



**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 2018**

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 2018



QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro "COBAQ"** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de deuda y otros pasivos, e informe sobre pasivos contingentes, por los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota a los estados financieros que se acompañan denominada "Bases de preparación de los estados financieros" y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamento de la opinión

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

Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable

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

Párrafos de énfasis – Marco de información financiera

Al 31 de diciembre de 2018, la Entidad registró una cuenta por cobrar por \$7,984,802 de los cuales corresponden \$4,598,330 a Subsidio Federal no radicado de conformidad con el Apartado A del Anexo de Ejecución 2018 y \$3,386,472 al Programa de Promoción por Incentivo Docente, dicho registro no incluyó la afectación a las cuentas del presupuesto devengado y recaudado tal como lo señalan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos contables de los Ingresos, ya que las mismas requieren que se registren de forma simultánea al momento de la percepción del recurso,

Al 31 de diciembre de 2017, la Entidad registró una cuenta por cobrar por \$46,959,778 correspondiente a Subsidio Federal no radicado de conformidad con el Apartado A del Anexo de Ejecución 2017, dicho registro no incluyó la afectación a las cuentas del presupuesto devengado y recaudado tal como lo señalan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos contables de los Ingresos, ya que las mismas requieren que se registren de forma simultánea al momento de la percepción del recurso, en 2018 la cuenta por cobrar fue cancelada contra el resultado de ejercicios anteriores debido a que no fue recaudado el ingreso dentro de los primeros tres meses de dicho ejercicio.

La Entidad recibió recursos en enero de 2017 por un importe de \$19,303,447 por concepto de "Adeudo 2015", éste forma parte del adeudo del recurso Federal de la Subsecretaría de Educación Media Superior (SEMS) por un total de \$23,171,104 que estaban pendientes de recibir en 2015 y que no fueron reconocidos en ese ejercicio, existiendo el riesgo de que si no fueron devengados en 2015, la Federación solicite su devolución. En 2018 la Federación no requirió que la Entidad devolviera el recurso.

En 2018 y 2017, la entidad registró en cuentas de orden los pasivos por: Prima de antigüedad por un importe de \$167,417,068 y \$272,463,473, Cuotas de INFONAVIT por \$596,064,123 y \$236,651,121 y diversos litigios laborales vigentes por \$39,262,188 y \$28,009,695, respectivamente; a la fecha del presente informe, el CONAC no ha emitido las reglas correspondientes para el registro de dichos pasivos en la Situación Financiera de las Entidades.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con las Reglas contables indicadas en las "Bases de Preparación Contable" que se describen en las Notas de Gestión Administrativa de dichos estados financieros, y del control interno que la administración de la Entidad consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar operando como una 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, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección 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 es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o con condiciones que pueden originar dudas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento.

Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son insuficientes, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.

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

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
17 de enero de 2019.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO



ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Pesos)

	2018 - 12	2017 - 12
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	113,402,800	117,539,455
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	8,579,678	16,952,856
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	104,823,122	100,586,599
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	807,611,219	799,819,437
Participaciones y Aportaciones	450,139,393	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	357,471,826	799,819,437
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
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
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	921,014,019	917,358,891
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	823,516,681	791,757,175
Servicios Personales	742,418,373	708,208,413
Materiales y Suministros	10,825,408	14,534,051
Servicios Generales	70,272,900	69,014,711
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	81,227,572	66,008,088
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	14,086,799	13,230,651
Pensiones y Jubilaciones	67,140,773	52,777,437
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 Y APORTACIONES	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO



ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Pesos)

Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	13,819,535	14,406,748
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,819,535	14,406,748
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	918,563,788	872,172,012
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	2,450,230	45,186,879


LIC. IRIS YUNUÉN 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 DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Pesos)



PODEREJECUTIVO
ESTADAL
QUERÉTARO

ACTIVO	2018 - 12	2017 - 12	PASIVO	2018 - 12	2017 - 12
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	59,012,861	28,281,762	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,525,544	27,839,430
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,984,802	46,959,778	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	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	3,911,808	3,414,336	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	650,090	611,726
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	15,459,593	11,572,872
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	70,909,471	78,655,875	Otros Pasivos a Corto Plazo	27,115,727	259,909
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	57,750,954	40,283,936
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	677,229,346	612,078,577	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	155,483,949	150,433,238	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	4,275,190	3,887,805	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-74,449,596	-61,568,743	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	89,780	89,780	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DE PASIVO	57,750,954	40,283,936
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	762,628,670	704,900,657	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVO	833,538,141	783,556,532	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			Aportaciones	123,238,881	123,238,881
			Donación de Capital	412,220,556	372,091,311
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,450,230	45,186,879
			Resultados de Ejercicios Anteriores	24,569,561	18,075,584
			Revalúos	213,307,957	184,679,931
			Reservas	0	0

(Handwritten signatures and initials)



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Pesos)



Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Resultado por Posición Monetaria		0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		0	0
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		775,787,187	743,272,596
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		833,538,141	783,556,532

[Signature]
 LIC. IRIS YUNUENA LAFITA ZAPOR
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

[Signature]
 C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

[Signature]
 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 Variación en la Hacienda Pública

01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Pesos)

PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Concepto	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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	680,010,123				680,010,123
Neto de 2017					
Aportaciones	123,238,881				123,238,881
Donación de Capital	372,091,311				372,091,311
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	184,679,931				184,679,931
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		18,075,594	45,186,879		63,262,473
Neto de 2017					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			45,186,879		45,186,879
Resultados de Ejercicios Anteriores		18,075,594			18,075,594
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Neto de 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2017	680,010,123	18,075,594	45,186,879	0	743,272,596
Cambios en la HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO Neto de 2018	40,129,246				40,129,246
Aportaciones	0				0
Donación de Capital	40,129,246				40,129,246
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO Neto de 2018	28,628,027	6,493,967	-42,736,649		-7,614,655
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,450,230		2,450,230
Resultados de Ejercicios Anteriores		45,186,879	-45,186,879		0
Revalúos	28,628,027		0		28,628,027
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-38,692,912	0		-38,692,912
Cambios en el EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Neto de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	748,767,395	24,569,561	2,450,231	0	776,787,187

LIC. IRIS YUNJEN ALAFITA ZAPOR

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZASC.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 DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Pesos)



	<u>ORIGEN</u>	<u>APLICACIÓN</u>
	<u>2018 - 12</u>	<u>2018 - 12</u>
ACTIVO	38,974,976	114,678,289
ACTIVO CIRCULANTE	38,974,976	31,228,572
Efectivo y Equivalentes	0	30,731,099
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	38,974,976	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	497,472
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	0	83,449,717
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	65,150,769
Bienes Muebles	0	5,050,711
Activos Intangibles	0	387,385
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	12,860,852
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	30,780,903	13,313,886
PASIVO CIRCULANTE	30,780,903	13,313,886
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	13,313,886
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	38,364	0
Provisiones a Corto Plazo	3,886,721	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	26,855,818	0
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	75,251,240	42,736,649



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

(Pesos)

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	40,129,246	0
Aportaciones	0	0
Donación de Capital	40,129,246	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	35,121,994	42,736,649
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	42,736,649
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,493,968	0
Revalúos	28,628,027	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0


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 QUERETARO"



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



ESTADO DE QUERÉTARO
QUERÉTARO

Flujos de efectivo de las Actividades de Operación	2018-12	2017-12	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	2018-12	2017-12
Origen	921,014,019	917,358,891	Origen	75,251,240	24,490,963
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	75,251,240	24,490,963
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	8,579,678	16,952,856	Aplicación	116,734,427	34,925,357
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,150,769	23,454,860
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	104,823,122	100,586,599	Bienes Muebles	5,316,229	8,962,625
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de liquidación o pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	46,267,429	3,107,872
Participaciones y Aportaciones	450,139,393	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-41,483,187	-10,434,394
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	357,471,826	799,819,436			
Otros Orígenes de Operación	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	904,744,263	857,765,263	Origen	69,755,879	474,142
Servicios Personales	742,418,373	708,208,413	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	10,825,408	14,534,051	Interno	0	0
Servicios Generales	70,272,900	69,014,711	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	69,755,879	474,142
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	13,811,359	51,004,551
Ayudas Sociales	14,086,799	13,230,651	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y jubilaciones	67,140,773	52,777,437	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	13,811,359	51,004,551
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	55,944,520	-60,630,409
Participaciones	0	0	Incremento/disminución neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30,731,099	-1,371,175
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del ejercicio	28,281,762	29,652,937
Otras Aplicaciones de Operación	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del ejercicio	59,012,861	28,281,762
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación.	16,269,766	59,693,628			

*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

Leticia Yunien Alfaro Zapor
Directora Administrativa

C.P. Angélica Aviles Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad

C.P. Fernando Hernández Martínez
Jefe Departamento Recursos Financieros



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Pesos)



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reporte: Estado de Situación Financiera

Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

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

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

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

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

Sección: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

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

CON ANTIGUEDAD MENOR A 90 DIAS:

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

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

Sección: DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Sección: ALMACENES

(Pesos)

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

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

Materiales y Útiles de Oficina \$1'493,704.08.
 Suministros de Cómputo \$632,864.07.
 Materiales de Limpieza \$1'189,085.20.

Invitación restrigida Cobaq009/18 a In producción material de limpieza 999,501.88.
 Soluciones Orientadas a Sistemas de información invitación restinguida 014/18 632,864.07 suministros de computo
 Papeleria invitación restingida 015/18 por 1'493,704.08 a Servicios de Automatización y programación sa de cv
 ampliación de contrato a in producción material de limpieza por \$189,583.32



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Sección: INVERSIONES FINANCIERAS

Nada que manifestar

Sección: BIENES INMUEBLES

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

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

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

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

La variación obedece:

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

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

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

Sección: BIENES MUEBLES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Bienes Muebles	155,483,949	150,433,238
Mobiliario y Equipo de Administración	119,455,940	117,057,719
Muebles de Oficina y Estantería	8,382,501	8,084,138
Equipo de Cómputo y de Tecnología	111,073,439	108,973,581
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	22,354,241	20,050,618
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	22,354,241	20,050,618
Vehículos y Equipo de Transporte	6,230,155	5,970,772
Vehículos y Equipo de Transporte	6,230,155	5,970,772
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,443,614	7,354,129
Herramientas y Máquinas	7,443,614	7,354,129
TOTAL	155,483,949	150,433,238

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

De conformidad a los parámetros de estimación de vida útil:

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

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

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

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

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

Los bienes muebles se encuentran en uso y en buen estado. Para efectos de esta depreciación se consideran únicamente los bienes que cumplen con la definición de activo y que fueron adquiridos a partir del 1o. de enero del 2013, con un costo unitario de adquisición igual o mayor a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal, y a partir del 27/12/2017 el costo unitario será mayor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA). El método de depreciación es en línea recta. Los bienes muebles se encuentran en regular estado.

La variación obedece a:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Sección: ACTIVOS INTANGIBLES

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

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

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

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

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

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

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

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

Sección: ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Nada que manifestar

Sección: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Corresponde a la depreciación y amortización de los bienes adquiridos en 2013 en adelante de conformidad a las reglas particulares emitidas por el Conac Estatal, Su aplicación se origina con base a los parámetros de estimación de vida útil, el método de depreciación es en línea recta.

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

Sección: ACTIVOS DIFERIDOS

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Activos Diferidos	89,780	89,780
Otros Activos Diferidos	89,780	89,780
Otros Activos Diferidos	89,780	89,780
TOTAL	89,780	89,780

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

Sección: OTROS ACTIVOS

Nada que manifestar

Sección: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

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

SALDOS CON ANTIGUEDAD MENOR A 365 DIAS:

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

SALDOS CON ANTIGUEDAD MENOR A 90 DIAS:

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

Sección: FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

(Pesos)

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Sección: PROVISIONES A CORTO PLAZO

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Provisions a Corto Plazo, Otras Provisiones a Corto Plazo, and TOTAL.

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

SALDOS CON ANTIGUEDAD MAYOR A 365 DIAS:

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

Sección: OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Otros Pasivos a Corto Plazo, Otros Pasivos Circulantes, and TOTAL.

SALDOS CON UNA ANTIGUEDAD MENOR A 90 DIAS:

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

Sección: PROVISIONES A LARGO PLAZO

Nada que manifestar

Reporte: Estado de Actividades

Sección: PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

Table with 3 columns: Cuenta, Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Productos de Tipo Corriente, Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes, and various financial products.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Sección: INGRESOS DE GESTIÓN

(Pesos)

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Sección: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Participaciones y Aportaciones	450,139,393	0
Participaciones	450,139,393	0
Subsidio Estatal	450,139,393	0
TOTAL	450,139,393	0

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

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Pesos)

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

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

Sección: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Pesos)

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Seguro de Vida de Empleados	2,976,525	3,089,897
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	200,252,835	189,722,400
Indemnizaciones	3,086,505	5,936,712
Despensa	21,100,392	18,056,019
Material Didáctico	5,060,098	4,951,388
Subsidio ISPT	28,165,230	32,586,819
Prima Quinquenal por Años de Servicio	73,680,334	67,743,552
Guardería	2,533,699	2,689,512
Subsidio al Empleo	8	(191)
Días de Descanso Obligatorios	2,392,296	2,268,644
Ajuste a Calendario	3,963,297	3,761,851
Días Económicos No Disfrutados	4,388,136	4,666,114
Ayuda Adquisición de Libros de Maestros	764,923	645,000
Despensa Especial	8,629,259	8,291,837
Apoyo Anual	3,979,500	4,088,500
Mejor Trabajador	129,000	129,000
Caja de Ahorro	1,938,600	2,072,700
Previsión Social	518,000	578,500
Subsidio Impuesto Predial	521,010	462,630
Ayuda Prótesis Dental	1,144,121	1,384,318
Ayuda Adquisición de Lentes	3,013,902	2,867,612
Apoyo Nacimiento (Canastilla)	84,800	96,000
Pago de Defunción	298,952	169,561
Apoyo Adquisición de Aparatos	1,447	0
Subsidio ISR Aguinaldo	103,770	606,291
Apoyo Superación Académica	2,669,470	2,589,540
Ayuda de Transporte	1,042,455	537,990
Ayuda para Útiles Escolares	267,000	270,000
ISR Subsidiado por el Patrón	20,314,717	19,107,951
Servicio Médico a Jubilados	30,000	71,955
Fondo Vivienda	3,234,988	3,092,616
Apoyo Cobaq	7,216,947	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	41,057,530	36,190,204
Compensación por Actuación Productiva Docente	4,130,160	4,180,042
Antigüedad 15 Años de Servicio	447,197	1,328,829
Antigüedad 20 Años de Servicio	1,056,827	1,990,409
Antigüedad 25 Años de Servicio	1,956,942	2,061,271
Antigüedad 30 Años de Servicio	1,864,428	0
Estímulos de Puntualidad	9,326,344	8,494,581
Estímulo de Asistencia	9,984,229	9,206,167
Eficiencia en el Trabajo	5,831,893	5,264,111
Estímulo por 10 Años de Servicio	412,796	159,503
Estímulo de Asistencia Anual	75,664	85,246
Prom. Incentivo FT/K1	4,505,261	2,258,558
Prom. HSM/FT	54,368	85,671
Apoyo para Licenciatura	34,241	30,079

