

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad: **Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco (TEST)** Mes: **Marzo 2019**

1. NOTAS DE DESGLOSE

1.1. Bancos / Tesorería.

El efectivo en bancos e inversiones en valores se encuentra representado por depósitos bancarios en las siguientes cuentas:

Institución Bancaria	Cuenta Contable				Número de Cuenta	Uso de la Cuenta	Al 31 de marzo de 2019
Banorte S.A.	111	2	1	Banorte Ingresos por el Cobro de Derechos y Venta de Bienes y Servicios	412994948	Cheques	6,826,422.49
Banorte S.A.	111	2	1	Banorte (Cta Eje Federal)	118353780	Cheques	5,025,147.58
Banorte S.A.	111	2	1	Gastos de servicios personales y gasto corriente	144262667	Cheques	448,773.21
Banorte S.A.	111	2	1	Recursos Federales	273418355	Cheques	763,028.07
Banorte S.A.	111	2	1	Subsidio Estatal	280701457	Cheques	4,702,644.32
Banorte S.A.	111	2	1	COMECYT Apoyo Económico para Estancia de Investigación Científica	488859024	Cheques	19,881.03
Scotiabank	111	2	1	PRODEP 2015	3808014582	Cheques	8,645.00
Banorte S.A.	111	2	1	Recurso Federal 4 proyectos 2014	270367715	Cheques	13,555.91
Banorte S.A.	111	2	1	Disponibilidades Financieras de ejercicios anteriores	280701448	Cheques	29,909.89
TOTAL							\$17,838,007.50

Las cuentas bancarias que se manejan en el TEST, son productivas con disponibilidad inmediata en BANORTE, S.A.

La cuenta 3808014582 Scotiabank del Programa PRODEP 2015, es una cuenta periférica abierta por la Federación, de la cual solo proporcionan una relación de movimientos y su saldo en libros es el importe autorizado pendiente de pago.

1.2. Cuentas Por Cobrar Y Deudores Diversos.

DEUDORES DIVERSOS y CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Entidad: **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE TIANGUISTENCO TEST**

Mes: **Marzo 2019**

NOMBRE DEL DEUDOR	NO. CHEQUE	FECHA DE CHEQUE	PÓLIZA	FECHA DE PÓLIZA	CONCEPTO	ANTIGÜEDAD					SALDO TOTAL POR COMPROBAR Y/O REINTEGRAR	OBSERVACIONES	RECURSO FEDERAL	RECURSO ESTATAL
						MESES DE 30 DÍAS	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS				
Gobierno del Estado de México	N/A	N/A	N/A	N/A	SUBSIDIO ESTATAL	1,971,752.00				179,741.00	229,013.00	2,380,506.00		ESTATAL
Gobierno del Estado de México	N/A	N/A	N/A	N/A	INGRESOS POR EL COBRO DE DERECHOS Y VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	108,576.44					108,576.44			ESTATAL
Gonzalez Galán Roberto	3800	24/01/2019	8-12	24/01/2019	GASTOS A COMPENSAR			5,000.00			5,000.00			ESTATAL
Gobierno del Estado de México	N/A	N/A	N/A	N/A	SUBSIDIO AL EMPLEO	5,743.27					5,743.27			ESTATAL
TOTALES						2,086,071.71	0.00	5,000.00	179,741.00	229,013.00	2,490,825.71			

El importe de \$2,380,506.00 corresponde al Subsidio del mes de noviembre, diciembre y marzo de Servicios Personales y Gasto Operativo que aporta el Estado, el importe de \$ 5,743.27 corresponde a el Subsidio al

empleo del mes de marzo y los \$5,000.00 corresponde a gastos por comprobar de servidores públicos del Test.

1.3. Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Publico

Al 31 de marzo del presente año no se cuenta con saldo en el rubro de Construcciones en Procesos.

2. PROVEEDORES

Al 31 de marzo del presente año no se cuenta con saldo en el rubro de proveedores por pagar a corto plazo.

