales	D	718,940,687.28	154,858,159.46	1,976,354.96	871,822,491.78
511.1.0.000	Remuneraciones al Personal de Carácter Perr	D	280,606,957.80	25,192,017.47	1,163,858.58	304,635,116.69
511.1.0.301	Personal Permanente	D	269,401,153.75	24,007,979.12	603.32	293,408,529.55
511.1.0.302	Complemento de Sueldos	D	10,683,908.72	918,011.53	0.00	11,601,920.25
511.1.0.303	Reintegros de Incapacidades	D	521,895.33	266,026.82	1,163,255.26	(375,333.11)
511.2.0.000	Remuneraciones al Personal de Carácter Tran	D	48,705,995.79	3,500,810.99	0.00	52,206,806.78
511.2.0.101	Personal Transitorio	D	48,705,995.79	3,500,810.99	0.00	52,206,806.78
511.3.0.000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	D	65,903,701.21	53,009,235.11	9,750.92	118,903,185.40
511.3.0.201	Prima Vacacional y Dominical	D	16,897,718.23	15,457,532.59	0.00	32,355,250.82
511.3.0.202	Gratificación de Fin de Año	D	49,005,982.98	37,551,702.52	9,750.92	86,547,934.58
511.4.0.000	Seguridad Social	D	80,512,285.33	17,598,145.97	1,607.80	98,108,823.50
511.4.0.101	Aportación Patronal IMSS	D	48,474,976.67	10,853,921.98	1,073.82	59,327,824.83
511.4.0.301	Aportación Patronal AFORES	D	28,350,119.14	6,744,223.99	533.98	35,093,809.15
511.4.0.402	Seguro de Vida de Empleados	D	3,687,189.52	0.00	0.00	3,687,189.52
511.5.0.000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	D	203,200,128.00	48,353,078.08	1,137.66	251,552,068.42
511.5.0.200	Indemnizaciones	D	2,597,979.93	0.00	0.00	2,597,979.93
511.5.0.401	Despensa	D	21,031,053.10	1,716,634.22	0.00	22,747,687.32
511.5.0.402	Material Didáctico	D	5,164,610.92	435,741.68	0.00	5,600,352.60
511.5.0.404	Prima Quinquenal por Años de Servicio	D	80,111,332.94	6,732,607.66	0.00	86,843,940.60
511.5.0.405	Guardería	D	2,281,194.00	201,948.00	0.00	2,483,142.00
511.5.0.407	Días de Descanso Obligatorios	D	0.00	2,579,583.82	0.00	2,579,583.82
511.5.0.408	Ajuste a Calendario	D	345,991.68	4,242,964.36	0.00	4,588,956.04
511.5.0.409	Días Económicos No Disfrutados	D	0.00	5,230,000.00	0.00	5,230,000.00
511.5.0.410	Ayuda Adquisición de Libros de Maestros	D	772,808.40	0.00	0.00	772,808.40
511.5.0.411	Despensa Especial	D	9,060,491.43	0.00	0.00	9,060,491.43



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
511.5.0.412	Apoyo Anual	D	3,825,000.00	0.00	0.00	3,825,000.00
511.5.0.413	Mejor Trabajador	D	143,000.00	0.00	0.00	143,000.00
511.5.0.414	Caja de Ahorro	D	1,800.00	2,067,000.00	0.00	2,068,800.00
511.5.0.415	Previsión Social	D	315,580.00	0.00	0.00	315,580.00
511.5.0.417	Subsidio Impuesto Predial	D	575,062.62	5,612.22	0.00	580,674.84
511.5.0.419	Ayuda Prótesis Dental	D	634,648.10	124,816.20	0.00	759,464.30
511.5.0.420	Ayuda Adquisición de Lentes	D	2,735,704.62	376,876.66	0.00	3,112,581.28
511.5.0.421	Apoyo Nacimiento (Canastilla)	D	70,300.00	1,650.00	0.00	71,950.00
511.5.0.422	Pago de Defunción	D	240,905.12	14,000.00	0.00	254,905.12
511.5.0.423	Apoyo Adquisición de Aparatos	D	8,990.00	0.00	0.00	8,990.00
511.5.0.429	Apoyo Superación Académica	D	1,657,501.42	1,408,716.38	0.00	3,066,217.80
511.5.0.431	Ayuda de Transporte	D	1,064,520.00	92,640.00	0.00	1,157,160.00
511.5.0.432	Ayuda para Útiles Escolares	D	247,000.00	0.00	0.00	247,000.00
511.5.0.435	Fondo Vivienda	D	3,159,552.54	292,229.38	0.00	3,451,781.92
511.5.0.437	Apoyo Cobaq	D	67,155,101.18	22,830,057.50	1,137.66	89,984,021.02
511.6.0.000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	D	40,011,619.15	7,204,871.84	800,000.00	46,416,490.99
511.6.0.101	Compensación por Actuación Productiva Doc	D	4,485,464.64	362,058.36	0.00	4,847,523.00
511.6.0.102	Antigüedad 15 Años de Servicio	D	1,693,596.18	75,071.96	0.00	1,768,668.14
511.6.0.103	Antigüedad 20 Años de Servicio	D	2,266,598.31	147,304.57	0.00	2,413,902.88
511.6.0.104	Antigüedad 25 Años de Servicio	D	2,549,285.31	187,614.84	0.00	2,736,900.15
511.6.0.105	Antigüedad 30 Años de Servicio	D	1,365,640.30	0.00	0.00	1,365,640.30
511.6.0.107	Estímulos de Puntualidad	D	9,335,262.39	941,744.36	0.00	10,277,006.75
511.6.0.108	Estímulo de Asistencia	D	9,905,997.77	1,002,425.40	0.00	10,908,423.17
511.6.0.111	Eficiencia en el Trabajo	D	5,491,350.25	488,617.19	0.00	5,979,967.44
511.6.0.112	Estímulo por 10 Años de Servicio	D	371,350.71	13,306.35	0.00	384,657.06
511.6.0.113	Estímulo de Asistencia Anual	D	102,544.35	0.00	0.00	102,544.35
511.6.0.114	Prom. Incentivo FT/K1	D	1,174,494.64	3,947,793.98	800,000.00	4,322,288.62
511.6.0.115	Prom. HSM/FT	D	55,217.74	12,047.52	0.00	67,265.26
511.6.0.202	Apoyo para Licenciatura	D	17,467.50	0.00	0.00	17,467.50
511.6.0.203	Apoyo para Maestría	D	210,129.75	2,464.00	0.00	212,593.75
511.6.0.204	Apoyo para Doctorado	D	144,355.50	8,217.00	0.00	152,572.50
511.6.0.205	Apoyo para Titulación	D	842,863.81	16,206.31	0.00	859,070.12
512.0.0.000	Materiales y Suministros	D	7,745,773.47	2,469,768.72	43,346.96	10,172,195.23
512.1.0.000	Materiales de Administración, Emisión de Doc	D	1,751,057.59	2,119,815.63	43,346.96	3,827,526.26
512.1.0.101	Materiales y Útiles de Oficina	D	538,853.61	402,070.87	43,346.96	897,577.52
512.1.0.102	Equipos Menores de Oficina Propio	D	0.00	250,754.42	0.00	250,754.42
512.1.0.201	Suministros de Cómputo	D	510,680.46	173,294.25	0.00	683,974.71
512.1.0.202	Equipo de Cómputo No Capitalizable Propio	D	0.00	53,180.61	0.00	53,180.61
512.1.0.503	Suscripciones	D	4,282.01	5,499.00	0.00	9,781.01
512.1.0.600	Material de Limpieza	D	497,984.86	230,816.83	0.00	728,801.69
512.1.0.701	Material Didáctico	D	199,256.65	4,959.00	0.00	204,215.65
512.1.0.702	Equipamiento Educacional Propio No Capita	D	0.00	999,240.65	0.00	999,240.65
512.2.0.000	Alimentos y Utensilios	D	420,624.35	24,890.66	0.00	445,515.01
512.2.0.101	Alimentos Locales	D	33,415.84	8,607.47	0.00	42,023.31
512.2.0.102	Cafetería	D	362,340.67	11,997.31	0.00	374,337.98
512.2.0.200	Productos Alimenticios para Animales	D	24,218.84	2,986.88	0.00	27,205.72
512.2.0.300	Utensilios para el Servicio de Alimentación	D	649.00	1,299.00	0.00	1,948.00
512.4.0.000	Materiales y Artículos de Construcción y de Re	D	2,514,573.24	109,557.35	0.00	2,624,130.59
512.4.0.100	Productos Minerales no Metálicos	D	98,989.44	1,334.00	0.00	100,323.44
512.4.0.200	Cemento y Productos de Concreto	D	1,974.21	0.00	0.00	1,974.21