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Apoyo para Maestría	154,535	243,191
Apoyo para Doctorado	185,552	188,232
Apoyo para Titulación	1,037,093	497,644
Proyecto Prepa SI	0	116,669
Materiales y Suministros	10,825,408	14,534,051
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	4,917,440	7,841,357
Materiales y Útiles de Oficina	1,195,187	919,491
Equipos Menores de Oficina Propio	688,571	159,090
Suministros de Cómputo	573,881	2,129,069
Equipo de Cómputo No Capitalizable Propio	78,756	144,538
Suscripciones	13,819	20,628
Material de Limpieza	1,005,010	709,000
Material Didáctico	679,947	1,268,926
Equipamiento Educacional Propio No Capitalizable	682,270	1,853,144
Alimentos y Utensilios	464,032	384,942
Alimentos Locales	40,372	28,897
Cafetería	400,508	327,630
Productos Alimenticios para Animales	21,854	28,416
Útensilios para el Servicio de Alimentación	1,298	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,487,338	2,028,049
Productos Minerales no Metálicos	37,345	21,844
Cemento y Productos de Concreto	5,583	2,649
Cal, Yeso y Productos de Yeso	1,328	1,997
Madera y Productos de Madera	7,301	1,174
Vidrio y Productos de Vidrio	24,307	49,484
Material Eléctrico y Electrónico	1,029,371	930,144
Artículos Metálicos para Construcción	220,512	147,624
Material Complementario	12,098	44,388
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	1,149,493	828,745
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	91,759	422,166
Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	2,330	2,345
Productos Farmacéuticos	89,429	79,681
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,003,939	881,500
Combustibles	1,000,421	878,521
Lubricantes y Aditivos	3,518	2,978
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,191,515	1,031,900
Vestuario, Blancos y Uniformes	432,722	428,897
Prendas de Protección	338,928	278,019
Artículos Deportivos	402,697	324,984
Estructuras y Manufacturas	17,168	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	669,385	1,944,137
Herramientas Menores	103,758	142,157
Refacciones Maquinaria y Equipo No Capitalizable Propio	960	5,957
Refacciones y Accesorios Menores para Edificio	303,569	261,939
Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Transporte	10,984	10,517
Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Cómputo	250,114	1,523,567



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Servicios de Comunicación Social y Publicidad	37,375	32,540
Publicaciones Oficiales	37,375	32,540
Servicios de Traslado y Viáticos	3,094,067	3,212,084
Avión	85,657	53,503
Pasaje Viático	97,343	133,641
Gasolina Local	5,493	9,004
Pasaje Local	91,370	120,208
Gasolina Viático	1,886,563	1,776,134
Hospedaje	444,803	612,819
Alimento Viático	440,634	487,913
Casetas	38,786	30,239
Gastos Menores Varios	3,417	8,622
Servicios Oficiales	3,385,358	3,328,594
Alimento por Evento	755,353	547,872
Pasaje Especial por Evento	356,408	363,240
Hospedaje por Evento	108,935	105,360
Arrendamiento por Ceremonias	49,735	116,956
Arreglo, Organización y Filmación por Evento	1,178,013	1,362,912
Premios, Obsequios y Presente por Eventos	936,914	830,709
Otros Servicios Generales	13,908,272	13,699,959
Otros Impuestos y Derechos	57,463	55,713
Software y Licencia con Vigencia de 1 año	2,666,891	2,668,226
Impuesto del 2% sobre Nómina	11,183,917	10,976,020
Gasolina por Evento	0	1,545
TOTAL	823,516,681	791,757,175

El pago por el concepto de Personal Permanente corresponde a nómina de los empleados de la Institución y al 31 de diciembre 2018 se han ejercido \$258'875,072.66. De conformidad a la Ley Federal del Trabajo y a los Convenios Laborales celebrados con el Sindicato de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado.

Sección: TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Pesos)

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

Becas: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados de apoyo para estudios del propio trabajador y de sus hijos, al 31 de diciembre asciende a \$14'086,799.00.

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

Pensiones: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados que hayan cumplido 60 años de edad y 18 años de servicio, cuyo importe al 31 de diciembre asciende a \$37'541,633.19.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Jubilaciones: Corresponde a la prestación que tienen los trabajadores de confianza y sindicalizados que hayan cumplido 28 años de servicio antes del 2015, cuyo importe al 31 de diciembre asciende a \$29'599,139.71.

Sección: OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

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

Los gastos por concepto de depreciaciones y amortizaciones se calculan con base a los parámetros de estimación de vida útil y el método es en línea recta, cuyo importe al 31 de diciembre es \$ 13'554,017.45.

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

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

Reporte: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Sección: PATRIMONIO GENERADO

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

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

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.

Sección: DONACIONES DE CAPITAL

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

La variación obedece a:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Entrega-Recepción de Obra de IIFEQ al Plantel 25 La Lagunita por la Construcción Laboratorio Multidisciplinario por un importe de \$ 1'247,853.81.

Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Construcción de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 1'189,034.17.

Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Cadereyta al Emsad 7 Higuierillas por la Construcción de Arcoteco en la Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 959,771.46.

Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Suministro Lámina Pintror R-101-C24 para Techumbre de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 187,700.01.

Entrega-Recepción de Obra del IIFEQ al Emsad 12 Carmargo por la Construcción de Techumbre en Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$927,327.03.

Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al plantel 16 El Colorado, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'522,588.30.

Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 24 Villa Progreso, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'628,647.79.

Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 3 Corregidora, Rehabilitación General y Construcción de 4 aulas didácticas, por un importe de \$3'333,886.90.

Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 31 La Griega, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'681,764.91.

Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 21 Arcila, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'627,255.03.

Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 8 Santa Agueda, Rehabilitación y Construcción de Plaza Cívica, Lonaría y Muro de Contención, por un importe de \$2'883,116.68.

Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 13 San Pedro Escanela, Rehabilitación y Construcción de Módulo Sanitario, Muro de Contención y Obra Exterior, por un importe de \$954,837.68.

Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 14 San Joaquin, Rehabilitación General y Construcción de Aula Didáctica, por un importe de \$920,030.75.

Entrega-Recepción de Obra entregada por Municipio de Corregidora al Plantel 3 Corregidora, Trabajos Complementarios en Cubierta Arcoteco, por un importe de \$178,971.60.

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

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

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

Entrega-Recepción Construcción Techumbre en Emsad 30 San Miguel Tlaxcaltepec, entregada por Municipio de Amealco, por un importe de \$ 780,157.41.

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

Entrega-Recepción Remodelación de Oficinas Administrativas al Plantel 23 Ahuacatlán, entregada por el Municipio de Pinal de Amoles, por un importe de \$ 1'230,000.00.

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

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

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

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

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

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

Entrega-Recepción Rehabilitación de Edificio "A" y Obra Exterior, Emsad 8 Santa Agueda, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 524,123.19.

Entrega-Recepción Construcción de Techumbre, Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'495,469.59.

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

Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$300,000.00.

Entrega-Recepción Construcción de Techado en Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$1'099,000.00.

Entrega-Recepción Rehabilitación General, en Plantel 4 Jalpan, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'879,429.98.

Entrega-Recepción Construcción Aula Didáctica adosada equipada Edificio "C", en Emsad 25 El Rincón, entregada por IIFEQ, por un importe de \$706,508.14.

Entrega-Recepción Construcción Centro de Información Equipado Edificio "E", en Plantel 30 La Valla, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'621,724.28.

Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción Centro de Información y Obra Exterior en Plantel 12 Ext. San Nicolás, entregada por IIFEQ, por un importe de \$730,938.56.

Entrega-Recepción Rehabilitación General de Cisterna, Construcción Aula Didáctica, en Emsad 34 Escolásticas, entregada por IIFEQ, por un importe de \$774,388.07.

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

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

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

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

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

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

Entrega-Recepción Construcción de Cafetería, en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por Municipio de Tolimán, por un importe de \$1'241,486.13.

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

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

Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Paraescolares y Obra Exterior al Plantel 16 El Colorado, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'085,390.83.

Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Aula Didáctica Equipada, al Plantel 24 Villa Progreso, entregada por IIFEQ, por un importe de \$854,324.84.

Entrega-Recepción Construcción de Centro de Información Equipado, Caseta de Vigilancia y Obra Exterior al Plantel 31 La Griega, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'371,421.59.

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

importe de \$767,375.96.

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

Sección: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,569,561	18,075,594
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,569,561	18,075,594
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,569,561	18,075,594
TOTAL	24,569,561	18,075,594

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

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

Sección: RESULTADO DEL EJERCICIO

Sección: REEVALÚO DE BIENES INMUEBLES

(Pesos)

Cuenta	Periodo 201812	Periodo 201712
Revalúos	213,307,957	184,679,931
Revalúo de Bienes Inmuebles	213,307,957	184,679,931
Revalúo de Bienes Inmuebles	213,307,957	184,679,931
TOTAL	213,307,957	184,679,931

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

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

Reporte: Estado de Flujos de Efectivo

Sección: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

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

Sección: BIENES MUEBLES

(Pesos)

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Table with 3 columns: Description, Amount 1, Amount 2. Rows include Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Herramientas y Máquinas, and TOTAL.

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

De conformidad a los parámetros de estimación de vida útil: Para muebles de oficina se estiman 10 años de vida útil y 10% de depreciación anual. Para equipo de cómputo se estiman 3 años de vida útil y 33.3% de depreciación anual. Para otro mobiliario y equipo educacional se estiman 10 años de vida útil y 10% de depreciación anual. Para automóviles y equipo terrestre se estiman 5 años de vida útil y 20% de depreciación anual. Para maquinaria y equipo industrial se estiman 10 años de vida útil y 10% de depreciación anual. Los bienes muebles se encuentran en uso y en buen estado. Para efectos de esta depreciación se consideran únicamente los bienes que cumplen con la definición de activo y que fueron adquiridos a partir del 1o. de enero del 2013, con un costo unitario de adquisición igual o mayor a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal, y a partir del 27/12/2017 el costo unitario será menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA). El método de depreciación es en línea recta. Los bienes muebles se encuentran en regular estado.

La variación obedece a: Las Donaciones por parte de IIFEQ de Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario a los Planteles 26 Agua Zarca y 32 San Antonio de la Cal, por un importe de \$350,865.20, Donación por parte de Comercialización de Convenios de Administradora de Caja Bienestar a la Dirección Administrativa del Cobag, por un importe de \$19,819.98. Donación por parte de Comercialización de Convenios de Administradora de Caja Bienestar a la Dirección Administrativa del Cobag, por un importe de \$ 38,174.99. Entrega-Recepción Equipamiento para Administración Central, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 21,390.40. Reposición de Equipo Mini Split Marca Trane por el Proveedor Delgado Becerra Roberto, s/factura 1168 de fecha 4/6/2018, por un importe de \$ 15,251.68. Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 25 La Lagunita, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 439,466.00. Entrega-Recepción Equipamiento de Taller de Cómputo, para Emsad 14 Tres Lagunas, entregado por IIFEQ por un importe de \$ 356,676.80. Entrega-Recepción Equipamiento de Taller de Cómputo, para Emsad 26 Tancoyol, entregado por IIFEQ por un importe de \$ 259,608.00. Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 260,536.00. Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 380,132.00. Entrega-Recepción Equipamiento de Laboratorio Multidisciplinario en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 385,004.00. Adquisición de Camioneta Honda CRV Mod. 2018, a Fame Corregidora SA de CV, por un importe de \$ 524,900.00. Adquisición de 2 Proyectoros Interactivos para el Plantel 3 Corregidora, por un importe de \$143,840.00. Adquisición de un Sistema de Acceso de Seguridad, para la Dirección General, por un importe de \$26,000.00. Baja de vehículo Tsuru GS II L4 2004, Motor GA16884571S, Serie 3N1EB31S84K559587, por un importe de -\$116,800.00. Baja de vehículo Tsuru Sedan 2013, Motor GA16705084Z, Serie 3N1EB31S2DK319144, por un importe de -\$148,717.54. Adquisición de 1 Impresora, para la Dirección de Recursos Humanos, por un importe de \$54,357.60. Adquisición de 1 NAS (Unidad de Almacenamiento), para la Dirección de Recursos Humanos, por un importe de \$29,635.68. Adquisición de 3 Computadoras para el Plantel 7 El Marqués (PAAGES 2018), por un importe de \$49,993.68. Adquisición de 2 Computadoras para el Plantel 8 Azteca (PAAGES 2018), por un importe de \$35,076.08. Adquisición de 1 Computadora para el Plantel 6 Tóliman (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04. Adquisición de 1 Computadora y una Laptop para el Emsad 19 San Miguel Palmas (PAAGES 2018), por un importe de \$34,079.64. Adquisición de 4 Laptop para el Plantel 2 Amealco (PAAGES 2018), por un importe de \$48,998.40. Adquisición de 1 Computadora para el Emsad 13 San Pedro Escanela (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04. Adquisición de 1 Computadora para el Plantel 27 Purísima de Arista (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04. Adquisición de 1 Laptop para el Emsad 31 Valle Verde (PAAGES 2018), por un importe de \$6,157.28. Adquisición de 1 Computadora para el Plantel 23 Ahuacatlán (PAAGES 2018), por un importe de \$17,538.04. Adquisición de 3 Computadoras para el Emsad 3 Conca (PAAGES 2018), por un importe de \$49,993.68. Entrega-Recepción de bienes entregados por Concesión de Máquinas Expendedoras a la Dirección Administrativa, por un importe de \$6,440.00. Adquisición de 1 Planta Eléctrica para el Emsad 32 Santa María de Alámos (PAAGES 2018), por un importe de \$11,100.01. Adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina, para los planteles 19, 5, 11, 8, 34, 25 y Emsad 33 y 25 (PAAGES 2018), por un importe de \$265,031.00. Adquisición de Bienes Informáticos, para los planteles 34, 25 y 20 (PAAGES 2018), por un importe de \$98,084.28. Entrega-Recepción Equipamiento de Dos Aulas Didácticas en el Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$92,781.44. Entrega-Recepción Equipamiento de Dos Aulas Didácticas en el Plantel 33 El Palmar, entregada por IIFEQ, por un importe de \$13,096.40. Entrega-Recepción Adquisición de Equipo Cómputo, en la Dirección de Planeación, entregada por IIFEQ, por un importe de \$246,699.52. Adquisición de Equipo Educativo y Recreativo, para el plantel 20 (PAAGES 2018), por un importe de \$35,899.69. Entrega-Recepción Adquisición Equipamiento para Laboratorio Multidisciplinario, en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$166,541.20. Entrega-Recepción Adquisición Equipo de Sonido, en Plantel 9 Santa Rosa Jauregui, con recurso de reposición bienes robados Seguros Afirme, por un importe de \$12,580.00. Entrega-Recepción Adquisición Equipamiento para Laboratorio Multidisciplinario, en Plantel 34 Arroyo Seco, entregada por IIFEQ, por un importe de \$8,891.40. Adquisición de Mobiliario y Equipo de Oficina, para el Emsad 14, Coordinación Cadenayta, Dirección Recursos de Humanos, Administrativa y Académica, por un importe de \$64,434.52. Adquisición de Bienes Informáticos, para los planteles 9, 13, 19, 18, 15, 14, 34, 23, 25, 21 y 24, por un importe de \$146,740.00. Entrega-Recepción Adquisición de Bienes Informáticos para el Plantel 5 y Emsad 19, por un importe de \$25,586.68. Entrega-Recepción Equipamiento Adquisición de Interfaz de Colaboración Interactiva, por un importe de \$222,409.69, para la Dirección Académica, entregada por IIFEQ. Entrega-Recepción de Equipamiento Adquisición de Bienes Informáticos para varios planteles, entregados por IIFEQ por un importe de \$299,803.40.

Sección: BIENES INMUEBLES

(Pesos)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Los terrenos representan predios que forman parte del patrimonio, los cuales se valúan a valores catastrales en caso de ser terrenos recibidos a título gratuito a través de diversas figuras jurídicas. Debido a que el COBAQ no está facultado para ejecutar obra, realiza convenio de colaboración para la construcción de espacios educativos con Municipios, Gobierno Estatal y Gobierno Federal. De conformidad con los parámetros de estimación de vida útil los Edificios tienen 30 años de vida útil y una aplicación del 3.3% de depreciación anual. El método de depreciación se aplica en línea recta.