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
512.4.0.300	Cal, Yeso y Productos de Yeso	D	849.62	63.00	0.00	912.62
512.4.0.400	Madera y Productos de Madera	D	1,630.40	499.96	0.00	2,130.36
512.4.0.500	Vidrio y Productos de Vidrio	D	33,867.37	2,620.96	0.00	36,488.33
512.4.0.600	Material Eléctrico y Electrónico	D	1,043,401.65	45,555.79	0.00	1,088,957.44
512.4.0.700	Artículos Metálicos para Construcción	D	68,824.45	3,969.70	0.00	72,794.15
512.4.0.800	Material Complementario	D	25,984.00	34,974.00	0.00	60,958.00
512.4.0.900	Otros Materiales y Artículos de Construcción	D	1,239,052.10	20,539.94	0.00	1,259,592.04
512.5.0.000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Labo	D	8,210.32	96,018.14	0.00	104,228.46
512.5.0.101	Productos Químicos Básicos	D	0.00	95,498.16	0.00	95,498.16
512.5.0.201	Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	D	3,191.12	519.98	0.00	3,711.10
512.5.0.202	Material de Reforestación	D	425.20	0.00	0.00	425.20
512.5.0.300	Productos Farmacéuticos	D	4,594.00	0.00	0.00	4,594.00
512.6.0.000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	D	936,783.13	26,141.87	0.00	962,925.00
512.6.0.101	Combustibles	D	934,822.97	25,651.87	0.00	960,474.84
512.6.0.102	Lubricantes y Aditivos	D	1,960.16	490.00	0.00	2,450.16
512.7.0.000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y A	D	1,286,172.85	4,342.62	0.00	1,290,515.47
512.7.0.100	Vestuario, Blancos y Uniformes	D	647,162.76	0.00	0.00	647,162.76
512.7.0.200	Prendas de Protección	D	218,160.48	0.00	0.00	218,160.48
512.7.0.300	Artículos Deportivos	D	420,849.61	4,342.62	0.00	425,192.23
512.9.0.000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menc	D	828,351.99	89,002.45	0.00	917,354.44
512.9.0.100	Herramientas Menores	D	256,720.85	64,855.04	0.00	321,575.89
512.9.0.101	Refacciones Maquinaria y Equipo No Capital	D	121,274.99	4,745.42	0.00	126,020.41
512.9.0.200	Refacciones y Accesorios Menores para Edifi	D	354,794.91	19,401.99	0.00	374,196.90
512.9.0.260	Refacciones y Accesorios Menores para Equi	D	25,640.65	0.00	0.00	25,640.65
512.9.0.400	Refacciones y Accesorios Menores para Equi	D	69,920.59	0.00	0.00	69,920.59
513.0.0.000	Servicios Generales	D	64,378,762.91	17,437,179.03	4,076,057.76	77,739,884.18
513.1.0.000	Servicios Básicos	D	15,703,747.15	1,691,425.14	0.00	17,395,172.29
513.1.0.100	Servicio Energía Eléctrica	D	6,874,518.43	833,407.00	0.00	7,707,925.43
513.1.0.200	Gas LP	D	9,877.58	0.00	0.00	9,877.58
513.1.0.300	Servicio de Agua Potable	D	3,555,972.86	421,713.88	0.00	3,977,686.74
513.1.0.400	Servicio Telefónico Convencional	D	883,468.78	176,100.22	0.00	1,059,569.00
513.1.0.500	Servicio de Telefonía Celular	D	222,845.74	15,217.19	0.00	238,062.93
513.1.0.700	Internet	D	4,117,853.49	244,986.85	0.00	4,362,840.34
513.1.0.701	Servicio Web Administrado	D	35,014.83	0.00	0.00	35,014.83
513.1.0.800	Servicio Postal	D	4,195.44	0.00	0.00	4,195.44
513.2.0.000	Servicios de Arrendamiento	D	2,693,042.51	1,013,668.27	0.00	3,706,710.78
513.2.0.200	Arrendamiento de Edificio y Local	D	2,134,609.10	175,555.04	0.00	2,310,164.14
513.2.0.300	Arrendamiento de Mobiliario y Equipo y Servi	D	491,443.41	832,023.23	0.00	1,323,466.64
513.2.0.900	Otros Arrendamientos	D	66,990.00	6,090.00	0.00	73,080.00
513.3.0.000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	D	15,222,187.51	4,783,239.59	0.00	20,005,427.10
513.3.0.100	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría	D	406,343.81	207,702.40	0.00	614,046.21
513.3.0.300	Servicios de Consultoría Administrativa, Proc	D	352,594.78	19,488.00	0.00	372,082.76
513.3.0.302	Asesorías Asociadas a Convenio	D	704,253.69	78,372.24	0.00	782,625.93
513.3.0.304	Servicio de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y	D	41,297.16	78,880.00	0.00	120,177.16
513.3.0.305	Aplicaciones de Exámenes Bachillerato Abier	D	601,805.00	36,147.00	0.00	637,952.00
513.3.0.307	Subcontratación de Servicios con Terceros	D	239,759.99	1,486,079.98	0.00	1,725,839.97
513.3.0.400	Servicio de Capacitación	D	1,509,638.40	100,584.00	0.00	1,610,222.40
513.3.0.501	Servicio de Copiado e Impresión	D	747.97	340.00	0.00	1,087.97
513.3.0.602	Impresiones y Publicaciones Oficiales	D	1,756,223.50	53,804.28	0.00	1,810,027.78
513.3.0.800	Servicio de Vigilancia	D	9,609,523.23	2,721,841.69	0.00	12,331,364.92