La variación obedece:

Entrega-Recepción de Obra de IIFEQ al Plantel 25 La Lagunita por la Construcción Laboratorio Multidisciplinario por un importe de \$ 1'247,853.81,
 Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Construcción de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 1'189,034.17,
 Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Cadereyta al Emsad 7 Higuierillas por la Construcción de Arcotecho en la Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 959,771.46,
 Entrega-Recepción de Obra del Municipio de Peñamiller al Emsad 12 Carmargo por el Suministro Lámina Pintor R-101-C24 para Techumbre de Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$ 187,700.01,
 Entrega-Recepción de Obra del IIFEQ al Emsad 12 Carmargo por la Construcción de Techumbre en Cancha de Usos Múltiples por un importe de \$927,327.03,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al plantel 16 El Colorado, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'522,588.30,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 24 Villa Progreso, Rehabilitación General y Construcción de Tutorías, Sala de Maestros y Barda Perimetral, por un importe de \$1'628,647.79,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 3 Corregidora, Rehabilitación General y Construcción de 4 aulas didácticas, por un importe de \$3'333,886.90,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 31 La Griega, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'681,764.91,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 21 Arcila, Rehabilitación General y Construcción de 2 aulas didácticas, por un importe de \$1'627,255.03,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 8 Santa Agueda, Rehabilitación y Construcción de Plaza Cívica, Lonaría y Muro de Contención, por un importe de \$2'883,116.68,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Emsad 13 San Pedro Escanela, Rehabilitación y Construcción de Módulo Sanitario, Muro de Contención y Obra Exterior, por un importe de \$954,837.68,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por IIFEQ al Plantel 14 San Joaquin, Rehabilitación General y Construcción de Aula Didáctica, por un importe de \$920,030.75,
 Entrega-Recepción de Obra entregada por Municipio de Corregidora al Plantel 3 Corregidora, Trabajos Complementarios en Cubierta Arcotecho, por un importe de \$178,971.60.
 Entrega-Recepción Construcción Techumbre en Emsad 30 San Miguel Tlaxcaltepec, entregada por Municipio de Amealco, por un importe de \$ 780,157.41.
 Entrega-Recepción Remodelación de Oficinas Administrativas al Plantel 23 Ahuacatlán, entregada por el Municipio de Pinal de Amoles, por un importe de \$ 1'230,000.00.
 Entrega-Recepción Rehabilitación de Edificio "A" y Obra Exterior, Emsad 8 Santa Agueda, entregada por IIFEQ, por un importe de \$ 524,123.19.
 Entrega-Recepción Construcción de Techumbre, Plantel 26 Agua Zarca, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'495,469.59.
 Reevaluación de Terrenos s/oficio ST/04416/2018, por un importe de \$10'153,297.08.
 Reevaluación de Edificios s/oficio ST/04416/2018, por un importe de \$18'474,729.50.
 Entrega-Recepción Construcción de Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$300,000.00.
 Entrega-Recepción Construcción de Techado en Cancha de Usos Múltiples en Plantel 21 Arcila, entregada por Municipio de San Juan del Río, por un importe de \$1'099,000.00.
 Entrega-Recepción Rehabilitación General, en Plantel 4 Jalpan, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'879,429.98.
 Entrega-Recepción Construcción Aula Didáctica adosada equipada Edificio "C", en Emsad 25 El Rincón, entregada por IIFEQ, por un importe de \$706,508.14.
 Entrega-Recepción Construcción Centro de Información Equipado Edificio "E", en Plantel 30 La Valla, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'621,724.28.
 Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción Centro de Información y Obra Exterior en Plantel 12 Ext. San Nicolás, entregada por IIFEQ, por un importe de \$730,938.56.
 Entrega-Recepción Rehabilitación General de Cisterna, Construcción Aula Didáctica, en Emsad 34 Escolásticas, entregada por IIFEQ, por un importe de \$774,388.07.
 Entrega-Recepción Construcción de Cafetería, en Plantel 32 San Antonio de la Cal, entregada por Municipio de Tolimán, por un importe de \$1'241,486.13.
 Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Paraescolares y Obra Exterior, al Plantel 16 El Colorado, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'085,390.83.
 Entrega-Recepción Rehabilitación General, Construcción de Aula Didáctica Equipada, al Plantel 24 Villa Progreso, entregada por IIFEQ, por un importe de \$854,324.84.
 Entrega-Recepción Construcción de Centro de Información Equipado, Caseta de Vigilancia y Obra Exterior al Plantel 31 La Griega, entregada por IIFEQ, por un importe de \$1'371,421.59.
 Entrega-Recepción Construcción de Aula Didáctica y Obra Exterior al Emsad 33 Buenavista, entregada por IIFEQ, por un importe de \$818,217.76.
 Entrega-Recepción Construcción de Caseta de Vigilancia, Plaza de Acceso y Obra Exterior al Plantel 9 Ext. Jofrito, entregada por IIFEQ, por un importe de \$767,375.96.

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

Ver documento anexo.



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



Reporte: Estado de Flujos de Efectivo

Sección: CONCILIACION FLUJOS EFECTIVO NETOS Y AHORRO/DESAHORRO

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reporte: General Cuentas de Orden

Sección: CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Pesos)

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Table with 3 columns: Description, 2018, 2017. Rows include Fondo de Aportaciones FAM 2014, Fondo Aportaciones Múltiples FAM 2015, Programa Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2016, Programa Remanente FAM 2016, Programa Remanentes FAM 2017, Control de Inventarios por Pieza, Registro de Predios Valor Catastral, Equipo de Oficina No Capitalizable Donado, Equipo de Cómputo No Capitalizable Donado, Equipo Didáctico No Capitalizable Donado, Maquinaria y Equipo No Capitalizable Donado, Otros Materiales Donados, Fondo Aportaciones Múltiples FAM 2015, Programa Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2016, Programa Remanente FAM 2016, Programa Remanentes FAM 2017, Control de Inventarios por Pieza, Registro de Predios Valor Catastral, and TOTAL.

Sección: CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Table with 4 columns: Cuenta, (Pesos), Periodo 201812, Periodo 201712. Rows include Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada, Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido, Presupuesto de Egresos Pagado, and TOTAL.

Reporte: General Gestión Administrativa

Sección: INTRODUCCIÓN

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

Al 31 de diciembre 2017, el COBAG cuenta con 61 planteles de educación media superior: 35 escolarizados, 23 Emsad y 3 extensiones, con



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

características de Terminal y propedéutica, ubicados en 18 de los municipios que conforman al Estado de Querétaro, atendiendo a 35,398 alumnos.

Sección: PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, siendo un Organismo Descentralizado del Estado tiene tres fuentes de financiamiento aportaciones Federales, Estatales y Recursos Propios derivados del servicio educativo que presta.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Querétaro, tiene Registro ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos (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 COBAQ es contribuir a mejorar las condiciones de vida de los jóvenes al captarlos como estudiantes y conducirlos a la construcción de las bases de su futuro, con el fin de que se incorporen armónicamente a la vida escolar o laboral y social.

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

- Se limita la institución a dos órganos de gobierno: Junta Directiva y Director General;
- Se establece que el Director General será nombrado por el Gobernador del Estado;
- Se incrementa la duración del cargo de Director General a cuatro años, pudiendo ser reelecto por un periodo igual;
- Se incorpora el Director General a la Junta Directiva como Secretario Ejecutivo;
- Se actualiza la estructura de la Dirección General, en auxilio del ejercicio de las atribuciones de su titular: Director de Área, Coordinadores Regionales y Unidades de Apoyo Técnico, se contempla un capítulo para el Órgano Interno de Control;
- Se crean las figuras de los Consejos Consultivos
- La denominación de los Coordinadores y Subcoordinadores se cambia por la de Directores y Subdirectores de Planteles.
- Se instituyen dos reglamentaciones derivadas de la Ley Orgánica: Estatuto Académico y Reglamento Interior.

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

Historia

Antecedentes Nacionales

El sistema nacional del Colegio de Bachilleres es resultado de los trabajos de la Asociación Nacional de Universidades e Institutos de Enseñanza Superior (ANUIES), Asociación Civil No Gubernamental que 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 SEP, en los que se establecieron las bases de un financiamiento compartido entre la Federación y cada Estado. En septiembre de 1973, Chihuahua es la primera entidad federativa en instituir esta modalidad y, el mismo mes, hace lo propio el Distrito Federal.

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Sección: ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

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

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

Sección: BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nueva normatividad gubernamental emitida

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

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

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

Al 11 de junio de 2018, la CONAC había emitido la siguiente normatividad gubernamental:

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

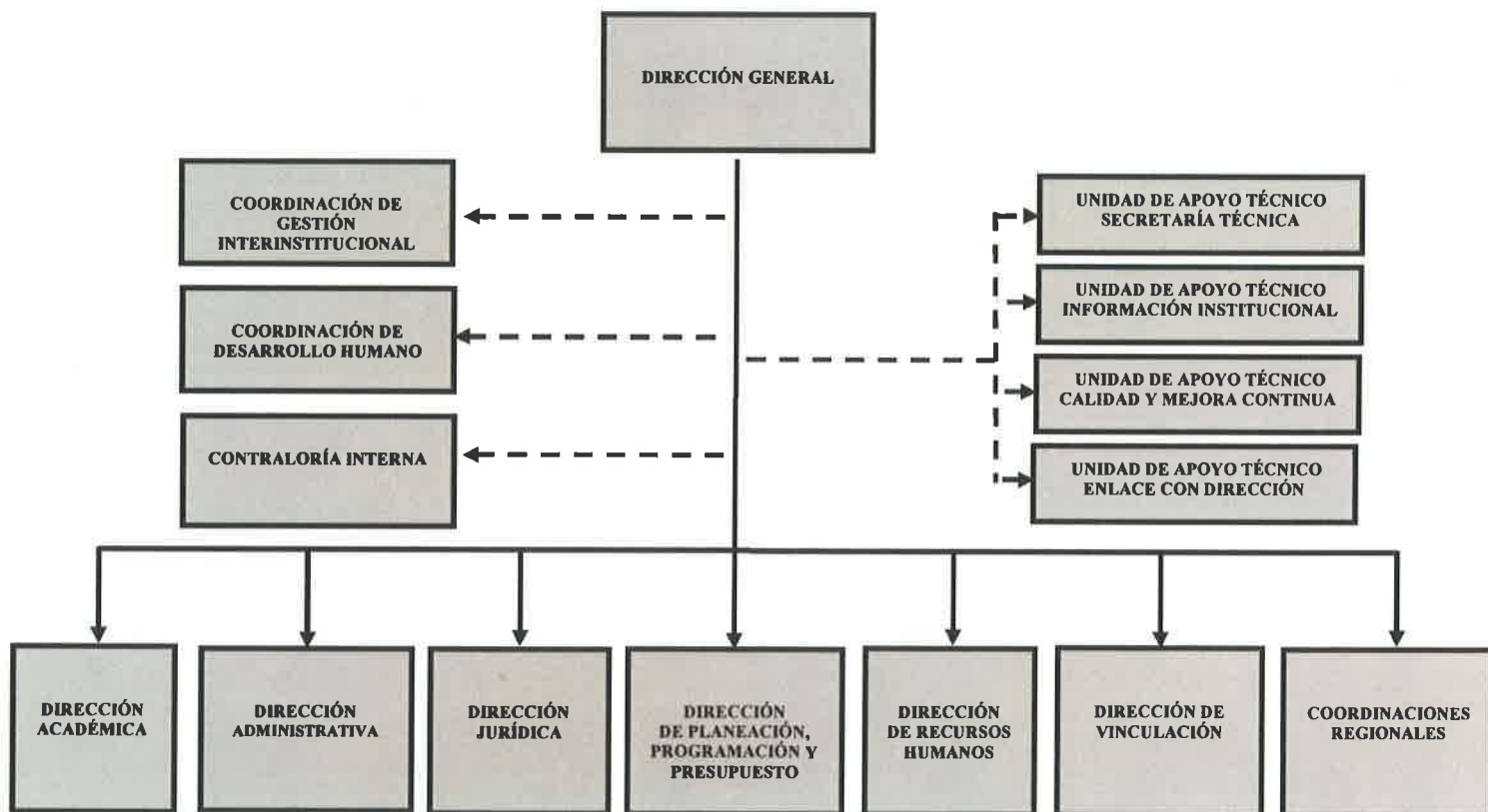


MANUAL DE ORGANIZACIÓN

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

COBAQ

ORGANIGRAMA GENERAL



[Handwritten signatures in blue ink]



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Reforman los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Se emite formato para conciliación entre los ingresos/egresos presupuestarios y contables.
- Se publican los criterios para la elaboración y presentación de los formatos de la Ley de Disciplina Financiera.
- Reforma Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Norma para Armonizar la presentación de la información adicional a la iniciativa de la Ley de Ingresos.
- Norma para la Difusión a la Ciudadanía de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos.
- Norma para establecer la Estructura del Calendario Mensual.

Sección: POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

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

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

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

Reconocimiento de los efectos de la inflación:

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

Inversiones en valores realizables:

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

Inmuebles, mobiliario y equipo:

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

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

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

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

Anticipos para obra pública ejecutada por municipios:

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

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

Obligaciones laborales

Indemnizaciones

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

Prima de antigüedad

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Pago de cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social:

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

Sección: POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

Nada que manifestar

Sección: REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Nada que manifestar

Sección: FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Nada que manifestar

Sección: REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Nada que manifestar

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

Nada que manifestar

Sección: CALIFICACIONES OTORGADAS

Nada que manifestar

Sección: PROCESO DE MEJORA

Nada que manifestar

Sección: INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Nada que manifestar

Sección: EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Nada que manifestar

Sección: PARTES RELACIONADAS

Nada que manifestar


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

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

Reporte: Conciliación Presupuesto contra Contabilidad

Sección: CONCILIACION ENTRE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Ver Documento anexo.