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta	Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
513.4.0.000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales: D	1,971,022.06	23,192.59	0.00	1,994,214.65
513.4.0.101	Servicios Financieros y Bancarios	622,416.82	23,192.59	0.00	645,609.41
513.4.0.300	Traslado y Custodia de Valores	327,911.41	0.00	0.00	327,911.41
513.4.0.501	Seguro de Bienes Inmuebles	710,569.40	0.00	0.00	710,569.40
513.4.0.502	Seguro de Vehículos	296,874.43	0.00	0.00	296,874.43
513.4.0.504	Seguro de Vida de Terceros	13,250.00	0.00	0.00	13,250.00
513.5.0.000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenim D	7,469,925.79	688,355.77	0.00	8,158,281.56
513.5.0.201	Mantenimiento de Instalaciones	4,893,487.44	303,520.76	0.00	5,197,008.20
513.5.0.202	Mantenimiento Menor de Instalaciones	32,663.68	1,399.99	0.00	34,063.67
513.5.0.203	Mantenimiento de Equipo de Oficina	134,513.09	34,387.88	0.00	168,880.97
513.5.0.204	Mantenimiento de Equipo Didáctico	369,050.42	71,547.64	0.00	440,598.06
513.5.0.300	Mantenimiento de Equipo de Cómputo	52,756.80	52,423.88	0.00	105,180.68
513.5.0.500	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Tr: D	440,852.36	139,641.42	0.00	580,493.78
513.5.0.700	Mantenimiento de Maquinaria y Equipo	1,183,826.43	2,700.00	0.00	1,186,526.43
513.5.0.801	Desasolve de Fosa Séptica	25,520.00	12,180.00	0.00	37,700.00
513.5.0.802	Lavandería, Limpieza	34,935.63	371.00	0.00	35,306.63
513.5.0.900	Servicio de Fumigación y Jardinería	302,319.94	70,203.20	0.00	372,523.14
513.6.0.000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad D	31,326.49	0.00	0.00	31,326.49
513.6.0.100	Publicaciones Oficiales	31,326.49	0.00	0.00	31,326.49
513.7.0.000	Servicios de Traslado y Viáticos	3,021,862.94	237,359.13	0.00	3,259,222.07
513.7.0.100	Avión	93,625.92	0.00	0.00	93,625.92
513.7.0.201	Pasaje Viático	66,987.02	8,836.00	0.00	75,823.02
513.7.0.202	Gasolina Local	12,735.89	650.43	0.00	13,386.12
513.7.0.203	Pasaje Local	98,519.00	6,074.00	0.00	104,593.00
513.7.0.204	Gasolina Viático	1,978,043.86	144,975.87	0.00	2,123,019.73
513.7.0.501	Hospedaje	365,054.00	39,349.97	0.00	404,403.97
513.7.0.502	Alimento Viático	370,213.41	30,905.86	0.00	401,119.27
513.7.0.503	Casetas	32,462.00	6,151.00	0.00	38,613.00
513.7.0.504	Gastos Menores Varios	4,222.04	416.00	0.00	4,638.04
513.8.0.000	Servicios Oficiales	3,980,473.62	814,181.55	219,513.76	4,575,141.41
513.8.0.301	Alimento por Evento	505,849.50	366,739.84	0.00	872,589.34
513.8.0.302	Pasaje Especial por Evento	560,364.97	2,320.00	0.00	562,684.97
513.8.0.303	Hospedaje por Evento	56,790.05	58,080.00	0.00	114,870.05
513.8.0.304	Arrendamiento por Ceremonias	85,808.00	0.00	0.00	85,808.00
513.8.0.305	Arreglo, Organización y Filmación por Evento D	1,785,496.10	61,423.04	0.00	1,846,919.14
513.8.0.306	Premios, Obsequios y Presente por Eventos D	986,365.00	325,618.67	219,513.76	1,092,469.91
513.9.0.000	Otros Servicios Generales	14,285,174.84	8,185,756.99	3,856,544.00	18,614,387.83
513.9.0.200	Otros Impuestos y Derechos	25,254.70	18,844.99	0.00	44,099.69
513.9.0.201	Software y Licencia con Vigencia de 1 año	3,882,945.14	0.00	0.00	3,882,945.14
513.9.0.801	Impuesto del 2% sobre Nómina	10,376,975.00	8,166,912.00	3,856,544.00	14,687,343.00
524.0.0.000	Ayudas Sociales	13,102,253.00	1,113,090.00	796.00	14,214,547.00
524.2.0.000	Becas	13,102,253.00	1,113,090.00	796.00	14,214,547.00
524.2.1.000	Becas de Empleados de Gobierno del Estadoc D	13,102,253.00	1,113,090.00	796.00	14,214,547.00
524.2.1.101	Programa de Becas a Empleados e Hijos de D	13,102,253.00	1,113,090.00	796.00	14,214,547.00
525.0.0.000	Pensiones y Jubilaciones	65,264,721.96	13,112,771.57	0.00	78,377,493.53
525.1.0.000	Pensiones	35,166,380.93	6,864,189.76	0.00	42,030,570.69
525.1.1.000	Pensiones	35,166,380.93	6,864,189.76	0.00	42,030,570.69
525.1.1.001	Pensiones por Vejez	26,845,564.96	2,639,736.22	0.00	29,485,301.18
525.1.1.002	Retroactivo Pensiones por Vejez	1,695,934.95	356,216.61	0.00	2,052,151.56



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
525.1.1.003	Despensa Pensiones	D	1,298,965.85	128,301.76	0.00	1,427,267.61
525.1.1.004	Retroactivo Despensa Pensiones	D	37,286.97	0.00	0.00	37,286.97
525.1.1.005	Pago de Más Pensiones	D	(25,241.91)	0.00	0.00	(25,241.91)
525.1.1.006	Aguinaldo Pensiones Administrativos	D	1,141,261.46	1,142,163.17	0.00	2,283,424.63
525.1.1.007	Aguinaldo Pensiones Docentes	D	1,806,148.51	1,788,924.38	0.00	3,595,072.89
525.1.1.008	Despensa Especial Pensiones	D	763,003.71	0.00	0.00	763,003.71
525.1.1.009	Apoyo Prótesis Dental Pensiones	D	88,600.00	6,340.00	0.00	94,940.00
525.1.1.011	Previsión Social Pensiones	D	17,050.00	0.00	0.00	17,050.00
525.1.1.012	Indemnización Pensiones	D	24,734.88	0.00	0.00	24,734.88
525.1.1.014	Apoyo Cobag Pensiones	D	1,266,821.55	802,507.62	0.00	2,069,329.17
525.1.1.015	Apoyo Anual Pensiones	D	206,250.00	0.00	0.00	206,250.00
525.2.0.000	Jubilaciones	D	30,098,341.03	6,248,581.81	0.00	36,346,922.84
525.2.1.000	Jubilaciones	D	30,098,341.03	6,248,581.81	0.00	36,346,922.84
525.2.1.001	Jubilaciones por Años de Servicio	D	24,108,741.92	2,694,179.94	0.00	26,802,921.86
525.2.1.002	Retroactivo Jubilaciones Años de Servicio	D	407,389.71	0.00	0.00	407,389.71
525.2.1.003	Despensa Jubilaciones	D	856,859.99	97,917.36	0.00	954,777.35
525.2.1.004	Retroactivo Despensa Jubilaciones	D	30,432.15	0.00	0.00	30,432.15
525.2.1.005	Pago de Más Jubilaciones	D	(4,761.83)	0.00	0.00	(4,761.83)
525.2.1.006	Aguinaldo Jubilaciones Administrativos	D	1,435,935.09	1,435,935.09	0.00	2,871,870.18
525.2.1.007	Aguinaldo Jubilaciones Docentes	D	1,205,284.80	1,207,612.03	0.00	2,412,896.83
525.2.1.008	Despensa Especial Jubilaciones	D	715,414.19	0.00	0.00	715,414.19
525.2.1.010	Asistencia Médica a Jubilaciones	D	104,550.00	0.00	0.00	104,550.00
525.2.1.011	Previsión Social Jubilaciones	D	14,260.00	0.00	0.00	14,260.00
525.2.1.014	Apoyo Cobag Jubilaciones	D	1,051,735.01	812,937.39	0.00	1,864,672.40
525.2.1.015	Apoyo Anual Jubilaciones	D	172,500.00	0.00	0.00	172,500.00
551.0.0.000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obs	D	12,251,472.99	1,460,824.02	4.02	13,712,292.99
551.3.0.000	Depreciación de Bienes Inmuebles	D	5,629,994.42	(749,729.14)	0.20	4,880,265.08
551.3.1.000	Depreciación de Bienes Inmuebles	D	5,629,994.42	(749,729.14)	0.20	4,880,265.08
551.3.1.100	Depreciación de Bienes Inmuebles	D	5,629,994.42	(749,729.14)	0.20	4,880,265.08
551.5.0.000	Depreciación de Bienes Muebles	D	5,997,478.48	2,153,825.67	3.82	8,151,300.33
551.5.1.000	Depreciación de Bienes Muebles	D	6,031,619.39	809,562.09	1.65	6,841,179.83
551.5.1.101	Depreciación de Mobiliario y Equipo de Adm	D	538,279.26	37,659.45	0.67	575,938.04
551.5.1.102	Depreciación de Equipo de Computo	D	5,493,340.13	771,902.64	0.98	6,265,241.79
551.5.2.000	Depreciación de Mobiliario y Equipo Educac	D	(656,029.45)	1,311,924.40	1.93	655,893.02
551.5.2.101	Depreciación de Mobiliario y Equipo Educac	D	(656,029.45)	1,311,924.40	1.93	655,893.02
551.5.4.000	Depreciación de Equipo de Transporte	D	202,735.64	(8,868.28)	0.00	193,867.36
551.5.4.101	Depreciación de Equipo de Transporte	D	202,735.64	(8,868.28)	0.00	193,867.36
551.5.6.000	Depreciación de Maquinaria y Equipo	D	419,152.90	41,207.46	0.24	460,360.12
551.5.6.101	Depreciación de Maquinaria y Equipo y Her	D	419,152.90	41,207.46	0.24	460,360.12
551.7.0.000	Amortización de Activos Intangibles	D	624,000.09	56,727.49	0.00	680,727.58
551.7.1.000	Amortización de Software	D	403,964.29	36,724.02	0.00	440,688.31
551.7.1.101	Amortización de Software	D	403,964.29	36,724.02	0.00	440,688.31
551.7.4.000	Amortización de Licencias	D	220,035.80	20,003.47	0.00	240,039.27
551.7.4.101	Amortización de Licencias	D	220,035.80	20,003.47	0.00	240,039.27
751.0.0.000	Inversión Pública	D	249,256,881.08	86,478.98	3,123,482.75	246,219,877.31
751.1.0.000	Contratos para Inversión Mediante Proyectos	D	249,256,881.08	86,478.98	3,123,482.75	246,219,877.31
751.1.0.125	Fondo Aportaciones Múltiples 2019 (FAM)	D	3,075,872.00	47,810.75	3,123,482.75	0.00
751.1.0.202	Cuenta Control Infonavit	D	5,627,060.09	0.00	0.00	5,627,060.09
751.1.0.203	Mobiliario y Equipo Bachillerato Abierto	D	255,299.72	0.00	0.00	255,299.72



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

## BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
751.1.0.204	Prima de Antigüedad	D	167,417,068.09	0.00	0.00	167,417,068.09
751.1.0.205	Provisión de Pasivos Laborales Contingentes	D	65,663,904.89	0.00	0.00	65,663,904.89
751.1.0.207	Contingencia por Reivindicación de Predios	D	3,630,000.00	0.00	0.00	3,630,000.00
751.1.0.501	Equipo de Oficina No Capitalizable Donado	D	154,967.39	1,025.00	0.00	155,992.39
751.1.0.502	Equipo de Cómputo No Capitalizable Donado	D	1,715.64	0.00	0.00	1,715.64
751.1.0.503	Equipo Didáctico No Capitalizable Donado	D	108,265.53	37,643.23	0.00	145,908.76
751.1.0.504	Maquinaria y Equipo No Capitalizable Donado	D	4,934.00	0.00	0.00	4,934.00
751.1.0.505	Otros Materiales Donados	D	552,021.99	0.00	0.00	552,021.99
751.1.0.506	Equipo de Programas No Capitalizable	D	1,064,754.77	0.00	0.00	1,064,754.77
751.1.0.507	Otros Gastos de Programas	D	1,701,216.97	0.00	0.00	1,701,216.97
752.0.0.000	Inversión Pública Contratada Mediante Proyecto	A	249,256,881.08	3,123,482.75	86,478.98	246,219,877.31
752.1.0.000	Inversión Pública Contratada Mediante Proyecto	A	249,256,881.08	3,123,482.75	86,478.98	246,219,877.31
752.1.0.125	Fondo Aportaciones Múltiples (FAM) 2019	A	3,075,672.00	3,123,482.75	47,810.75	0.00
752.1.0.202	Cuenta Control Infonavit	A	5,627,060.09	0.00	0.00	5,627,060.09
752.1.0.203	Mobiliario y Equipo Bachillerato Abierto	A	255,299.72	0.00	0.00	255,299.72
752.1.0.204	Prima de Antigüedad	A	167,417,068.09	0.00	0.00	167,417,068.09
752.1.0.205	Provisión de Pasivos Laborales Contingentes	A	65,663,904.89	0.00	0.00	65,663,904.89
752.1.0.207	Contingencia por Reivindicación de Predios	A	3,630,000.00	0.00	0.00	3,630,000.00
752.1.0.501	Equipo de Oficina No Capitalizable Donado	A	131,935.99	0.00	1,025.00	132,960.99
752.1.0.502	Equipo de Cómputo No Capitalizable Donado	A	18,879.64	0.00	0.00	18,879.64
752.1.0.503	Equipo Didáctico No Capitalizable Donado	A	213,244.21	0.00	37,643.23	250,887.44
752.1.0.504	Maquinaria y Equipo No Capitalizable Donado	A	9,244.00	0.00	0.00	9,244.00
752.1.0.505	Otros Materiales Donados	A	448,800.71	0.00	0.00	448,800.71
752.1.0.506	Equipo de Programas No Capitalizable	A	1,064,754.77	0.00	0.00	1,064,754.77
752.1.0.507	Otros Gastos de Programas	A	1,701,216.97	0.00	0.00	1,701,216.97
811.0.0.000	Ley de Ingresos Estimada	D	961,947,280.00	0.00	0.00	961,947,280.00
812.0.0.000	Ley de Ingresos por Ejecutar	A	112,185,091.88	141,255,426.00	37,580,468.82	8,510,134.70
813.0.0.000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	D	67,632,014.48	608,371.62	(36,972,097.20)	105,212,483.30
814.0.0.000	Ley de Ingresos Devengada	A	4,477.02	138,661,908.06	141,255,426.00	2,597,994.96
815.0.0.000	Ley de Ingresos Recaudada	A	917,389,725.58	0.00	138,661,908.06	1,056,051,633.64
821.0.0.000	Presupuesto de Egresos Aprobado	A	961,947,280.00	0.00	0.00	961,947,280.00
822.0.0.000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	D	15,822,969.16	69,110,591.23	84,233,126.06	700,434.33
823.0.0.000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	A	67,632,014.48	124,746,935.72	193,857,526.95	136,742,605.71
824.0.0.000	Presupuesto de Egresos Comprometido	D	142,433,708.20	84,233,126.06	186,076,058.97	40,590,775.29
825.0.0.000	Presupuesto de Egresos Devengado	D	24,357,928.54	186,076,058.97	195,184,453.98	15,249,533.53
826.0.0.000	Presupuesto de Egresos Ejercido	D	0.00	195,184,453.98	195,184,453.98	0.00
827.0.0.000	Presupuesto de Egresos Pagado	D	846,964,688.58	195,184,453.98	0.00	1,042,149,142.56



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

SUMAS	0.00	2,533,066,130.70	2,533,066,130.70	0.00
Saldo Cuentas Deudoras	4,203,162,936.65			4,434,039,990.64
Saldo Cuentas Acreedoras	4,203,162,936.65			4,434,039,990.64





**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**RELACION DE BIENES DE ACTIVO CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