LIC. IRIS 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



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018



(Cifras en pesos)

		TOTAL
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		907,952,222
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		6,061,825
Mobiliario y equipo de administración	1,122,574	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	35,900	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipó de transporte	524,900	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	26,352	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos Intangibles	1,080,550	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	3,271,550	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		16,673,391
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,819,535	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros gastos contables no presupuestales	2,853,856	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		918,563,788

Notas:

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

Precisiones al formato de conciliación de egresos gastos:

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

AUTORIZAN:

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

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ELABORAN:

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

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

Q



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018



(Cifras en pesos)

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

Notas:

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

Precisiones al formato de conciliación de ingresos:

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

M. EN A. ANA HILDA URIBE CARRILLO

DIRECTORA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

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

AUTORIZAN:

LIC. IRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ELABORAN:

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Pesos)



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	783,666,632	12,443,000,341	12,393,018,732	833,638,141	49,981,608
ACTIVO CIRCULANTE	78,655,875	12,370,006,790	12,377,762,194	70,909,471	-7,746,404
Efectivo y Equivalentes	28,281,762	11,840,798,868	11,810,067,769	59,012,861	30,731,099
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,959,778	524,937,048	563,912,023	7,984,802	-38,974,976
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	384,618	384,618	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	3,414,336	3,885,256	3,387,783	3,911,808	497,472
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	704,900,667	72,994,661	16,266,639	762,628,670	67,728,012
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	612,078,577	65,150,769	0	677,229,346	65,150,769
Bienes Muebles	150,433,238	5,316,228	265,518	155,483,949	5,050,711
Activos Intangibles	3,887,805	1,080,550	693,165	4,275,190	387,385
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-61,588,743	1,437,004	14,297,856	-74,449,596	-12,860,852
Activos Diferidos	89,780	10,000	10,000	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 HERNANDEZ MARTINEZ
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS

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

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



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			0	0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS	MÉXICO	0	0
Títulos y Valores	PESOS	MÉXICO	0	0
Arrendamientos Financieros	PESOS	MÉXICO	0	0
Deuda Externa				
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
SubTotal Corto Plazo				
Largo Plazo			0	0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS	MÉXICO	0	0
Títulos y Valores	PESOS	MÉXICO	0	0
Arrendamientos Financieros	PESOS	MÉXICO	0	0
Deuda Externa				
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
SubTotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	PESOS	MÉXICO	40,283,936	57,760,964
Total Deuda y Otros Pasivos			40,283,936	57,760,964

Stamp
 LIC. IRIS YENJEN 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

**BALANZA DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
111.0.0.000	Efectivo y Equivalentes	D	144,649,741.27	1,107,355,514.90	1,192,992,395.35	59,012,860.82
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	1,474,839.33	753,992,714.07	696,610,692.58	58,856,860.82
111.2.1.000	Bancos Moneda Nacional	D	1,474,839.33	753,992,714.07	696,610,692.58	58,856,860.82
111.2.1.101	Banorte 602790464 Recurso Propio	D	19,008.76	164,369,128.18	150,603,586.29	13,784,550.65
111.2.1.103	Banorte 602790455 Pago de Cheques	D	212,879.86	5,520,484.03	5,520,366.47	212,797.42
111.2.1.106	Banorte 853140955 Subsidio Federal 2015	D	103,398.09	0.00	103,398.09	0.00
111.2.1.107	Banorte 853140973 Nómina e Impuestos	D	8,893.47	68,562,287.61	68,564,220.79	6,960.29
111.2.1.109	Banorte 264660291 Depósitos en Garantía	D	70,313.23	1,280,159.69	684,979.22	665,493.70
111.2.1.113	Banorte 437942504 Fondo Vivienda	D	27,456.70	30,423,809.19	14,927,750.23	15,523,515.66
111.2.1.115	Banorte 460139768 Subsidio Estatal 2017	D	183,379.36	0.00	183,379.36	0.00
111.2.1.201	Santander 65500664864 Recurso Propio	D	73,578.04	35,865.60	100,564.28	8,879.36
111.2.1.301	Bancomer 443082822 Pago de Cheques	D	44,251.69	2,473,257.02	2,472,908.81	44,599.90
111.2.1.302	Bancomer 443082776 Nómina	D	21,128.68	47,528,307.16	47,520,719.76	28,716.08
111.2.1.310	Bancomer 0171136887 Prepa Abierta	D	299,716.33	366,599.00	263,379.49	402,935.84
111.2.1.312	Bancomer 0103143147 Recurso Propio	D	165,100.09	3,707,154.97	3,852,254.09	20,000.97
111.2.1.317	Bancomer 0110313815 Exámen Único	D	21,818.37	3,582,171.98	3,583,867.42	20,122.93
111.2.1.320	Bancomer 0111315706 Fondo Federal 2018	D	19,457.64	69,592,085.84	45,657,104.60	23,954,438.88
111.2.1.321	Bancomer 0111315595 Fondo Estatal 2018	D	131,172.62	353,475,123.20	349,490,397.10	4,115,898.72
111.2.1.324	Bancomer 0112206897 Pagadora Estatal	D	20,000.26	2,913,824.02	2,913,824.02	20,000.26
111.2.1.401	HSBC 4056159122 Recurso Propio	D	25,526.70	162,456.58	167,992.56	19,990.72
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	143,018,901.94	353,362,800.83	496,381,702.77	0.00
111.4.1.000	Inversiones en Moneda Nacional a Corto Plazo	D	143,018,901.94	353,362,800.83	496,381,702.77	0.00
111.4.1.101	Inversión Banorte 602790464 Recurso Propio	D	32,465,227.93	90,064,350.26	122,529,578.19	0.00
111.4.1.109	Inversión Banorte 264660291 Depósito en C/D	D	602,765.59	647,505.57	1,250,271.16	0.00
111.4.1.113	Inversión Banorte 0437942504 Fondo Vivier	D	14,910,000.28	14,920,295.23	29,830,295.51	0.00
111.4.1.317	Inversión Bancomer 0110313815 Exámen Único	D	3,579,127.03	0.00	3,579,127.03	0.00
111.4.1.320	Inversión Bancomer 0111315706 Subsidio F/D	D	2,703,207.37	2,225,507.94	4,928,715.31	0.00
111.4.1.321	Inversión Bancomer 0111315595 Fondo Est/D	D	88,758,573.74	245,505,141.83	334,263,715.57	0.00
112.0.0.000	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	D	1,189,606.72	85,518,719.14	78,723,523.77	7,984,802.09
112.2.0.000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	D	21,390.58	900.00	22,290.58	0.00
112.2.1.000	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios	D	21,390.58	900.00	22,290.58	0.00
112.2.1.100	Documentos Referenciados	D	21,390.58	900.00	22,290.58	0.00
112.3.0.000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	D	93,044.00	0.00	93,044.00	0.00
112.3.1.000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	D	93,044.00	0.00	93,044.00	0.00
112.3.1.100	Funcionarios y Empleados	D	93,044.00	0.00	93,044.00	0.00
112.9.0.000	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	D	1,075,172.14	85,517,819.14	78,608,189.19	7,984,802.09
112.9.1.000	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	D	1,075,172.14	85,517,819.14	78,608,189.19	7,984,802.09
112.9.1.114	Subsidio Federal por recibir	D	897,147.14	85,517,819.14	78,430,164.19	7,984,802.09
112.9.1.116	Cientes varios	D	178,025.00	0.00	178,025.00	0.00
113.0.0.000	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	D	0.00	20,970.00	20,970.00	0.00
113.1.0.000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes	D	0.00	20,970.00	20,970.00	0.00
113.1.1.000	Anticipo por Bienes	D	0.00	20,970.00	20,970.00	0.00
113.1.1.101	Anticipo a Proveedores Varios	D	0.00	20,970.00	20,970.00	0.00
115.0.0.000	Almacenes	D	4,246,566.16	201,572.28	536,330.42	3,911,808.02



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta	Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
115.1.0.000	Almacén de Materiales y Suministros de Const	D 4,246,566.16	201,572.28	536,330.42	3,911,808.02
115.1.1.000	Almacén de Materiales y Suministros de Const	D 4,246,566.16	201,572.28	536,330.42	3,911,808.02
115.1.1.101	Materiales y Útiles de Oficina	D 1,863,520.80	0.00	166,399.68	1,697,121.12
115.1.1.102	Suministros de Cómputo	D 1,649,669.00	0.00	54,313.90	1,595,355.10
115.1.1.103	Materiales de Limpieza	D 733,376.36	201,572.28	315,616.84	619,331.80
123.0.0.000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	D 671,091,129.17	6,138,217.11	0.00	677,229,346.28
123.1.0.000	Terrenos	D 125,664,065.97	0.00	0.00	125,664,065.97
123.1.1.000	Terrenos	D 125,664,065.97	0.00	0.00	125,664,065.97
123.1.1.102	Terrenos Donados	D 125,664,065.97	0.00	0.00	125,664,065.97
123.3.0.000	Edificios no Habitacionales	D 545,427,063.20	6,138,217.11	0.00	551,565,280.31
123.3.1.000	Edificio no Habitacional	D 545,427,063.20	6,138,217.11	0.00	551,565,280.31
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 455,452,063.51	6,138,217.11	0.00	461,590,280.62
124.0.0.000	Bienes Muebles	D 154,724,974.93	758,974.29	0.00	155,483,949.22
124.1.0.000	Mobiliario y Equipo de Administración	D 118,919,375.01	536,564.60	0.00	119,455,939.61
124.1.1.000	Muebles de Oficina y Estantería	D 8,318,066.22	64,434.52	0.00	8,382,500.74
124.1.1.101	Mobiliario y Equipo de Oficina Propio	D 7,738,857.40	64,434.52	0.00	7,803,291.92
124.1.1.102	Mobiliario y Equipo de Oficina Donado	D 579,208.82	0.00	0.00	579,208.82
124.1.3.000	Equipo de Cómputo y de Tecnología	D 110,601,308.79	472,130.08	0.00	111,073,438.87
124.1.3.103	Bienes Informáticos Propios	D 91,556,299.26	146,740.00	0.00	91,703,039.26
124.1.3.104	Bienes Informáticos Donados	D 19,045,009.53	325,390.08	0.00	19,370,399.61
124.2.0.000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	D 22,131,831.28	222,409.69	0.00	22,354,240.97
124.2.9.000	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	D 22,131,831.28	222,409.69	0.00	22,354,240.97
124.2.9.101	Equipo Educativo y Recreativo Propio	D 12,650,551.57	0.00	0.00	12,650,551.57
124.2.9.102	Equipo Educativo y Recreativo Donado	D 9,481,279.71	222,409.69	0.00	9,703,689.40
124.4.0.000	Vehículos y Equipo de Transporte	D 6,230,154.85	0.00	0.00	6,230,154.85
124.4.1.000	Vehículos y Equipo de Transporte	D 6,230,154.85	0.00	0.00	6,230,154.85
124.4.1.101	Vehículos y Equipo de Transporte	D 6,230,154.85	0.00	0.00	6,230,154.85
124.6.0.000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	D 7,443,613.79	0.00	0.00	7,443,613.79
124.6.7.000	Herramientas y Máquinas	D 7,443,613.79	0.00	0.00	7,443,613.79
124.6.7.101	Maquinaria y Equipo Industrial Propio	D 7,067,161.60	0.00	0.00	7,067,161.60
124.6.7.102	Maquinaria y Equipo Industrial Donado	D 376,452.19	0.00	0.00	376,452.19
125.0.0.000	Activos Intangibles	D 3,914,764.96	360,424.96	0.00	4,275,189.92
125.1.0.000	Software	D 3,194,640.00	360,424.96	0.00	3,555,064.96
125.1.1.000	Software	D 3,194,640.00	360,424.96	0.00	3,555,064.96
125.1.1.100	Software	D 3,194,640.00	360,424.96	0.00	3,555,064.96
125.4.0.000	Licencias	D 720,124.96	0.00	0.00	720,124.96
125.4.1.000	Licencias	D 720,124.96	0.00	0.00	720,124.96
125.4.1.100	Licencias	D 720,124.96	0.00	0.00	720,124.96
126.0.0.000	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	A 75,150,804.87	743,838.70	42,629.52	74,449,595.69
126.1.0.000	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	A 13,566,817.25	0.00	412,183.31	13,979,000.56
126.1.1.000	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	A 13,566,817.25	0.00	412,183.31	13,979,000.56
126.1.1.100	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	A 13,566,817.25	0.00	412,183.31	13,979,000.56
126.3.0.000	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	A 61,316,208.74	743,838.70	(416,269.48)	60,156,100.56
126.3.1.000	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	A 55,690,995.97	528,384.68	(978,367.42)	54,184,223.87
126.3.1.101	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	A 2,005,512.59	(6,516.74)	46,896.77	2,058,926.10
126.3.1.102	Depreciación Acumulada Equipo de Cómputo	A 53,685,483.38	534,901.42	(1,025,284.19)	52,125,297.77



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

**BALANZA DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuenta	Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
126.3.2.000	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equip A	2,054,593.32	6,990.62	273,500.13	2,321,102.83
126.3.2.101	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equ A	2,054,593.32	6,990.62	273,500.13	2,321,102.83
126.3.4.000	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equ A	2,090,723.53	208,748.00	254,478.66	2,136,454.19
126.3.4.101	Depreciación Acumulada de Equipo de Trans A	2,090,723.53	208,748.00	254,478.66	2,136,454.19
126.3.6.000	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equ A	1,479,895.92	(284.60)	34,139.15	1,514,319.67
126.3.6.101	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otr A	1,479,895.92	(284.60)	34,139.15	1,514,319.67
126.5.0.000	Amortización Acumulada de Activos Intangibles A	267,778.88	0.00	46,715.69	314,494.57
126.5.1.000	Amortización Acumulada de Software A	107,751.11	0.00	26,712.22	134,463.33
126.5.1.101	Amortización Acumulada de Software A	107,751.11	0.00	26,712.22	134,463.33
126.5.4.000	Amortización Acumulada de Licencias A	160,027.77	0.00	20,003.47	180,031.24
126.5.4.101	Amortización Acumulada de Licencias A	160,027.77	0.00	20,003.47	180,031.24
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	16,603,175.29	103,597,731.52	101,520,100.46	14,525,544.23
211.1.0.000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo A	1,069,553.06	59,863,912.88	64,252,050.20	5,457,690.38
211.1.1.000	Remuneración por Pagar al Personal A	1,069,553.06	59,863,912.88	64,252,050.20	5,457,690.38
211.1.1.101	Sueldos por Pagar A	(1.14)	59,357,831.58	59,357,832.72	0.00
211.1.1.102	Pensiones Alimenticias A	0.00	506,081.30	506,081.30	0.00
211.1.1.103	Provisión de Días Económicos No Disfrutad A	269,554.20	0.00	4,388,136.18	4,657,690.38
211.1.1.105	Promoción Incentivo Local Docente A	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00
211.2.0.000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo A	510,148.41	6,932,925.61	13,806,983.95	7,384,206.75
211.2.1.000	Deudas por Adquisición de Bienes y Contrata A	510,148.41	6,932,925.61	13,806,983.95	7,384,206.75
211.2.1.101	Proveedores A	510,148.41	6,932,925.61	13,806,983.95	7,384,206.75
211.7.0.000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Cor A	15,023,473.82	36,800,893.03	23,461,066.31	1,683,647.10
211.7.1.000	Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto A	15,861.55	35,447.40	19,585.85	0.00
211.7.1.102	ISR Retenido 10% Honorarios A	0.00	3,724.30	3,724.30	0.00
211.7.1.103	ISR Retenido 10% Arrendamiento A	15,861.55	31,723.10	15,861.55	0.00
211.7.2.000	Retenciones del Sistema de Seguridad Socia A	7,550,132.51	14,841,491.81	7,291,359.30	0.00
211.7.2.201	Aportación Trabajadores IMSS A	1,212,677.61	2,384,360.69	1,171,683.08	0.00
211.7.2.202	Aportación Patronal IMSS A	3,949,445.59	7,765,663.53	3,816,217.94	0.00
211.7.2.203	Aportación Patronal Afores A	2,388,009.31	4,691,467.59	2,303,458.28	0.00
211.7.5.000	Impuesto sobre Nómina y Otros que Devengæ A	7,457,479.76	21,923,953.82	16,150,121.16	1,683,647.10
211.7.5.101	ISPT (Impuesto sobre Sueldos) A	6,660,266.76	21,126,740.82	14,953,121.16	486,647.10
211.7.5.106	Impuesto del 2% sobre Nómina A	797,213.00	797,213.00	1,197,000.00	1,197,000.00
216.0.0.000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o A A	652,109.70	4,040.00	2,020.00	650,089.70
216.1.0.000	Fondos en Garantía a Corto Plazo A	652,109.70	4,040.00	2,020.00	650,089.70
216.1.1.000	Fondos en Garantía a Corto Plazo A	652,109.70	4,040.00	2,020.00	650,089.70
216.1.1.100	Fondos en Garantía Concesionarios Cafeter A	493,573.70	4,040.00	2,020.00	491,553.70
216.1.1.200	Fondos en Garantía Concesionarios Fotocop A	158,536.00	0.00	0.00	158,536.00
217.0.0.000	Provisiones a Corto Plazo A	14,534,654.26	0.00	924,938.45	15,459,592.71
217.9.0.000	Otras Provisiones a Corto Plazo A	14,534,654.26	0.00	924,938.45	15,459,592.71
217.9.1.000	Otras Provisiones a Corto Plazo A	14,534,654.26	0.00	924,938.45	15,459,592.71
217.9.1.104	Fondo de Vivienda A	14,534,654.26	0.00	924,938.45	15,459,592.71
219.0.0.000	Otros Pasivos a Corto Plazo A	3,986,551.74	8,590,684.20	31,719,859.63	27,115,727.17