Equipo	Familia	Descripción	Marca	Características	Serie	Fecha	Canti	Costo
00002001	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	30-sep-04	1	1,800.00
00002002	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	30-sep-04	1	1,969.35
00002003	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	30-sep-04	1	1,089.00
00002025	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	29-sep-97	1	2,576.00
00002026	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	12-ago-97	1	1,288.00
00002027	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA	En organización y metodos	S/S	12-ago-97	1	1,288.00
00002028	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	11-mar-02	1	1,288.00
00002029	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	29-ago-97	1	1,288.00
00002032	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	30-sep-04	1	1,089.50
00002034	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	26-mar-98	1	1,526.05
00002035	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	10-jun-98	1	1,487.50
00002036	E01	ARCHIVERO DE FORMAICA DE 4 CAJONES	SIN MARCA		S/S	10-jun-98	1	1,487.50
00003003	E01	MUEBLE DE GUARDADO ESTRC. MET/ O CON CRISTALES CON O PUERTAS CORREDIZAS	SIN MARCA	SIN CRISTALES Y SIN PUERTAS CORREDIZAS	S/S	13-may-98	1	1,265.00
00003004	E01	MUEBLE DE GUARDADO ESTRC. MET/ O CON CRISTALES CON O PUERTAS CORREDIZAS	SIN MARCA		S/S	06-nov-98	1	2,070.00
00003005	E01	MUEBLE DE GUARDADO ESTRC. MET/ O CON CRISTALES CON O PUERTAS CORREDIZAS	SIN MARCA		S/S	17-mar-99	1	1,100.00
00003007	E01	MUEBLE DE GUARDADO ESTRC. MET/ O CON CRISTALES CON O PUERTAS CORREDIZAS	SIN MARCA		S/S	30-sep-04	1	1,100.00
00007004	E04	IMPRESORA	HP	MOD: C3990A; PARTE TRASERA OFICINA INVENTARIOS	USHB905280	22-nov-04	1	5,747.70
00007008	E04	IMPRESORA	H.P.	IMPRESORA; MOD: LASER 2300 DN	CNBF60236	19-dic-03	1	13,073.20
00007011	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: C4172A; Su No. era A007052, TRANSF 015/2010	USGW019977	30-sep-04	1	10,867.50
00007017	E04	IMPRESORA	EPSON		44C1032590	30-sep-04	1	3,029.00
00007019	E04	IMPRESORA	SIN MARCA	BAJAS/M	S/S	30-sep-04	1	4,658.00
00007021	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: LASE JET 6L C3990A; PRESTAMO EXTERNO	USFB01014	30-sep-04	1	4,456.00
00007023	E04	IMPRESORA	H.P.		S/S	30-ago-13	1	7,415.27
00007028	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: COLOR LASERJET 5; BODEGA (BAJA)	JPHF159315	27-feb-98	1	56,867.50
00007039	E04	IMPRESORA	H.P.		USHB905267	30-sep-04	1	7,360.00
00007042	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: DESK JET 920C C6430A;	MX1B18D3JF	15-sep-98	1	5,520.00
00007043	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: DESKJET 895C; C4562B;	MX92M121X5	30-sep-04	1	1,307.85
00007044	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: DESKJET 880C; YA NO SE UTILIZA, A DISPOSICION	MX91L1T175	30-sep-04	1	4,025.00
00007045	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: DESK JET 880C;	MX91J1TOMZ	07-jul-99	1	4,025.00
00007048	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: DESK JET 810C; EN TRAMITE DE BAJA (BAJA) PERITO 548	MX15T1Y1P4	24-nov-98	1	8,900.00
00007049	E04	IMPRESORA	H.P.	UBICADO EN AREA SECRETARIALC4172A	JPGGRO2755	30-sep-04	1	10,867.50
00007052	E04	IMPRESORA	H.P.	LASER JET P2055DN	CNB9088332	16-ago-11	1	7,888.00
00007062	E04	IMPRESORA	H.P.	TRANSF. DIR. ADMTVA.2100	USGT032603	22-jun-00	1	8,509.00
00007063	E04	IMPRESORA	EPSON	MOD: FX-2180;	A34Y013618	12-jun-00	1	6,785.00
00007064	E04	IMPRESORA	EPSON	MOD: FX-2180;	A34Y013628	30-sep-04	1	6,785.00
00007070	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: LASERJET 2200DN;	CNDRB69012	31-may-02	1	13,915.00
00007072	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: LASERJET 2420 N	CNGKK24473	13-feb-06	1	11,805.05
00007074	E04	IMPRESORA	H.P.	MOD: C7058A, bodega	CNDRB54243	29-may-02	1	13,915.00

Elaboro:

C. Ana Julia Espinoza O.

Revisó:

C. P. Angélica Aviles Arellano  
Recursos Financieros

Vo. Bo.

Lic. Iris Yruenen Alafita Zapot  
Directora Administrativa



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**RELACION DE BIENES DE ACTIVO CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



Equipo	Familia	Descripción	Marca	Características	Serie	Fecha	Canti	Costo
12405017	E04	PROYECTOR INTERACTIVO	EPSON	PROYECTOR INTERACTIVO DE MARCA EPSON MODELO BRIGHTLINK 695WI+ RESOLUCIÓN WXGA (1280 X 800) DE 3500 LÚMENES, TECNOLOGÍA 3LCD, PROYECTOR DE TIRO ULTRA CORTO INTERACTIVO CON PLUMAS Y TECNOLOGIA "FINGER TOUCH"	P3	16/12/2019	1	54,046.72
25009054	E04	EQUIPO DE COMPUTO	HP	EQUIPO COMPLETO, CORE I5; DD 1T; 4GB RAM	8CG9241XZH	17/12/2019	1	13,705.40
25048001	E04	PANTALLA		SVGA	PDE9K01558000	17/12/2019	1	7,888.00
98405005	E04	PROYECTOR INTERACTIVO	EPSON	PROYECTOR INTERACTIVO DE MARCA EPSON MODELO BRIGHTLINK 695WI+ RESOLUCIÓN WXGA (1280 X 800) DE 3500 LÚMENES, TECNOLOGÍA 3LCD, PROYECTOR DE TIRO ULTRA CORTO INTERACTIVO CON PLUMAS Y TECNOLOGIA "FINGER TOUCH"	P4	16/12/2019	1	54,046.72
94270003	E02	CAÑON PROYECTOR	BENQ	MODELO MS550 DE SVGA (800X600	PDE9K01339000	30/12/2019	1	8,004.00
								<b>159,141,033.35</b>

SE INCLUYEN \$72,650,322.35 BIENES QUE SON PARTE DEL PATRIOMONIO DEL COBAQ, MISMOS QUE NO CUMPLEN CON LAS REGLAS EXPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO ESTABLECIDAS, TODA VEZ QUE SON ADQUISICIONES QUE LA INSTITUCION HA REALIZADO DESDE SU CREACIÓN HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

Elaboró:

C. Ana Julia Espinoza O.

Revisó:

C. P. Angélica Aviles Arellano  
Recursos Financieros

Vo. Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

RELACION DE BIENES DE ACTIVO CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