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

**BALANZA DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
219.9.0.000	Otros Pasivos Circulantes	A	3,986,551.74	8,590,684.20	31,719,859.63	27,115,727.17
219.9.1.000	Otros Pasivos Circulantes	A	3,986,551.74	8,590,684.20	31,719,859.63	27,115,727.17
219.9.1.101	Cuota Sindical	A	0.00	216,089.99	216,089.99	0.00
219.9.1.102	Infonacot	A	0.00	388,768.03	388,768.03	0.00
219.9.1.103	Préstamo Sindical	A	0.00	34,014.42	34,014.42	0.00
219.9.1.104	Ahorro Sindical	A	(0.10)	24,787.99	24,788.09	0.00
219.9.1.105	Préstamo Vivienda	A	0.00	7,782.66	7,782.66	0.00
219.9.1.107	Apoyo por Fallecimiento	A	0.00	258,597.09	258,597.09	0.00
219.9.1.201	Acreedores Diversos	A	64,876.60	994,689.26	929,812.66	0.00
219.9.1.203	Caja Bienestar	A	0.00	712,756.34	712,756.34	0.00
219.9.1.207	Exámenes por Aplicar Bachillerato Abierto	A	320,749.62	320,749.62	0.00	0.00
219.9.1.208	Caja Popular Gonzalo Vega	A	0.00	1,136,389.60	1,136,389.60	0.00
219.9.1.213	Acreedores de la Federación	A	0.00	0.00	27,095,604.24	27,095,604.24
219.9.1.214	Seguros Sura S A de C.V.	A	0.00	9,993.46	9,993.46	0.00
219.9.1.215	Exámen Único Subsistema 1	A	1,698,813.00	2,580,908.17	902,218.10	20,122.93
219.9.1.216	Exámen Único Subsistema 2	A	1,306,098.15	1,306,098.15	0.00	0.00
219.9.1.217	Exámen Único Subsistema 3	A	389,884.00	389,884.00	0.00	0.00
219.9.1.218	Exámen Único Intereses Ganados	A	206,130.47	209,175.42	3,044.95	0.00
226.0.0.000	Provisiones a Largo Plazo	A	1,785,487.01	1,785,487.01	0.00	0.00
226.9.0.000	Otras Provisiones a Largo Plazo	A	1,785,487.01	1,785,487.01	0.00	0.00
226.9.1.000	Otras Provisiones a Largo Plazo	A	1,785,487.01	1,785,487.01	0.00	0.00
226.9.1.001	Servicios personales y prestaciones por pag	A	1,785,487.01	1,785,487.01	0.00	0.00
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	Donación de Capital	A	405,534,539.30	0.00	6,686,016.88	412,220,556.18
312.2.0.000	Bienes Inmuebles e Infraestructura Donado	A	379,330,007.28	0.00	6,138,217.11	385,468,224.39
312.2.1.000	Bienes Inmuebles e Infraestructura Donado	A	379,330,007.28	0.00	6,138,217.11	385,468,224.39
312.3.0.000	Bienes Muebles Donado	A	26,204,532.02	0.00	547,799.77	26,752,331.79
312.3.1.000	Bienes Muebles Donado	A	26,204,532.02	0.00	547,799.77	26,752,331.79
322.0.0.000	Resultados de Ejercicios Anteriores	A	17,202,651.57	897,147.14	8,264,057.00	24,569,561.43
322.1.0.000	Resultados de Ejercicios Anteriores	A	17,202,651.57	897,147.14	8,264,057.00	24,569,561.43
322.1.1.000	Resultados de Ejercicios Anteriores	A	17,202,651.57	897,147.14	8,264,057.00	24,569,561.43
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



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
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)
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	(5,855,158.41)	0.00	8,264,057.00	2,408,898.59
322.1.1.127	Resultado del Ejercicio 2017	A	(872,942.23)	897,147.14	0.00	(1,770,089.37)
323.0.0.000	Revalúos	A	213,307,957.33	0.00	0.00	213,307,957.33
323.1.0.000	Revalúo de Bienes Inmuebles	A	213,307,957.33	0.00	0.00	213,307,957.33
323.1.1.000	Revalúo de Bienes Inmuebles	A	213,307,957.33	0.00	0.00	213,307,957.33
415.0.0.000	Productos de Tipo Corriente	A	14,271,789.68	9,234,524.22	3,542,412.55	8,579,678.01
415.9.0.000	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	A	14,271,789.68	9,234,524.22	3,542,412.55	8,579,678.01
415.9.0.101	Prod. Financieros Banorte 790464 Recurso F A		622,716.78	16,232.62	82,374.11	688,858.27
415.9.0.102	Prod. Financieros Banorte 790455 Cheques I A		941.27	0.00	140.76	1,082.03
415.9.0.109	Prod. Financieros Banorte 264660291 Depós A		31,181.43	301.39	2,095.67	32,975.71
415.9.0.113	Prod. Financieros Banorte 0437942504 Fond A		610,213.82	7,455.00	(602,758.82)	0.00
415.9.0.115	Prod. Financieros Banorte 0460139788 Subs A		6,305.22	0.00	0.00	6,305.22
415.9.0.312	Prod. Financieros Bancomer 103143147 A		503,294.07	0.00	276.82	503,570.89
415.9.0.314	Prod. Financieros Bancomer 0103470709 Su A		27.50	0.00	0.00	27.50
415.9.0.318	Prod. Financieros Bancomer 0110546771 Est A		64,796.88	0.00	0.00	64,796.88
415.9.0.320	Prod. Financieros Bancomer 0111315706 Fer A		1,185,422.47	1,351.61	3,697.87	1,187,768.73
415.9.0.321	Prod. Financieros Bancomer 0111315595 Est A		696,553.31	44,379.29	263,018.25	915,192.27
415.9.0.323	Prod. Financieros Bancomer 0112146347 Ra A		437,398.41	0.00	0.00	437,398.41
415.9.0.325	Prod. Financieros Bancomer 0112391562 Ra A		154,852.67	0.00	0.00	154,852.67
415.9.0.703	Ingresos Varios	A	7,387,290.72	9,164,804.31	3,476,034.19	1,698,520.60
415.9.0.801	Concesión de Cafeterías	A	1,875,227.22	0.00	261,192.70	2,136,419.92
415.9.0.802	Concesión de Fotocopiadora	A	695,567.91	0.00	56,341.00	751,908.91
417.0.0.000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	A	101,961,082.80	18,762.40	2,880,801.42	104,823,121.82
417.4.0.000	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales	A	101,961,082.80	18,762.40	2,880,801.42	104,823,121.82
417.4.0.101	Cuota de Recuperación por Inscripciones	A	16,935,929.00	3,648.00	20,539.00	16,952,820.00
417.4.0.102	Cuota de Recuperación por Reinscripciones	A	63,018,323.00	0.00	1,216.00	63,019,539.00
417.4.0.103	Exámenes de Regularización	A	2,758,533.65	0.00	0.00	2,758,533.65
417.4.0.104	Credenciales	A	509,289.00	0.00	37,862.00	547,151.00
417.4.0.105	Certificados	A	4,139,415.00	0.00	41,729.00	4,181,144.00
417.4.0.107	Diplomas	A	658.00	0.00	0.00	658.00
417.4.0.108	Constancias	A	1,026,838.00	0.00	22,676.00	1,049,514.00
417.4.0.109	Laboratorio de Informática	A	14,378,858.00	948.00	632.00	14,378,542.00
417.4.0.112	Exámen de Admisión	A	1,084,953.00	0.00	0.00	1,084,953.00
417.4.0.114	Certificados Parciales	A	298,422.00	0.00	7,805.00	306,227.00
417.4.0.115	Exámenes a Título de Suficiencia	A	904,117.86	0.00	0.00	904,117.86
417.4.0.118	Impresiones	A	21,987.50	0.00	3,209.00	25,196.50
417.4.0.120	Exámen Bachillerato Abierto	A	1,207,638.00	0.00	144,762.00	1,352,400.00
417.4.0.121	Asesorías Bachillerato Abierto	A	1,261,050.00	0.00	8,400.00	1,269,450.00



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
417.4.0.124	Ajuste a Favor	A	2,793.00	0.00	414.00	3,207.00
417.4.0.125	Historiales	A	5,712.00	0.00	42.00	5,754.00
417.4.0.128	Reactivaciones	A	54,240.00	0.00	3,051.00	57,291.00
417.4.0.129	Equivalencia en Estudios	A	179,224.60	0.00	2,518.75	181,743.35
417.4.0.130	Duplicado de Equivalencia en Estudios	A	591.73	0.00	403.00	994.73
417.4.0.132	Duplicado de Certificado de Terminación	A	86,322.93	0.00	4,634.50	90,957.43
417.4.0.133	Duplicado de Certificado Parcial	A	2,203.73	0.00	0.00	2,203.73
417.4.0.134	Exámen Único de Ingreso	A	4,017,120.00	0.00	2,580,908.17	6,598,028.17
417.4.0.201	Desempeño Académico al 50%	D	4,405,328.00	0.00	0.00	4,405,328.00
417.4.0.202	Desempeño Académico al 100%	D	2,462,532.00	0.00	0.00	2,462,532.00
417.4.0.205	Apoyo Social 20%	D	292.00	243.20	0.00	535.20
417.4.0.206	Apoyo Social 25%	D	517.00	0.00	0.00	517.00
417.4.0.207	Apoyo Social 30%	D	11,074.20	364.80	0.00	11,439.00
417.4.0.208	Apoyo Social 40%	D	32,372.00	2,432.00	0.00	34,804.00
417.4.0.209	Apoyo Social 50%	D	236,188.00	0.00	0.00	236,188.00
417.4.0.210	Apoyo Social 60%	D	101,203.20	0.00	0.00	101,203.20
417.4.0.211	Apoyo Social 70%	D	150,435.60	0.00	0.00	150,435.60
417.4.0.212	Apoyo Social 75%	D	160,710.00	912.00	0.00	161,622.00
417.4.0.213	Apoyo Social 80%	D	369,328.00	2,918.40	0.00	372,246.40
417.4.0.214	Apoyo Social 90%	D	332,204.40	0.00	0.00	332,204.40
417.4.0.215	Apoyo Social 100%	D	1,670,952.80	7,296.00	0.00	1,678,248.80
421.0.0.000	Participaciones y Aportaciones	A	450,139,392.75	0.00	0.00	450,139,392.75
421.1.0.000	Participaciones	A	450,139,392.75	0.00	0.00	450,139,392.75
421.1.0.001	Subsidio Estatal	A	450,139,392.75	0.00	0.00	450,139,392.75
422.0.0.000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	A	335,925,112.72	63,971,105.79	85,517,819.14	357,471,826.07
422.3.0.000	Subsidios y Subvenciones	A	335,925,112.72	63,971,105.79	85,517,819.14	357,471,826.07
422.3.0.202	Recurso Federal Recibido a través del Estado	A	276,736,142.00	63,971,105.79	85,517,819.14	298,282,855.35
422.3.0.203	Subsidio Federal PAAGES recibido a través de	A	1,188,970.72	0.00	0.00	1,188,970.72
422.3.0.204	Subsidio Federal Ramo 23 Recibido a través de	A	36,000,000.00	0.00	0.00	36,000,000.00
422.3.0.205	Reintegro Ramo 23 Fortalecimiento Financiero	A	22,000,000.00	0.00	0.00	22,000,000.00
511.0.0.000	Servicios Personales	D	646,868,644.43	120,653,211.89	25,103,483.76	742,418,372.56
511.1.0.000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	D	246,614,176.95	23,926,059.86	209,543.31	270,330,693.50
511.1.0.301	Personal Permanente	D	236,167,370.93	22,708,316.11	614.38	258,875,072.66
511.1.0.302	Complemento de Sueldos	D	10,535,477.30	980,651.94	0.00	11,516,129.24
511.1.0.303	Reintegros de Incapacidades	D	(88,671.28)	237,091.81	208,928.93	(60,508.40)
511.2.0.000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	D	44,099,194.59	3,559,376.58	0.00	47,658,571.17
511.2.0.101	Personal Transitorio	D	44,099,194.59	3,559,376.58	0.00	47,658,571.17
511.3.0.000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	D	90,618,344.86	14,680,343.99	0.00	105,298,688.85
511.3.0.201	Prima Vacacional y Dominical	D	13,818,195.56	14,559,078.31	0.00	28,377,273.87
511.3.0.202	Gratificación de Fin de Año	D	76,800,149.30	121,265.68	0.00	76,921,414.98
511.4.0.000	Seguridad Social	D	71,261,953.69	31,419,864.79	24,861,764.28	77,820,054.20
511.4.0.101	Aportación Patronal IMSS	D	37,959,315.70	17,233,474.52	14,474,290.78	40,718,499.44
511.4.0.301	Aportación Patronal AFORES	D	30,817,033.77	13,695,469.42	10,387,473.50	34,125,029.69
511.4.0.402	Seguro de Vida de Empleados	D	2,485,604.22	490,920.85	0.00	2,976,525.07
511.5.0.000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	D	159,550,770.08	40,733,282.02	31,217.15	200,252,834.95
511.5.0.200	Indemnizaciones	D	11,308,168.16	(8,241,662.81)	0.00	3,066,505.35
511.5.0.401	Despensa	D	19,389,049.92	1,711,342.12	0.00	21,100,392.04
511.5.0.402	Material Didáctico	D	4,671,566.90	388,530.72	0.00	5,060,097.62



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
511.5.0.403	Subsidio ISPT	D	28,165,230.35	0.00	0.00	28,165,230.35
511.5.0.404	Prima Quinquenal por Años de Servicio	D	67,415,862.53	6,264,471.78	0.00	73,680,334.31
511.5.0.405	Guardería	D	2,332,309.00	201,390.00	0.00	2,533,699.00
511.5.0.406	Subsidio al Empleo	D	19,513.20	7,411.98	26,917.15	8.03
511.5.0.407	Días de Descanso Obligatorios	D	0.00	2,392,295.88	0.00	2,392,295.88
511.5.0.408	Ajuste a Calendario	D	0.00	3,963,297.32	0.00	3,963,297.32
511.5.0.409	Días Económicos No Disfrutados	D	0.00	4,388,136.18	0.00	4,388,136.18
511.5.0.410	Ayuda Adquisición de Libros de Maestros	D	764,922.60	0.00	0.00	764,922.60
511.5.0.411	Despensa Especial	D	8,629,258.53	0.00	0.00	8,629,258.53
511.5.0.412	Apoyo Anual	D	3,979,500.00	0.00	0.00	3,979,500.00
511.5.0.413	Mejor Trabajador	D	129,000.00	0.00	0.00	129,000.00
511.5.0.414	Caja de Ahorro	D	1,800.00	1,938,600.00	1,800.00	1,938,600.00
511.5.0.415	Previsión Social	D	518,000.00	0.00	0.00	518,000.00
511.5.0.417	Subsidio Impuesto Predial	D	519,248.20	1,761.53	0.00	521,009.73
511.5.0.419	Ayuda Prótesis Dental	D	1,057,071.00	87,050.00	0.00	1,144,121.00
511.5.0.420	Ayuda Adquisición de Lentes	D	2,633,519.82	382,882.28	2,500.00	3,013,902.10
511.5.0.421	Apoyo Nacimiento (Canastilla)	D	76,800.00	8,000.00	0.00	84,800.00
511.5.0.422	Pago de Defunción	D	295,951.76	3,000.00	0.00	298,951.76
511.5.0.423	Apoyo Adquisición de Aparatos	D	1,446.96	0.00	0.00	1,446.96
511.5.0.428	Subsidio ISR Aguinaldo	D	103,770.16	0.00	0.00	103,770.16
511.5.0.429	Apoyo Superación Académica	D	1,331,435.13	1,338,034.64	0.00	2,669,469.77
511.5.0.431	Ayuda de Transporte	D	951,765.00	90,690.00	0.00	1,042,455.00
511.5.0.432	Ayuda para Útiles Escolares	D	267,000.00	0.00	0.00	267,000.00
511.5.0.433	ISR Subsidiado por el Patrón	D	1,996,798.20	18,317,918.71	0.00	20,314,716.91
511.5.0.434	Servicio Médico a Jubilados	D	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
511.5.0.435	Fondo Vivienda	D	2,961,782.66	273,184.96	0.00	3,234,967.62
511.5.0.437	Apoyo Cobag	D	0.00	7,216,946.73	0.00	7,216,946.73
511.6.0.000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	D	34,724,204.26	6,334,284.65	959.02	41,057,529.89
511.6.0.101	Compensación por Actuación Productiva Doc	D	3,785,992.47	344,167.88	0.00	4,130,160.35
511.6.0.102	Antigüedad 15 Años de Servicio	D	447,196.92	0.00	0.00	447,196.92
511.6.0.103	Antigüedad 20 Años de Servicio	D	876,939.84	179,886.84	0.00	1,056,826.68
511.6.0.104	Antigüedad 25 Años de Servicio	D	1,885,023.45	71,918.70	0.00	1,956,942.15
511.6.0.105	Antigüedad 30 Años de Servicio	D	1,689,536.24	174,892.16	0.00	1,864,428.40
511.6.0.107	Estímulos de Puntualidad	D	8,458,777.16	867,566.64	0.00	9,326,343.80
511.6.0.108	Estímulo de Asistencia	D	9,049,038.91	936,148.94	959.02	9,984,228.83
511.6.0.111	Eficiencia en el Trabajo	D	5,341,324.61	490,568.20	0.00	5,831,892.81
511.6.0.112	Estímulo por 10 Años de Servicio	D	395,837.48	16,958.82	0.00	412,796.30
511.6.0.113	Estímulo de Asistencia Anual	D	75,664.16	0.00	0.00	75,664.16
511.6.0.114	Prom. Incentivo FT/K1	D	1,288,915.09	3,216,345.98	0.00	4,505,261.07
511.6.0.115	Prom. HSM/FT	D	50,512.14	3,855.84	0.00	54,367.98
511.6.0.202	Apoyo para Licenciatura	D	34,241.25	0.00	0.00	34,241.25
511.6.0.203	Apoyo para Maestría	D	137,114.88	17,420.00	0.00	154,534.88
511.6.0.204	Apoyo para Doctorado	D	170,996.90	14,554.65	0.00	185,551.55
511.6.0.205	Apoyo para Titulación	D	1,037,092.76	0.00	0.00	1,037,092.76
512.0.0.000	Materiales y Suministros	D	8,349,775.80	2,475,632.53	0.00	10,825,408.33
512.1.0.000	Materiales de Administración, Emisión de Doct	D	3,212,097.00	1,705,343.08	0.00	4,917,440.08
512.1.0.101	Materiales y Útiles de Oficina	D	1,028,787.46	166,399.68	0.00	1,195,187.14
512.1.0.102	Equipos Menores de Oficina Propio	D	270,061.62	418,508.99	0.00	688,570.61
512.1.0.201	Suministros de Cómputo	D	519,566.77	54,313.90	0.00	573,880.67
512.1.0.202	Equipo de Cómputo No Capitalizable Propio	D	78,755.88	0.00	0.00	78,755.88



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
512.1.0.503	Suscripciones	D	1,150.01	12,669.00	0.00	13,819.01
512.1.0.600	Material de Limpieza	D	689,392.70	315,616.84	0.00	1,005,009.54
512.1.0.701	Material Didáctico	D	525,782.58	154,164.20	0.00	679,946.76
512.1.0.702	Equipamiento Educativo Propio No Capitali	D	98,600.00	583,670.47	0.00	682,270.47
512.2.0.000	Alimentos y Utensilios	D	441,829.97	22,202.15	0.00	464,032.12
512.2.0.101	Alimentos Locales	D	36,555.36	3,816.60	0.00	40,371.96
512.2.0.102	Cafetería	D	384,366.56	16,141.56	0.00	400,508.12
512.2.0.200	Productos Alimenticios para Animales	D	19,610.05	2,243.99	0.00	21,854.04
512.2.0.300	Útensilios para el Servicio de Alimentación	D	1,298.00	0.00	0.00	1,298.00
512.4.0.000	Materiales y Artículos de Construcción y de Re D	D	2,242,232.09	245,105.76	0.00	2,487,337.85
512.4.0.100	Productos Minerales no Metálicos	D	18,587.61	18,757.20	0.00	37,344.81
512.4.0.200	Cemento y Productos de Concreto	D	5,582.60	0.00	0.00	5,582.60
512.4.0.300	Cal, Yeso y Productos de Yeso	D	1,205.70	122.00	0.00	1,327.70
512.4.0.400	Madera y Productos de Madera	D	1,385.00	5,916.00	0.00	7,301.00
512.4.0.500	Vidrio y Productos de Vidrio	D	24,307.40	0.00	0.00	24,307.40
512.4.0.600	Material Eléctrico y Electrónico	D	875,141.51	154,229.86	0.00	1,029,371.37
512.4.0.700	Artículos Metálicos para Construcción	D	190,516.04	29,996.10	0.00	220,512.14
512.4.0.800	Material Complementario	D	12,098.28	0.00	0.00	12,098.28
512.4.0.900	Otros Materiales y Artículos de Construcción D	D	1,113,407.95	36,084.60	0.00	1,149,492.55
512.5.0.000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Labo D	D	91,304.11	455.00	0.00	91,759.11
512.5.0.201	Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	D	2,330.11	0.00	0.00	2,330.11
512.5.0.300	Productos Farmacéuticos	D	88,974.00	455.00	0.00	89,429.00
512.6.0.000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	D	803,180.88	200,758.37	0.00	1,003,939.25
512.6.0.101	Combustibles	D	800,451.08	199,970.22	0.00	1,000,421.30
512.6.0.102	Lubricantes y Aditivos	D	2,729.80	788.15	0.00	3,517.95
512.7.0.000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y A D	D	1,183,042.21	8,472.59	0.00	1,191,514.80
512.7.0.100	Vestuario, Blancos y Uniformes	D	432,721.73	0.00	0.00	432,721.73
512.7.0.200	Prendas de Protección	D	338,488.07	440.01	0.00	338,928.08
512.7.0.300	Artículos Deportivos	D	394,664.41	8,032.58	0.00	402,696.99
512.7.0.400	Estructuras y Manufacturas	D	17,168.00	0.00	0.00	17,168.00
512.9.0.000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menc D	D	376,089.54	293,295.58	0.00	669,385.12
512.9.0.100	Herramientas Menores	D	95,877.94	7,880.32	0.00	103,758.26
512.9.0.101	Refacciones Maquinaria y Equipo No Capitali D	D	960.00	0.00	0.00	960.00
512.9.0.200	Refacciones y Accesorios Menores para Edifi D	D	226,674.23	76,894.47	0.00	303,568.70
512.9.0.260	Refacciones y Accesorios Menores para Equi D	D	10,533.90	450.00	0.00	10,983.90
512.9.0.400	Refacciones y Accesorios Menores para Equi D	D	42,043.47	208,070.79	0.00	250,114.26
513.0.0.000	Servicios Generales	D	55,947,268.24	17,329,904.00	3,004,271.79	70,272,900.45
513.1.0.000	Servicios Básicos	D	13,400,890.26	1,891,108.71	34,399.79	15,257,599.18
513.1.0.100	Servicio Energía Eléctrica	D	5,806,283.82	874,632.00	0.00	6,680,915.82
513.1.0.200	Gas LP	D	10,785.75	400.00	0.00	11,185.75
513.1.0.300	Servicio de Agua Potable	D	3,088,943.85	345,799.00	0.00	3,434,742.85
513.1.0.400	Servicio Telefónico Convencional	D	621,249.57	90,975.24	34,399.79	677,825.02
513.1.0.500	Servicio de Telefonía Celular	D	195,195.37	15,339.85	0.00	210,535.22
513.1.0.700	Internet	D	3,646,056.73	563,369.06	0.00	4,209,425.79
513.1.0.701	Servicio Web Administrado	D	23,067.70	0.00	0.00	23,067.70
513.1.0.800	Servicio Postal	D	9,307.47	593.56	0.00	9,901.03
513.2.0.000	Servicios de Arrendamiento	D	3,471,555.33	1,000,415.67	0.00	4,471,971.00
513.2.0.200	Arrendamiento de Edificio y Local	D	2,023,933.67	183,993.97	0.00	2,207,927.64
513.2.0.300	Arrendamiento de Mobiliario y Equipo y Servi D	D	1,380,631.66	808,331.71	0.00	2,188,963.37
513.2.0.900	Otros Arrendamientos	D	66,990.00	8,089.99	0.00	75,079.99



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta	Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
513.3.0.000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	D 13,292,156.15	7,290,138.40	0.00	20,582,294.55
513.3.0.100	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y	D 218,583.22	270,439.65	0.00	489,022.87
513.3.0.300	Servicios de Consultoría Administrativa, Proce	D 383,063.32	1,053,080.00	0.00	1,436,143.32
513.3.0.302	Asesorías Asociadas a Convenio	D 766,643.37	282,320.00	0.00	1,048,963.37
513.3.0.304	Servicio de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y	D 0.00	297,076.00	0.00	297,076.00
513.3.0.305	Aplicaciones de Exámenes Bachillerato Abier	D 594,312.00	40,742.00	0.00	635,054.00
513.3.0.306	Evaluación a trabajos de Prótesis Dental	D 10,724.57	5,837.22	0.00	16,561.79
513.3.0.400	Servicio de Capacitación	D 1,062,927.02	271,307.45	0.00	1,334,234.47
513.3.0.501	Servicio de Copiado e Impresión	D 4,966.18	140.01	0.00	5,106.19
513.3.0.602	Impresiones y Publicaciones Oficiales	D 566,809.31	339,639.88	0.00	906,449.19
513.3.0.800	Servicio de Vigilancia	D 9,684,127.16	4,729,556.19	0.00	14,413,683.35
513.4.0.000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciale	D 1,596,693.43	244,927.28	0.00	1,841,620.71
513.4.0.101	Servicios Financieros y Bancarios	D 346,947.08	21,257.76	0.00	368,204.84
513.4.0.300	Traslado y Custodia de Valores	D 342,030.83	96,592.81	0.00	438,623.64
513.4.0.400	Fianzas de Fidelidad	D 12,248.42	0.00	0.00	12,248.42
513.4.0.501	Seguro de Bienes Inmuebles	D 638,839.84	123,326.71	0.00	762,166.55
513.4.0.502	Seguro de Vehículos	D 232,877.07	0.00	0.00	232,877.07
513.4.0.504	Seguro de Vida de Terceros	D 23,750.19	3,750.00	0.00	27,500.19
513.5.0.000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantener	D 7,442,685.28	251,657.87	0.00	7,694,343.15
513.5.0.201	Mantenimiento de Instalaciones	D 5,261,869.62	697.44	0.00	5,262,567.06
513.5.0.202	Mantenimiento Menor de Instalaciones	D 52,414.63	2,853.60	0.00	55,268.23
513.5.0.203	Mantenimiento de Equipo de Oficina	D 105,732.21	32,349.50	0.00	138,081.71
513.5.0.204	Mantenimiento de Equipo Didáctico	D 145,818.96	18,768.80	0.00	164,587.76
513.5.0.300	Mantenimiento de Equipo de Cómputo	D 22,591.00	16,077.60	0.00	38,668.60
513.5.0.500	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Tr	D 500,643.54	82,760.03	0.00	583,403.57
513.5.0.700	Mantenimiento de Maquinaria y Equipo	D 992,204.03	82,084.90	0.00	1,074,288.93
513.5.0.801	Desasolve de Fosa Séptica	D 19,720.00	5,800.00	0.00	25,520.00
513.5.0.802	Lavandería, Limpieza	D 61,267.09	0.00	0.00	61,267.09
513.5.0.900	Servicio de Fumigación y Jardinería	D 280,424.20	10,266.00	0.00	290,690.20
513.6.0.000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	D 37,375.24	0.00	0.00	37,375.24
513.6.0.100	Publicaciones Oficiales	D 37,375.24	0.00	0.00	37,375.24
513.7.0.000	Servicios de Traslado y Viáticos	D 2,777,527.64	316,538.97	0.00	3,094,066.61
513.7.0.100	Avión	D 85,657.01	0.00	0.00	85,657.01
513.7.0.201	Pasaje Viático	D 93,138.72	4,203.99	0.00	97,342.71
513.7.0.202	Gasolina Local	D 5,060.79	432.70	0.00	5,493.49
513.7.0.203	Pasaje Local	D 86,435.02	4,935.00	0.00	91,370.02
513.7.0.204	Gasolina Viático	D 1,697,067.28	189,496.17	0.00	1,886,563.45
513.7.0.501	Hospedaje	D 377,929.99	66,873.04	0.00	444,803.03
513.7.0.502	Alimento Viático	D 397,028.79	43,605.26	0.00	440,634.05
513.7.0.503	Casetas	D 32,256.04	6,529.81	0.00	38,785.85
513.7.0.504	Gastos Menores Varios	D 2,954.00	463.00	0.00	3,417.00
513.8.0.000	Servicios Oficiales	D 2,592,559.30	792,799.10	0.00	3,385,358.40
513.8.0.301	Alimento por Evento	D 709,854.23	45,499.20	0.00	755,353.43
513.8.0.302	Pasaje Especial por Evento	D 272,908.01	83,499.98	0.00	356,407.99
513.8.0.303	Hospedaje por Evento	D 75,590.00	33,345.00	0.00	108,935.00
513.8.0.304	Arrendamiento por Ceremonias	D 42,514.00	7,221.00	0.00	49,735.00
513.8.0.305	Arreglo, Organización y Filmación por Evento	D 924,581.56	253,430.99	0.00	1,178,012.55
513.8.0.306	Premios, Obsequios y Presente por Eventos	D 567,111.50	369,802.93	0.00	936,914.43
513.9.0.000	Otros Servicios Generales	D 11,335,825.61	5,542,318.00	2,969,872.00	13,908,271.61
513.9.0.200	Otros Impuestos y Derechos	D 57,463.41	0.00	0.00	57,463.41
513.9.0.201	Software y Licencia con Vigencia de 1 año	D 2,666,891.20	0.00	0.00	2,666,891.20