PLANTEL	EDIFICIOS	TERRENOS	TOTAL
PLANTEL 1 "SATELITE"	5,810,441.99	1.00	5,810,442.99
PLANTEL 2 "AMEALCO"	22,772,669.00	30,063,297.20	52,835,966.20
PLANTEL 3 "CORREGIDORA"	39,617,492.76	1.00	39,617,493.76
PLANTEL 4 "JALPAN"	19,531,737.76	1.00	19,531,738.76
PLANTEL 5 "CADEREYTA"	25,782,197.92	13,523,000.60	39,305,198.52
PLANTEL 6 "TOLIMAN"	17,029,192.32	5,941,614.00	22,970,806.32
PLANTEL 7 "EL MARQUES"	18,915,266.94	4,051,464.00	22,966,730.94
PLANTEL 8 "AZTECA"	12,597,002.86	9,474,622.47	22,071,625.33
PLANTEL 9 "STA. ROSA JAUREGUI"	8,610,317.65	2,481,703.84	11,092,021.49
PLANTEL 9 "STA. ROSA EXTENSION"	3,556,041.36	0.00	3,556,041.36
PLANTEL 10 "SAN JUAN DEL RIO"	29,965,763.56	9,900,507.80	39,866,271.36
PLANTEL 11 "EZEQUIEL MONTES"	18,786,710.40	3,764,864.10	22,551,574.50
PLANTEL 12 "TEQUISQUIAPAN"	9,393,296.65	1.00	9,393,296.65
PLANTEL 12 EXT. SAN NICOLAS	7,853,149.31	0.00	7,853,149.31
PLANTEL 13 "EPIGMEÑO GLZ"	12,108,205.23	1.00	12,108,206.23
PLANTEL 14 "SAN JOAQUIN"	16,181,084.15	2,582,688.68	18,763,772.83
PLANTEL 15 "CHICHIMEQUILLAS"	5,403,704.77	0.00	5,403,704.77
PLANTEL 16 "EL COLORADO"	15,110,012.36	1,638,360.00	16,748,372.36
PLANTEL 17 "CONSTITUCION 1917"	46,993,573.22	0.00	46,993,573.22
PLANTEL 18 "VALLE DORADO"	15,233,634.20	0.00	15,233,634.20
PLANTEL 19 "BRAVO"	8,532,896.71	0.00	8,532,896.71
PLANTEL 20 "SANTIAGO"	7,980,742.40	1,016,037.00	8,996,779.40
PLANTEL 21 "ARCILA"	9,183,893.58	0.00	9,183,893.58
PLANTEL 22 "REAL DE SAN MIGUEL"	20,393,850.28	25,598,842.00	45,992,692.28
PLANTEL 23 "AHUACATLAN DE GPE."	10,016,028.40	239,375.00	10,255,403.40
PLANTEL 24 "VILLA PROGRESO"	7,884,001.43	1,225,562.80	9,109,564.23
PLANTEL 25 "LA LAGUNITA"	7,774,893.43	3,693,600.00	11,468,493.43
PLANTEL 26 "AGUA ZARCA"	6,793,226.79	712,890.00	7,506,116.79
PLANTEL 27 "PURISIMA DE ARISTA"	4,797,260.06	0.00	4,797,260.06
PLANTEL 28 "SAN ILDEFONSO"	7,935,720.95	0.00	7,935,720.95
PLANTEL 29 "BERNAL"	7,971,754.46	2,325,000.00	10,296,754.46
PLANTEL 30 "LA VALLA"	3,154,813.47	0.00	3,154,813.47
PLANTEL 31 "LA GRIEGA"	7,132,738.74	0.00	7,132,738.74
PLANTEL 32 "SAN ANTONIO DE LA CAL"	9,942,584.45	1,368,698.00	11,311,282.45
PLANTEL 33 "EL PALMAR"	5,736,394.47	0.00	5,736,394.47
PLANTEL 34 "ARROYO SECO"	3,754,041.76	0.00	3,754,041.76
PLANTEL 35 "VIZARRON"	6,653,600.00	1,633,132.90	8,286,732.90
EMSAD 1 "LA LAGUNITA"	0	0.00	0.00
EMSAD 2 "AGUA ZARCA"	0	0.00	0.00
EMSAD 3 "CONCA"	2,472,161.62	0.00	2,472,161.62
EMSAD 4 "SAN ANTONIO DE LA CAL"	0	0.00	0.00
EMSAD 6 "EL COYOTE"	5,629,848.26	0.00	5,629,848.26
EMSAD 7 "HIGUERILLAS"	2,273,856.79	0.00	2,273,856.79
EMSAD 8 "SANTA AGUEDA"	8,231,769.15	169,848.38	8,401,617.53
EMSAD 9 "VIZARRON"	0	0.00	0.00
EMSAD 11 "PEÑA COLORADA"	3,952,329.74	0.00	3,952,329.74
EMSAD 12 "CAMARGO"	3,310,071.84	0.00	3,310,071.84
EMSAD 13 "SAN PEDRO ESCANELA"	8,027,885.64	195,316.00	8,223,201.54
EMSAD 14 "TRES LAGUNAS"	4,566,857.66	506,250.00	5,073,107.66
EMSAD 15 "EL PALMAR"	0	0.00	0.00
EMSAD 16 "PURISIMA DE ARISTA"	0	0.00	0.00
EMSAD 17 "SAN ILDEFONSO"	0	0.00	0.00
EMSAD 19 "SAN MIGUEL PALMAS"	7,244,897.93	207,112.00	7,452,009.93
EMSAD 20 "LANDA DE MATAMOROS"	4,241,682.04	0.00	4,241,682.04
EMSAD 21 "ARROYO SECO"	0	0.00	0.00
EMSAD 22 "PEÑA BLANCA"	7,198,999.11	164,061.70	7,363,060.81
EMSAD 23 "SOMBRERETE"	2,246,263.90	0.00	2,246,263.90
EMSAD 24 "CASA BLANCA"	8,512,911.80	616,603.20	9,129,515.00
EMSAD 25 "EL RINCON"	3,260,390.54	0.00	3,260,390.54
EMSAD 26 "TANCOYOL"	1,740,357.36	0.00	1,740,357.36
EMSAD 27 "AGUA FRIA"	8,287,394.30	544,217.60	8,831,611.90
EMSAD 28 "BELLAVISTA DEL RIO"	3,774,078.72	0.00	3,774,078.72

Elaboró:   
C. Ang. Julia Espinoza O.

Revisó:   
C. P. Angélica Ayres Arellano  
Recursos Financieros

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa



# COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

RELACION DE BIENES DE ACTIVO CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



ESTADO DE QUERÉTARO

EMSAD 29 "BERNAL"	0	0.00	0.00
EMSAD 30 "SAN MIGUEL"	16,352,369.99	2,189,453.40	18,541,823.39
EMSAD 31 "VALLE VERDE"	1,944,604.80	1,331,537.50	3,276,142.30
EMSAD 32 "SANTA MARIA DEL"	487,000.00	0.00	487,000.00
EMSAD 33 "BUENAVISTA"	6,171,821.16	0.00	6,171,821.16
EMSAD 34 "ESCOLASTICAS"	3,079,045.53	0.00	3,079,045.53
<b>TOTAL EN PLS. SEGÚN INVENTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>599,896,532.57</b>	<b>127,159,665.17</b>	<b>727,056,197.74</b>
<b>TOTAL DE EDOS. FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>599,896,532.01</b>	<b>127,159,665.17</b>	<b>727,056,197.18</b>

GRAN TOTAL DE LICENCIAS Y SOFTWARE	5,825,761.92
GRAN TOTAL DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO DE TRANSPORTE Y LICENCIAS Y SOFTWARE	892,022,992.45
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO DE TRANSPORTE Y AMORTIZACION DE LICENCIAS Y SOFTWARE	88,161,888.68

Elaboró

C. Ana Julia Espinoza D.

Revisó

C. P. Angélica Aviles Arellano  
Recursos Financieros

Vo. Bo.

Lic. Iris Yumuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**



Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de cuenta
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	BBVA	111315706
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	INVERSION BBVA	111315706
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	BBVA	112551721
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	INVERSION BBVA	112551721
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	BBVA	114215427
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	INVERSION BBVA	114215427

  
LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
C.P. ANGÉLICA AVILÉS ARELLANO  
JEFE OFICINA CONTABILIDAD



# COLEGIO DE BACHILLERES

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

www.cobaq.edu.mx

## RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
3 DE ENERO DE 2020

INSTITUCION BANCARIA	NO. CUENTA	SALDO S/EDO. DE CUENTA	+ CARGOS	- ABONOS	SALDO S/CONTABILIDAD
BANORTE	0602790464	898,389.97	2,943,653.95	1,609.00	3,840,434.92
BANORTE	0602790455	213,473.97	0.00	0.00	213,473.97
BANORTE	853140973	4,921.29	0.00	0.00	4,921.29
BANORTE	264660291	667,215.49	0.00	0.00	667,215.49
BANORTE	437942504	19,869,047.30	0.00	0.00	19,869,047.30
SANTANDER	65500664864	19,594.00	0.00	0.00	19,594.00
SANTANDER	65507456921	20,003.80	0.00	0.00	20,003.80
BBVA BANCOMER	443082822	1,831,152.89	0.00	1,789,214.35	41,938.54
BBVA BANCOMER	443082776	28,373.80	0.00	0.00	28,373.80
BBVA BANCOMER	171136887	421,575.82	0.00	250,000.00	171,575.82
BBVA BANCOMER	103143147	43,768.05	0.00	0.00	43,768.05
BBVA BANCOMER	110313815	20,122.93	0.00	0.00	20,122.93
BBVA BANCOMER	111315595	159,438.85	0.00	159,438.85	0.00
BBVA BANCOMER	112206897	20,010.26	0.00	0.00	20,010.26
BBVA BANCOMER	112551721	15,971,966.61	0.00	0.00	15,971,966.61
BBVA BANCOMER	112551683	22,965.17	0.00	0.00	22,965.17
BBVA BANCOMER	112720906	2,554,114.35	0.00	2,534,114.35	20,000.00
BBVA BANCOMER	113684644	1,425,440.08	0.00	0.00	1,425,440.08
HSBC	4056159122	19,991.32	0.00	0.00	19,991.32
HSBC	4056159114	27,959.44	0.00	0.00	27,959.44
<b>TOTAL BANCOS</b>		<b>44,239,525.39</b>	<b>2,943,653.95</b>	<b>4,734,376.55</b>	<b>42,448,802.79</b>
INV. BANORTE	0602790464	0.00	0.00	0.00	0.00
INV. BANORTE	0264660291	0.00	0.00	0.00	0.00
INV. BANORTE	437942504	0.00	0.00	0.00	0.00
INV. BBVA BANCOMER	112551721	0.00	0.00	0.00	0.00
INV. BBVA BANCOMER	112551683	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>44,239,525.39</b>	<b>2,943,653.95</b>	<b>4,734,376.55</b>	<b>42,448,802.79</b>

*On*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
ORO ORGULLO DE MX

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BANORTE 0602790464

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		898,389.97
+	CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS	0.00
+	CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO	2,943,653.95
11-dic-19	PL-18, TRANSFERENCIA, CORTE 5	100.75
31-dic-19	PE-201912-00549 TRASPASO RECURSOS PROPIOS BACHILLERATO MIXTO	2,534,114.35
31-dic-19	PE-201912-00551 TRASPASO RECURSOS PROPIOS	250,000.00
31-dic-19	PE-201912-00550 CANCELACIÓN PROVISION DIAS ECONOMICOS	159,438.85
-	ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS	0.00
-	ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO	1,609.00
31/12/219	COBERTURA REEMBOLSO DE REINSCRIPCION	1,609.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>3,840,434.92</b>

Elaboro:

Revisó:

Vo.Bo.

En COBAQ  
**En Transparencia y Vida**  
 C. P. Fernando Hernández Martínez  
 Jefe de Oficina Contabilidad  
 Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
 C.P. 76058, Tel. 442 2919400

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

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
 Directora Administrativa

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial 
 @COBAQ\_Oficial 
 COBAQ VIDEO 
 cobaq.oficial



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN





**COLEGIO DE BACHILLERES**

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

www.cobaq.edu.mx

**CONCILIACIÓN BANCARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**BANORTE 0602790455**

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

<b>SALDO EN ESTADO DE CUENTA</b>		213,473.97
+	CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS	0.00
+	CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO	0.00
-	ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS	0.00
-	ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO	0.00
<b>SALDO S/ LIBROS</b>		<b>213,473.97</b>

Elaboro:

Revisó:

Vo.Bó:

E. COBAQ Elicia Ariles Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad  
Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

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

Lic. Iris Yunque Alafita Zapor  
Directora Administrativa

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

**ORO**  
ORGULLO  
DE  
MX





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

### BANORTE 853140973

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		4,921.29
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>4,921.29</b>

Elaboro:

P. Angélica Avilés Arellano  
En COBAQ, line Contabilidad  
El transformamos vidas

Revisó:

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

Vb.Bb.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BANORTE 264660291

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		667,215.49
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>667,215.49</b>

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vo.Bo

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BANORTE 0437942504

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		19,869,047.30
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>19,869,047.30</b>

Elaboro:

Revisó:

Vo.Bo.

C.P. Angélica Aviles Arellano

Jefe de Oficina Contabilidad

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

C.P. Fernando Hernández Martínez

Jefe Depto. Recursos Financieros

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor

Directora Administrativa

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### SANTANDER 65-50066486-4

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		19,594.00
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/ LIBROS</b>		<b>19,594.00</b>

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vo.Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

### SANTANDER 65-507456921

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		20,003.80
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/ LIBROS</b>		<b>20,003.80</b>

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vo.Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

ORO  
ORGULLO  
DE MX



# COLEGIO DE BACHILLERES

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

www.cobaq.edu.mx

## CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**BBVA BANCOMER 0443082822**

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		1,831,152.89
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO 19-oct-17 0000620188 - RODRIGUEZ GUERRERO GILBERTO	1,789,214.35	1,789,214.35

SALDO S/ LIBROS

41,938.54

Elaboro:

Revisó:

Vo.Bo.

C.P. Angélica Avilés Arellano

Jefe de Oficina Contabilidad

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

C.P. Fernando Hernández Martínez

Jefe Depto. Recursos Financieros

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor

Directora Administrativa

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

### BBVA BANCOMER 0443082776

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		28,373.80
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/ LIBROS</b>		<b>28,373.80</b>

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vó.Bo:

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





# COLEGIO DE BACHILLERES

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

www.cobaq.edu.mx

## CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### BBVA BANCOMER CTA. 0171136887

FECHA DE ELABORACIÓN
3 DE ENERO DE 2020

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		421,575.82
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		250,000.00
31-dic-19 PE-201912-00551 TRASPASO RECURSOS PROPIOS	250,000.00	
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>171,575.82</b>

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vo.Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ\_Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN







### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BBVA BANCOMER 0103143147

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		43,768.05
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>43,768.05</b>

Elaboro:

SALDO S/LIBROS

Revisó:

Vo.Bo

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Encabada Oficina Contabilidad  
Transformamos Vidas

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

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BBVA BANCOMER 0110313815

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		20,122.93
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>20,122.93</b>

Elaboro:

Revisó:

Vo.Bo

República Aviles Arellano  
 Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
 Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
 C.P. 76058, Tel. 442 2919400

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

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
 Directora Administrativa





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

### BBVA BANCOMER 0111315595

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		159,438.85
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO 31-dic-19 PE-201912-00550 CANCELACIÓN PROVISION DIAS ECONOMICOS	159,438.85	159,438.85
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>0.00</b>

Elaboro:

Revisó:

Vo.Bo.

En COBAQ transformamos vidas  
 #EnCOBAQ transformamos vidas  
 C. P. Fernando Hernández Martínez  
 Jefe Depto. Recursos Financieros

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

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
 Directora Administrativa

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial 
 @COBAQ\_Oficial 
 COBAQ VIDEO 
 cobaq.oficial



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN





# COLEGIO DE BACHILLERES

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

www.cobaq.edu.mx

## CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

### BBVA BANCOMER 0112206897

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		20,010.26
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>20,010.26</b>

Elaboro:

Revisó:

Vo.Bo.

En COBAQ  
Transformación  
Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Jefe de Oficina Contabilidad  
Av. Generalísimo C-25 Querétaro,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

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

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





# COLEGIO DE BACHILLERES

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

www.cobaq.edu.mx

## CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BBVA BANCOMER 0112551721

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		15,971,966.61
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>15,971,966.61</b>

  
 En COBAQ Transformamos Vidas  
 Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
 Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
 C.P. 76058, Tel. 442 2919400  
 C.P. Angelica Aviles Arellano  
 Jefe de Oficina Contabilidad  
 @COBAQ\_Oficial

Revisó:  
  
 C.P. Fernando Hernández Martínez  
 Jefe Depto. Recursos Financieros  
 @COBAQ\_VIDEO

  
 Lic. Iris Yunuen Alfita Zapatero  
 Directora Administrativa  
 SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
 QUERÉTARO





**COLEGIO DE BACHILLERES**

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

www.cobaq.edu.mx

**CONCILIACIÓN BANCARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

**BBVA BANCOMER 0112551683**

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		22,965.17
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>22,965.17</b>

Elaboró:

Revisó:

Vo.Bo

**En COBAQ**  
**Elaboró: Mónica Arellano**  
Jefe de Oficina de Contabilidad  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

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

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

**NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE**

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





**COLEGIO DE BACHILLERES**

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

www.cobaq.edu.mx

**CONCILIACIÓN BANCARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

**BBVA BANCOMER 0112720906**

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		2,554,114.35
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		2,534,114.35
31-dic-19 PE-201912-00549 TRASPASO RECURSOS PROPIOS BACHILLERATO MIXT	2,534,114.35	
SALDO S/LIBROS		20,000.00

Elaboro:

C.P. Angélica Aviles Arellano

Oficina Contabilidad  
Transformamos Vidas

Revisó:

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

Vo.Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





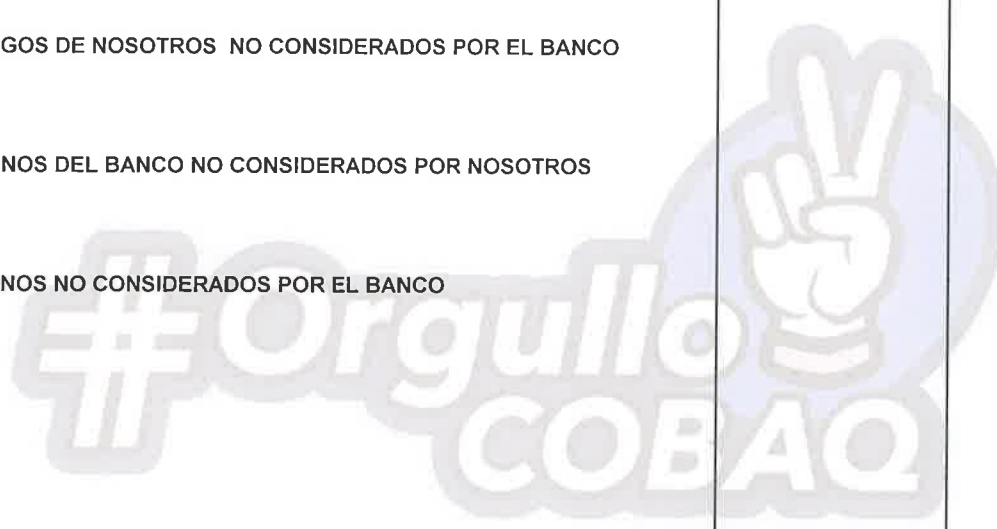
**CONCILIACIÓN BANCARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