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta	Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final	
513.9.0.801	Impuesto del 2% sobre Nómina	D	8,611,471.00	5,542,318.00	2,969,872.00	11,183,917.00
524.0.0.000	Ayudas Sociales	D	14,086,799.00	0.00	0.00	14,086,799.00
524.2.0.000	Becas	D	14,086,799.00	0.00	0.00	14,086,799.00
524.2.1.000	Becas de Empleados de Gobierno del Estado	D	14,086,799.00	0.00	0.00	14,086,799.00
524.2.1.101	Programa de Becas a Empleados e Hijos de D	D	14,086,799.00	0.00	0.00	14,086,799.00
525.0.0.000	Pensiones y Jubilaciones	D	54,614,395.66	12,526,842.74	465.50	67,140,772.90
525.1.0.000	Pensiones	D	27,289,224.21	10,252,874.48	465.50	37,541,633.19
525.1.1.000	Pensiones	D	27,289,224.21	10,252,874.48	465.50	37,541,633.19
525.1.1.001	Pensiones por Vejez	D	20,994,868.14	2,095,424.10	0.00	23,090,292.24
525.1.1.002	Retroactivo Pensiones por Vejez	D	177,573.68	0.00	0.00	177,573.68
525.1.1.003	Despensa Pensiones	D	943,679.61	94,208.25	465.50	1,037,422.36
525.1.1.004	Retroactivo Despensa Pensiones	D	1,105.60	465.50	0.00	1,571.10
525.1.1.005	Pago de Más Pensiones	D	(11,870.19)	0.00	0.00	(11,870.19)
525.1.1.006	Aguinaldo Pensiones Administrativos	D	1,703,391.66	0.00	0.00	1,703,391.66
525.1.1.007	Aguinaldo Pensiones Docentes	D	2,764,110.58	0.00	0.00	2,764,110.58
525.1.1.008	Despensa Especial Pensiones	D	620,365.13	0.00	0.00	620,365.13
525.1.1.009	Apoyo Prótesis Dental Pensiones	D	68,500.00	0.00	0.00	68,500.00
525.1.1.011	Previsión Social Pensiones	D	27,500.00	0.00	0.00	27,500.00
525.1.1.012	Indemnización Pensiones	D	0.00	8,052,719.86	0.00	8,052,719.86
525.1.1.014	Apoyo Cobac Pensiones	D	0.00	10,056.77	0.00	10,056.77
525.2.0.000	Jubilaciones	D	27,325,171.45	2,273,968.26	0.00	29,599,139.71
525.2.1.000	Jubilaciones	D	27,325,171.45	2,273,968.26	0.00	29,599,139.71
525.2.1.001	Jubilaciones por Años de Servicio	D	21,033,288.75	1,924,716.72	0.00	22,958,005.47
525.2.1.002	Retroactivo Jubilaciones Años de Servicio	D	162,109.43	0.00	0.00	162,109.43
525.2.1.003	Despensa Jubilaciones	D	672,910.88	60,701.54	0.00	733,612.42
525.2.1.006	Aguinaldo Jubilaciones Administrativos	D	2,474,277.57	0.00	0.00	2,474,277.57
525.2.1.007	Aguinaldo Jubilaciones Docentes	D	2,149,012.22	0.00	0.00	2,149,012.22
525.2.1.008	Despensa Especial Jubilaciones	D	577,414.98	0.00	0.00	577,414.98
525.2.1.009	Apoyo Prótesis Dental Jubilaciones	D	44,600.00	0.00	0.00	44,600.00
525.2.1.010	Asistencia Médica a Jubilaciones	D	54,902.50	0.00	0.00	54,902.50
525.2.1.011	Previsión Social Jubilaciones	D	23,000.00	0.00	0.00	23,000.00
525.2.1.012	Indemnización Jubilaciones	D	133,655.12	259,748.39	0.00	393,403.51
525.2.1.014	Apoyo Cobac Jubilaciones	D	0.00	28,801.61	0.00	28,801.61
551.0.0.000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obs	D	14,520,744.17	42,629.52	743,838.70	13,819,534.99
551.3.0.000	Depreciación de Bienes Inmuebles	D	4,345,546.09	412,183.31	0.00	4,757,729.40
551.3.1.000	Depreciación de Bienes Inmuebles	D	4,345,546.09	412,183.31	0.00	4,757,729.40
551.3.1.100	Depreciación de Bienes Inmuebles	D	4,345,546.09	412,183.31	0.00	4,757,729.40
551.5.0.000	Depreciación de Bienes Muebles	D	9,556,732.76	(416,269.48)	743,838.70	6,396,624.58
551.5.1.000	Depreciación de Bienes Muebles	D	8,315,013.90	(978,387.42)	528,384.68	6,808,241.80
551.5.1.101	Depreciación de Mobiliario y Equipo de Adm	D	476,874.41	46,896.77	(6,516.74)	530,287.92
551.5.1.102	Depreciación de Equipo de Cómputo	D	7,838,139.49	(1,025,284.19)	534,901.42	6,277,953.88
551.5.2.000	Depreciación de Mobiliario y Equipo Educac	D	439,750.86	273,500.13	6,990.62	706,260.37
551.5.2.101	Depreciación de Mobiliario y Equipo Educac	D	439,750.86	273,500.13	6,990.62	706,260.37
551.5.4.000	Depreciación de Equipo de Transporte	D	398,726.47	254,478.66	208,748.00	444,457.13
551.5.4.101	Depreciación de Equipo de Transporte	D	398,726.47	254,478.66	208,748.00	444,457.13
551.5.6.000	Depreciación de Maquinaria y Equipo	D	403,241.53	34,139.15	(284.60)	437,665.28
551.5.6.101	Depreciación de Maquinaria y Equipo y Herr	D	403,241.53	34,139.15	(284.60)	437,665.28
551.7.0.000	Amortización de Activos Intangibles	D	352,947.78	46,715.69	0.00	399,663.47



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
551.7.1.000	Amortización de Software	D	173,074.71	26,712.22	0.00	199,786.93
551.7.1.101	Amortización de Software	D	173,074.71	26,712.22	0.00	199,786.93
551.7.4.000	Amortización de Licencias	D	179,873.07	20,003.47	0.00	199,876.54
551.7.4.101	Amortización de Licencias	D	179,873.07	20,003.47	0.00	199,876.54
551.8.0.000	Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolesce	D	265,517.54	0.00	0.00	265,517.54
551.8.4.000	Disminución de Equipo de Transporte	D	265,517.54	0.00	0.00	265,517.54
551.8.4.001	Disminución de Equipo de Transporte	D	265,517.54	0.00	0.00	265,517.54
751.0.0.000	Inversión Pública	D	628,696,129.20	370,958,502.75	183,529,436.81	816,125,195.14
751.0.0.507	Otros Gastos Programas	D	531,927.00	0.00	0.00	531,927.00
751.1.0.000	Contratos para Inversión Mediante Proyectos	D	628,164,202.20	370,958,502.75	183,529,436.81	815,593,268.14
751.1.0.116	Programa INIFED Escuelas al Cien 2016	D	1,100,864.34	0.00	0.00	1,100,864.34
751.1.0.118	Convenio FCIEMS 2016	D	311,195.83	0.00	0.00	311,195.83
751.1.0.119	Programa INIFED Escuelas al Cien 2015	D	163,944.64	0.00	0.00	163,944.64
751.1.0.121	Programa Escuelas al Cien 2017	D	7,229,382.95	0.00	4,896,730.98	2,332,651.97
751.1.0.122	Programa FAM 2017	D	(17,001.99)	0.00	0.00	(17,001.99)
751.1.0.124	Fondo Aportaciones Múltiples 2018 (FAM)	D	2,838,889.00	0.00	0.00	2,838,889.00
751.1.0.201	Control de Inventarios por Pieza	D	74,044.00	0.00	74,044.00	0.00
751.1.0.202	Cuenta Control Infonavit	D	236,651,121.18	359,413,002.17	0.00	596,064,123.35
751.1.0.203	Mobiliario y Equipo Bachillerato Abierto	D	255,299.72	0.00	0.00	255,299.72
751.1.0.204	Prima de Antigüedad	D	272,463,472.69	0.00	105,046,404.60	167,417,068.09
751.1.0.205	Provisión de Pasivos Laborales Contingentes	D	28,009,695.17	11,252,493.28	0.00	39,262,188.45
751.1.0.206	Registro de Predios Valor Catastral	D	71,364,582.00	0.00	71,364,582.00	0.00
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	139,832.94	0.00	139,832.94	0.00
751.1.0.502	Equipo de Cómputo No Capitalizable Donado	D	14,001.61	20,358.00	34,359.61	0.00
751.1.0.503	Equipo Didáctico No Capitalizable Donado	D	808,816.17	0.00	808,816.17	0.00
751.1.0.504	Maquinaria y Equipo No Capitalizable Donado	D	17,880.02	0.00	17,880.02	0.00
751.1.0.505	Otros Materiales Donados	D	874,137.19	272,649.30	1,146,786.49	0.00
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	1,169,289.97	0.00	0.00	1,169,289.97
752.0.0.000	Inversión Pública Contratada Mediante Proyecto	A	628,696,129.20	183,529,436.81	370,958,502.75	816,125,195.14
752.0.0.507	Otros Gastos Programas	A	531,927.00	0.00	0.00	531,927.00
752.1.0.000	Inversión Pública Contratada Mediante Proyecto	A	628,164,202.20	183,529,436.81	370,958,502.75	815,593,268.14
752.1.0.101	Fondo de Innovación 2008	A	(19,216.03)	0.00	0.00	(19,216.03)
752.1.0.112	Fondo de Aportaciones FAM 2014	A	19,216.03	0.00	0.00	19,216.03
752.1.0.116	Programa INIFED Escuelas al Cien 2016	A	1,100,864.34	0.00	0.00	1,100,864.34
752.1.0.118	Convenio FCIEMS 2016	A	311,195.83	0.00	0.00	311,195.83
752.1.0.119	Programa INIFED Escuelas al Cien 2015	A	163,944.64	0.00	0.00	163,944.64
752.1.0.121	Programa Escuelas al Cien 2017	A	7,229,382.95	4,896,730.98	0.00	2,332,651.97
752.1.0.122	Programa FAM 2017	A	(17,001.99)	0.00	0.00	(17,001.99)
752.1.0.124	Fondo Aportaciones Múltiples 2018 (FAM)	A	2,838,889.00	0.00	0.00	2,838,889.00
752.1.0.201	Control de Inventarios por Pieza	A	74,044.00	74,044.00	0.00	0.00
752.1.0.202	Cuenta Control Infonavit	A	236,651,121.18	0.00	359,413,002.17	596,064,123.35
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	272,463,472.69	105,046,404.60	0.00	167,417,068.09
752.1.0.205	Provisión de Pasivos Laborales Contingentes	A	28,009,695.17	0.00	11,252,493.28	39,262,188.45
752.1.0.206	Registro de Predios Valor Catastral	A	71,364,582.00	71,364,582.00	0.00	0.00
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	116,801.54	139,832.94	0.00	(23,031.40)



**BALANZA DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuenta		Nat.	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
752.1.0.502	Equipo de Cómputo No Capitalizable Donado	A	30,965.61	34,359.61	20,358.00	16,964.00
752.1.0.503	Equipo Didáctico No Capitalizable Donado	A	913,794.85	808,816.17	0.00	104,978.68
752.1.0.504	Maquinaria y Equipo No Capitalizable Donado	A	22,190.02	17,880.02	0.00	4,310.00
752.1.0.505	Otros Materiales Donados	A	770,915.91	1,146,786.49	272,649.30	(103,221.28)
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	1,169,289.97	0.00	0.00	1,169,289.97
811.0.0.000	Ley de Ingresos Estimada	D	886,552,133.00	0.00	0.00	886,552,133.00
812.0.0.000	Ley de Ingresos por Ejecutar	A	65,182,502.07	25,115,431.99	14,780,366.41	54,847,436.49
813.0.0.000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	D	74,880,785.94	11,026,912.52	(3,753,453.89)	89,661,152.35
814.0.0.000	Ley de Ingresos Devengada	A	199,415.48	25,314,847.57	25,115,431.99	(0.10)
815.0.0.000	Ley de Ingresos Recaudada	A	896,051,001.39	0.00	25,314,847.57	921,365,848.96
821.0.0.000	Presupuesto de Egresos Aprobado	A	886,552,133.00	0.00	0.00	886,552,133.00
822.0.0.000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	D	53,485,291.61	14,780,366.41	5,010,968.13	63,254,689.89
823.0.0.000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	A	74,880,785.94	213,628,674.12	228,409,040.53	89,661,152.35
824.0.0.000	Presupuesto de Egresos Comprometido	D	125,029,837.92	5,010,968.13	125,034,432.75	5,006,373.30
825.0.0.000	Presupuesto de Egresos Devengado	D	510,111.26	125,034,432.75	118,160,381.99	7,384,162.02
826.0.0.000	Presupuesto de Egresos Ejercido	D	145,522.51	118,160,381.99	118,160,382.00	145,522.50
827.0.0.000	Presupuesto de Egresos Pagado	D	782,262,155.64	118,160,382.00	0.00	900,422,537.64
SUMAS			0.00	2,752,946,271.38	2,752,946,271.38	0.00

Saldo Cuentas Deudoras 4,325,856,157.59 4,595,103,290.42
Saldo Cuentas Acreedoras 4,325,856,157.59 4,595,103,290.42



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

RELACION DE BIENES DE ACTIVO CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



Equipo	Familia	Descripción	Marca	Características	Serie	Fecha	Canti	Costo
09007004	E04	IMPRESORA	OKIDATA	LASERJET P205SDN	WWG95001155	21-dic-92	1	1,794.00
07007002	E04	IMPRESORA	STAR		4600880469	31-jul-95	1	1,794.00
09323016	E04	STOCK DE EQUIPO DE COMPUTO	CAJA BLANCA	CPU; MOD: S/M; DE PRESTAMO EN TRIBUNAL 17/02/2005 (EN TRANSFERENCIA)	310	31-jul-95	1	14,448.69
00208002	E01	BIPERS SE CANCELA	MOTOROLA	EN BUEN ESTADOS/M	S/S	03-feb-96	1	2,224.00
01036001	E01	REFRIGERADOR / FRIGOBAR	MABE	RM63Y07	9603A002086	05-mar-96	1	1,623.41
07109001	E01	ENGARGOLADORA Y PERFORADORA	GBC	S/M	1107181	25-jun-96	1	6,219.00
00109001	E01	ENGARGOLADORA Y PERFORADORA	WIRE		MP/008196	09-jul-96	1	3,543.63
10160001	E03	PLACA DE MARMOL C/SOPORTE	MITUTOYO	, MOD: 517-954, UBICACIÓN: LABORATORIO MULTIDISCIPLINARIO; OBSEV: INCLUYE LA PLACA DE MARMOL	4456	22-oct-96	1	8,700.00
01132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG	oficina	S/S	06-nov-96	1	1,569.00
03132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG	RESPONSABLE RODRIGUEZ GONZALEZ CLAUDIA	S/S	06-nov-96	1	1,589.00
07132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG	S/M	S/S	06-nov-96	1	1,569.00
08132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG		S/S	06-nov-96	1	1,569.00
09132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG	; UBICADO EN Servicios AdministrativosS/M	SE-050	06-nov-96	1	1,569.00
11132001	E01	CAJA FUERTE	ARMSTRONG		S/S	06-nov-96	1	1,568.52
00029001	E01	RELOJ CHECADOR	APC	BODEGA INVENTARIOS	S/S	20-nov-96	1	3,725.00
00152001	E01	ENCUADERNADORA/INDUSTRIAL/IMPRESORA	SIN MARCA		S/S	25-nov-96	1	1,898.99
03043004	E02	BOCINA PARA SONIDO (TIPO BAFLES)	COMUNITY	CSX-52 INCLUIDA EN BASE DE DATOS SIN ALTA	S/S	06-dic-96	1	6,467.00
03046002	E02	AMPLIFICADOR DE SONIDO	CREATE	KX-15 COMBO	KX0DH10401	06-dic-96	1	6,467.00
03157001	E02	MEZCLADORA/APARATO DE SONIDO/	YAMAHA	MX20016	MN01078	06-dic-96	1	6,467.00
03158001	E02	ECUALIZADOR / APARATO DE SONIDO	YAMAHA	Q2031A	MH01333	06-dic-96	1	6,467.00
01323034	E04	STOCK DE COMPUTO	SIN MARCA	BODEGA	S/S	11-dic-96	1	14,444.23
01323035	E04	STOCK DE COMPUTO	SIN MARCA	BODEGA	S/S	11-dic-96	1	14,444.23
07009009	E04	COMPUTADORA	ACER	C.P.U.POWER 5200, Incluye Unidad de C.D.INTERNAS/M, monitor y teclado. PROPUESTA BAJA	EV65000043	11-dic-96	1	14,944.00
07009010	E04	COMPUTADORA	CAJA BLANCA	C.P.U.S/M. Incluye monitor, unidad de C.D., teclado y mouse. PROPUESTA BAJA	L9903500198	11-dic-96	1	14,944.00
07323014	E04	STOCK EQUIPO DE COMPUTO	ACER	MANTENIMPOWER 5200. PROPUESTA BAJA	EV65000135	11-dic-96	1	14,944.00
07323017	E04	STOCK EQUIPO DE COMPUTO	SIN MARCA	BAJA PROBABLES/M. PROPUESTA BAJA	S/S	11-dic-96	1	14,944.00
08007012	E04	IMPRESORA	EPSON	FX-1170 BODEGA	3KW1046390	11-dic-96	1	6,641.00
00194001	E01	HORNO	PANASONIC	MOD: NN-7556L; A DISPOSICIÓN	AW624800570	11-feb-97	1	1,924.00
08176006	E02	MICROSCOPIO	IROSCOPE	LS-8LIS	880435	20-feb-97	1	5,351.00
12176002	E02	MICROSCOPIO	IROSCOPE	MOD: EC-BLW1; BINOCULAR	970502	20-feb-97	1	5,351.12
00136005	E01	LOCKER DE FORMAICA DE 2 PUERTAS	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,150.00
00136009	E01	LOCKER DE FORMAICA DE 2 PUERTAS	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,150.00
02100001	E02	TELESCOPIO	TIO	TELESCOPIO NEWTONIANO	S/S	04-mar-97	1	1,219.00
07100001	E02	TELESCOPIO	TIO	MAL ESTADOABC EN BODEGA COMPRAS	S/S	04-mar-97	1	1,219.00
08059001	E01	ESCRITORIO SEMI o EJECUTIVO DE FORMAICA	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,368.00
08059002	E01	ESCRITORIO SEMI o EJECUTIVO DE FORMAICA	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,368.00
08059003	E01	ESCRITORIO SEMI o EJECUTIVO DE FORMAICA	SIN MARCA		S/S	04-mar-97	1	1,368.00
00033003	E01	FOTOCOPIADORA	XEROX	MOD: 1VL;	011650H	11-mar-97	1	5,128.00
03189001	E02	CABLES SNAKPROCOS	SIN MARCA	S/M	HE-126912	17-abr-97	1	3,460.00
03197001	E02	TROMPETA C/ESTUCHE	SIN MARCA	S/M	006191-1	20-may-97	1	1,740.00
03198001	E02	SAXOFON	JUPITER	S/M	STS-485390470	20-may-97	1	8,747.00
03219001	E02	ARMONICA	HONER	S/M	4009126337232	20-may-97	1	2,260.00
03068002	E02	GUIARRA	YAMAHA	APX-4A	S/S	30-may-97	1	3,900.00
01089001	E03	DESBROZADORA/DESMALEZADORA/DESORRILLADORA	HOMELITE	PBC3800	HR2260610	04-jun-97	1	4,483.00