FECHA DE ELABORACIÓN

03 DE ENERO DE 2020

**BBVA BANCOMER 0113684644**

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		1,425,440.08
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>1,425,440.08</b>



Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Ej. de Oficina Contabilidad  
Transformamos Vidas

Revisó:

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

Vó. Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN







### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### HSBC 4056159122

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		19,991.32
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>19,991.32</b>

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vo.Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ\_Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 HSBC 4056159114

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		27,959.44
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>27,959.44</b>

Elaboro:   
C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:   
C.P. Fernando Hernandez Martinez  
Jefe Depto. Recursos Financieros

Vo.Bo.   
Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BANORTE 602790464 (INVERSIÓN)

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		0.00
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
SALDO S/LIBROS		0.00

Elaboro:

Revisó:

Yo, Bp.

Escuela Angélica Avilés Arellano  
 Transformamos Vidas  
 Socio de Oficina Contabilidad  
 Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
 Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
 C.P. 76058, Tel. 442 2919400

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

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
 Directora Administrativa

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial 
 @COBAQ\_Oficial 
 COBAQ VIDEO 
 cobaq.official



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN



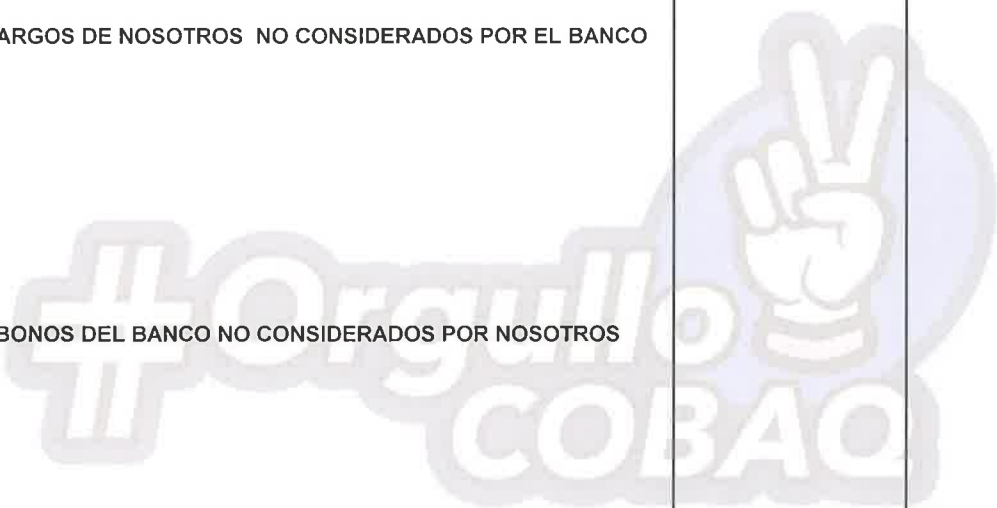


**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

**BANORTE 264660291 (INVERSIÓN)**

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		0.00
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>0.00</b>



Elaboro:

*[Signature]*

C.P. Angélica Avilés Arellano  
 Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

*[Signature]*

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

Vo.Bo.

*[Signature]*

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
 Directora Administrativa



Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
 Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
 C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA  
 DE EDUCACIÓN





### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BANORTE 0437942504 (INVERSIÓN)

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		0.00
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
SALDO S/LIBROS		0.00

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vo.Bo

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN



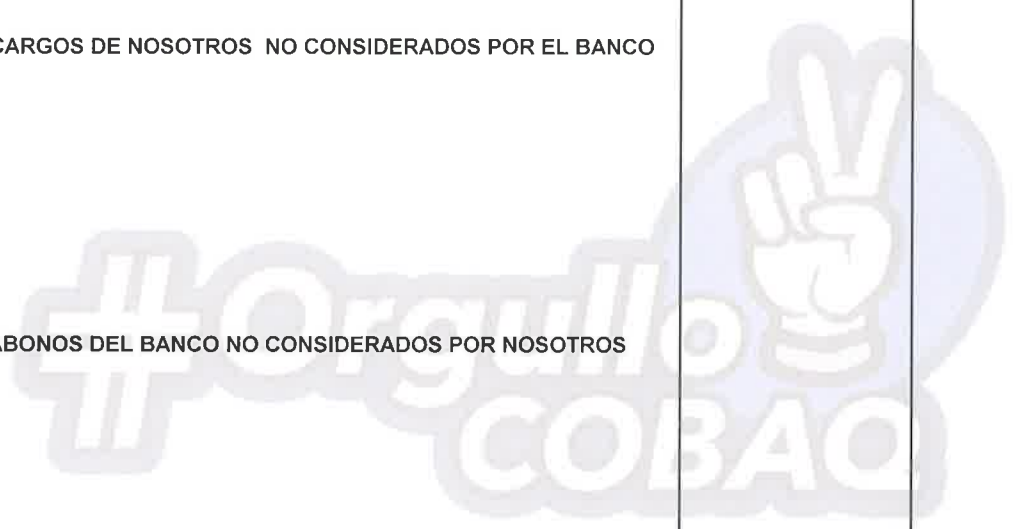


### CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BBVA BANCOMER 0112551721 (INVERSIÓN)

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		0.00
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>0.00</b>



Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano  
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vo.Bo

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor  
Directora Administrativa

En COBAQ Transformamos Vidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

@COBAQ.Oficial @COBAQ\_Oficial COBAQ VIDEO cobaq.official



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN





# COLEGIO DE BACHILLERES

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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


## CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FECHA DE ELABORACIÓN
03 DE ENERO DE 2020

### BBVA BANCOMER 0112551683 (INVERSIÓN)

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		0.00
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
<b>SALDO S/LIBROS</b>		<b>0.00</b>

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

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

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

#EnCOBAQ TransformamosVidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

 @COBAQ.Oficial  @COBAQ\_Oficial  COBAQ VIDEO  cobaq.oficial



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN





**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**ESQUEMAS BURSÁTILES**  
**DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Acciones	Por Tipo de Valor	Bonos	Totales
NADA QUE MANIFESTAR						

*[Signature]*

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

*[Signature]*

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

*[Signature]*

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





**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
COBERTURAS FINANCIERAS  
DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



PODER EJECUTIVO  
DEL ESTADO DE  
QUERÉTARO

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

C.C. IRIS YUNQUE ALAFITA ZAPORA  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

C.P. ANGELICA AVILÉS ARELLANO  
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
**PARTICIPACIÓN DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO EN EL PATRIMONIO DEL ENTE PUBLICO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



CONCEPTO	Porcentaje de Participación
Se informa que al 31 de diciembre de 2019 el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, tiene una participación sobre el total de la Hacienda Pública/Patrimonio de la Entidad del:	100%

  
 LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
 C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

  
 C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO

JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

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



**COLEGIO DE BACHILLERES**

DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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

# Información Presupuestaria

#EnCOBAQ  
TransformamosVidas

Av. Constituyentes No. 35 Ote.,  
Col. San Francisquito, Santiago de Querétaro, Qro.,  
C.P. 76058, Tel. 442 2919400

NUESTROS VALORES: CALIDEZ CONSTRUIR JUNTOS ENTREGA COMUNIDAD QUE APRENDE

 @COBAQ.Oficial  @COBAQ\_Oficial  COBAQ VIDEO  cobaq.oficial



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

**ORO**  
ORGULLO  
DE **MX**