Revisó:

Elaboró:

C. Ana Julia Espinoza O.

C. P. Fernando Hernández Mtz.
Jefe del Depto. de
Recursos Financieros

Vo. Bo.

Dr. 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 2018



Equipo	Familia	Descripcion	Marca	Caracteristicas	Serie	Fecha	Cantid	Costo
00477005	E02	(INTERFACE) HERRAMIENTA DE COLABORACION E INTERACCION	S/M	QUE CONVIERTE CUALQUIER SUPI S/S		17/12/2018	1	25,090.35

	155,483,949.23
--	-----------------------

Elaboró:

C. Ana Julia Espinoza O.

Revisó:

C. P. Fernando Hernández Mtz.
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

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



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

RELACION DE BIENES INMUEBLES CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



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"	33,051,417.69	1.00	33,051,418.69
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"	8,157,051.54	2,481,703.84	10,638,755.38
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"	9,393,295.65	1.00	9,393,296.65
PLANTEL 12 EXT. SAN NICOLAS	7,839,475.89	0.00	7,839,475.89
PLANTEL 13 "EPIGMEIO GLZ"	12,108,205.23	1.00	12,108,206.23
PLANTEL 14 "SAN JOAQUIN"	15,261,541.35	2,582,688.68	17,844,230.03
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"	20,513,938.15	0.00	20,513,938.15
PLANTEL 18 "VALLE DORADO"	15,233,634.20	0.00	15,233,634.20
PLANTEL 19 "BRAVO"	7,408,268.77	0.00	7,408,268.77
PLANTEL 20 "SANTIAGO"	8,970,742.40	1,016,037.00	9,986,779.40
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"	8,508,075.37	3,693,600.00	12,201,675.37
PLANTEL 26 "AGUA ZARCA"	5,297,757.20	712,890.00	6,010,647.20
PLANTEL 27 "PURISIMA DE ARISTA"	4,797,260.06	0.00	4,797,260.06
PLANTEL 28 "SAN ILDEFONSO"	5,554,769.98	0.00	5,554,769.98
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"	5,920,415.72	1,633,132.90	7,553,548.62
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"	4,909,841.88	0.00	4,909,841.88
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"	8,027,885.54	195,316.00	8,223,201.54
EMSAD 14 "TRES LAGUNAS"	5,202,675.12	506,250.00	5,708,925.12
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"	3,251,682.04	0.00	3,251,682.04
EMSAD 21 "ARROYO SECO"	0	0.00	0.00
EMSAD 22 "PEÑA BLANCA"	3,749,358.63	0.00	3,749,358.63
EMSAD 23 "SOMBRETERE"	2,246,263.90	0.00	2,246,263.90
EMSAD 24 "CASA BLANCA"	7,888,788.76	616,603.20	8,505,391.96
EMSAD 25 "EL RINCON"	3,260,390.54	0.00	3,260,390.54
EMSAD 26 "TANCOYOL"	3,235,826.95	0.00	3,235,826.95
EMSAD 27 "AGUA FRIA"	6,520,205.22	544,217.60	7,064,422.82
EMSAD 28 "BELLAVISTA DEL RIO"	2,460,241.86	0.00	2,460,241.86
EMSAD 29 "BERNAL"	0	0.00	0.00

Revisó:

Elaboró:

C. Ana Julia Espinoza O.

C. P. Fernando Hernández Mtz.
Jefe del Depto. de
Recursos Financieros

Vo. Bo.

Lic. Iris Yvruen Alafita Zapor
Directora Administrativa



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

RELACION DE BIENES INMUEBLES CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



PLANTEL	EDIFICIOS	TERRENOS	TOTAL
EMSAD 30 "SAN MIGUEL"	16,352,369.99	2,189,453.40	18,541,823.39
EMSAD 31 "VALLE VERDE"	894,471.06	0.00	894,471.06
EMSAD 32 "SANTA MARÍA DEL"	487,000.00	0.00	487,000.00
EMSAD 33 "BUENAVISTA"	4,067,454.74	0.00	4,067,454.74
EMSAD 34 "ESCOLASTICAS"	3,079,045.53	0.00	3,079,045.53
TOTAL EN PLS. SEGÚN INVENTARIOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018	551,565,280.31	125,664,065.97	677,229,346.28
TOTAL DE EDOS.FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	551,565,280.31	125,664,065.97	677,229,346.28

GRAN TOTAL DE LICENCIAS Y SOFTWARE	4,275,189.92
GRAN TOTAL DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO DE TRANSPORTE y LICENCIAS Y SOFTWARE	836,988,485.43
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO DE TRANSPORTE Y AMORTIZACION DE LICENCIAS Y SOFTWARE	74,449,595.69

Elaboró:

C. Ana Julia Espinoza O.

Revisó:

C. P. Fernando Hernández Mtz.
Jefe del Depto. de
Recursos Financieros

Ver Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO
RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de cuenta
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	BBVA BANCOMER	111315706
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	INVERSION BBVA BANCOMER	111315706
Ramo General 23, Provisiones Salariales y Económicas	BBVA BANCOMER	112146347
Ramo General 23, Provisiones Salariales y Económicas	INVERSION BBVA BANCOMER	112146347
Recursos Federales del Programa Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de EMS 2018 (PAAGES)	BBVA BANCOMER	112053764
Ramo General 23, Provisiones Salariales y Económicas, fuente de financiamiento 57P	BBVA BANCOMER	112391562
Ramo General 23, Provisiones Salariales y Económicas, fuente de financiamiento 57P	INVERSION BBVA BANCOMER	112391562
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	BBVA BANCOMER	112551721
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales U006	INVERSION BBVA BANCOMER	112551721


Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa


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


C.P. Angélica Avilés Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad



**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**RESUMEN DE CONCILIACIONES BANCARIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN

02 DE ENERO DE 2019

INSTITUCIÓN BANCARIA	NO. CUENTA	SALDO S/EDO. DE CUENTA	+ CARGOS	- ABONOS	SALDO S/CONTABILIDAD
BANORTE	0602790464	37,919,529.48	0.00	24,134,978.83	13,784,550.65
BANORTE	0602790455	212,797.42	0.00	0.00	212,797.42
BANORTE	853140955	0.00	0.00	0.00	0.00
BANORTE	853140973	6,960.29	0.00	0.00	6,960.29
BANORTE	264660291	665,493.70	0.00	0.00	665,493.70
BANORTE	437942504	15,523,515.66	0.00	0.00	15,523,515.66
BANORTE	460139768	0.00	0.00	0.00	0.00
SANTADER	65500664864	8,879.36	0.00	0.00	8,879.36
BBVA BANCOMER	443082822	1,834,081.81	0.00	1,789,481.91	44,599.90
BBVA BANCOMER	443082776	28,716.08	0.00	0.00	28,716.08
BBVA BANCOMER	171136887	402,935.84	0.00	0.00	402,935.84
BBVA BANCOMER	103143147	20,000.97	0.00	0.00	20,000.97
BBVA BANCOMER	110313815	20,122.93	0.00	0.00	20,122.93
BBVA BANCOMER	111315706	0.00	23,954,438.88	0.00	23,954,438.88
BBVA BANCOMER	111315595	3,935,358.77	180,539.95	0.00	4,115,898.72
BBVA BANCOMER	112206897	20,000.26	0.00	0.00	20,000.26
HSBC	4056159122	19,990.72	0.00	0.00	19,990.72
HSBC	4056159114	27,959.44	0.00	0.00	27,959.44
TOTAL BANCOS		60,646,342.73	24,134,978.83	25,924,460.74	58,856,860.82
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	110313815	0.00	0.00	0.00	0.00
INV. BBVA BANCOMER	111315706	0.00	0.00	0.00	0.00
INV. BBVA BANCOMER	111315595	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INVERSIONES		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL		60,646,342.73	24,134,978.83	25,924,460.74	58,856,860.82

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BANORTE 0602790464

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		37,919,529.48
+ 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		24,134,978.83
31-dic-18 PE-201812-00748 COBERTURA TRASPASO	23,954,438.88	
31-dic-18 PE-201812-00747 COBERTURA PASIVOS 2017	180,539.95	
SALDO S/LIBROS		13,784,550.65

Elaboro:

Revisó:

Vo.Bo.

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

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

Lio. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN



**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**
CONCILIACION BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

BANORTE 0602790455

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		212,797.42
+ 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		
SALDO S/ LIBROS		212,797.42

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BANORTE 8536140955

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		0.00
+ 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
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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BANORTE 853140973

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		6,960.29
+ 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
SALDO S/LIBROS		6,960.29

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vq.Bo

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BANORTE 264660291

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		665,493.70
+ 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
SALDO S/LIBROS		665,493.70

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BANORTE 0437942504

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		15,523,515.66
+ 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
SALDO S/LIBROS		15,523,515.66

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BANORTE 0460139768

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		0.00
+ 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
SALDO S/LIBROS		0.00

Elaboro:

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

Revisó:

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

Vo.Bó.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN



**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

SANTANDER 65-50066486-4

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		8,879.36
+ 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
SALDO S/ LIBROS		8,879.36

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

CONCILIACIÓN BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

BBVA BANCOMER 0443082822

FECHA DE ELABORACIÓN

02 DE ENERO DE 2019

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		1,834,081.81
+ 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		1,789,481.91
19-oct-17 0000620188 - RODRIGUEZ GUERRERO GILBERTO	1,789,214.35	
12-ene-18 0000620698 - FLORES JUAREZ SERGIO	267.56	
SALDO S/ LIBROS		44,599.90

Elaboro:

[Signature]
C.P. Angélica Avilés Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad

SALDO S/ LIBROS

Revisó:

[Signature]
C.P. Fernando Hernández Martínez
Jefe Depto. Recursos Financieros

Vo.Bo

[Signature]
Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN

02 DE ENERO DE 2019

BBVA BANCOMER 0443082776

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		28,716.08
+ 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
SALDO S/ LIBROS		28,716.08

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

BBVA BANCOMER CTA. 0171136887

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		402,935.84
+ 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
SALDO \$/LIBROS		402,935.84

Elaboro:

[Handwritten signature]

C.P. Angélica Avilés Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

[Handwritten signature]

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

Vo.Bo.

[Handwritten signature]

Lic. Iris Yuhuen Alafita Zapor
Directora Administrativa





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BBVA BANCOMER 0103143147

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		20,000.97
+ 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
SALDO S/LIBROS		20,000.97

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

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
SALDO S/LIBROS		20,122.93

Elaboro:

C.P. Angélica Aviles Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad

Reviso:

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

Vo.Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BBVA BANCOMER 0111315706

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		0.00
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO 31-dic-18 PE-201812-00748 COBERTURA TRASPASO	23,954,438.88	23,954,438.88
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
SALDO S/LIBROS		23,954,438.88

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad

Reviso:

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

Vo.Bo

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BBVA BANCOMER 0111315595

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		3,935,358.77
+ CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
+ CARGOS DE NOSOTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO	180,539.95	180,539.95
- ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS		0.00
- ABONOS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO		0.00
SALDO S/LÍBROS		4,115,898.72

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BBVA BANCOMER 0112206897

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		20,000.26
+ 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
SALDO S/LIBROS		20,000.26

Elaboro:

C.P. Angélica Avilés Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad

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

COBAQ COBAQ_Oficial

www.cobaq.edu.mx

Revisó:

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

Vo.Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN



**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

HSBC 4056159122

SALDO EN ESTADO DE CUENTA		19,990.72
+ 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		19,990.72

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
HSBC 4056159114**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

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

SALDO \$/LIBROS

27,959.44

Elaboro:

[Signature]
C.P. Angélica Aviles 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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

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:

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

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
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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

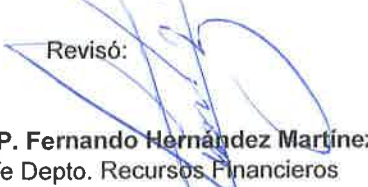
**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BANORTE 0437942504 (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: 
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



**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BBVA BANCOMER 0110313815 (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 Aviles Arellano
Jefe de Oficina Contabilidad

Revisó:

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

Vo.Bo.

Lic. Iris Yunuen Alafita Zapor
Directora Administrativa





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN
02 DE ENERO DE 2019

BBVA BANCOMER 0111315706 (INVERSION)

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





**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

FECHA DE ELABORACIÓN

02 DE ENERO DE 2019

BBVA BANCOMER 0111315595 (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





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ESQUEMAS BURSÁTILES

DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Acciones	Bonos	Totales
NADA QUE MANIFESTAR					


 LIC. TRIS YUNUEN ALAFITA ZAPOR
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


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


 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 2018



Tipo de Cobertura

Concepto

Riesgo a Cubrir

NADA QUE MANIFESTAR


 LIC. IRIS YRIBUEN-ARAFITA ZAPOR
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


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


 C.P. ANGELICA AVILES 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 PÚBLICO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

CONCEPTO	Porcentaje de Participación
Se informa que al 31 de diciembre de 2018 el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, tiene una participación sobre el total de la Hacienda Pública/Patrimonio de la Entidad del:	100%
<p data-bbox="186 924 438 1344"></p> <p data-bbox="519 798 1023 987"> LIC. IRIS YUNDEN ALAFITA ZAPOR DIRECTORA ADMINISTRATIVA</p> <p data-bbox="958 1029 1396 1218"> C.P. ANGELICA AVILES ARELLANO JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD</p> <p data-bbox="155 1155 519 1218">C.P. FERNANDO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ JEFE DE DEPARTAMENTO DE FINANZAS</p> <p data-bbox="155 1407 1396 1459">"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"</p>	