2.1. Contratistas Por Obras Publicas Por Pagar A Corto Plazo

Al 31 de marzo del presente año no se cuenta con saldo en el rubro de Contratistas Por Obras Publicas Por Pagar A Corto Plazo.

2.2. Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Saldo al 31 de marzo del 2019
Ávila Orihuela Porfirio	1,471.44
Isaías Gallegos Santos	500.00
Alan Jesús Hernández Castillo	250.00
Alvarado Pacheco Jesús Rodrigo	522.33
Elizarraras Valdez Tania	1,098.56
Huerta Dávila Jenny	2,872.16
Alvarado Meléndez Máximo	3,575.21
Guadarrama Hernández Héctor	5,000.00
Valdez Andrade David	788.03
García González Rafael	3,686.82
González Villamares Alberto	692.58
Huerta Orozco Alfredo	13.95
Avelino Díaz Irma Ivonne	4.12
Rojas Ramírez Jeanpierr	19.92
Pérez Vázquez Roberto	217.43
López Fernández José Alberto	4,714.74
López Hernández Alejandro	89.27
Pérez Castañeda María del Carmen	637.14
Sorinano Ferreyra Katya	279.10
ADEFAS 2018 Gobierno del Estado de México	683.40
ADEFAS 2017 ECO Corporación Empresarial	220.00
ADEFAS 2017 Ikasi, S.A de C.V.	2,755.01
ADEFAS 2018 González de Aragón y Asociados	74,610.72
ADEFAS 2018 Cuerpo de Guardias de	90,340.25
TOTAL	195,042.18

3. NOTAS DE MEMORIA

INGRESOS PRESUPUESTALES 2019	
Cuentas de Orden	
Saldo al 31 de marzo 2019	
Ley De Ingresos Estimada	76,700,791.00
Ley De Ingresos Por Ejecutar	54,406,023.94
Ley De Ingresos Devengada	2,081,771.00
Ley De Ingresos Recaudada	20,212,996.06
TOTAL	153,401,582.00

EGRESOS PRESUPUESTALES 2019	
Cuentas de Orden	
Saldo al 31 de marzo 2019	
Presupuesto De Egresos Aprobado	76,700,791.00
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	65,965,045.88
Presupuesto De Egresos Comprometido	10,735,745.12
Presupuesto De Egresos Devengado	0
Presupuesto De Egresos Pagado	10,735,745.12
TOTAL	153,401,582.00

3.1. Sobregiros

JUSTIFICACIÓN DE SOBREGIROS

Los sobregiros fueron cubiertos con reprogramaciones dentro del mes, por lo que no se presenta ninguno en el mes de marzo de 2019.

3.2. Naturaleza Jurídica

Los Estados Financieros del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, se elaboraron de acuerdo a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Decimoséptima edición 2018 y en relación a los predios que conforman el patrimonio del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, se registraron conforme a lo establecido en la página 37 del manual en donde se estipula que se registraran incluso cuando se encuentren en trámite de regularización de la propiedad, y es el caso que en el TEST se encuentra en trámite la regularización de los inmuebles que ocupa.

El **TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE TIANGUISTENCO (TEST)**, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante decreto publicado en la Gaceta de Gobierno de fecha 29 de agosto de 1997 y cuyo ejercicio presupuestal, manejo, aplicación y situación se consigna contablemente y se elaboran estados financieros sobre los cuales se emitirá la opinión profesional como auditores externos.

3.3. Objetivo

El TEST tiene como objetivo general Proporcionar el Servicio Educativo de Calidad, orientado a la satisfacción de los alumnos, y comprometido a formar profesionistas competitivos, satisfaciendo las necesidades de nuestros usuarios a través de la mejora continua de la eficacia del Sistema de Gestión de la Calidad.

Asimismo, también tiene entre otros los siguientes objetivos:

- a) Gestionar los Planes y Programas de Estudio, así como los programas de formación y actualización docente y profesional en el servicio educativo.
- b) Definir el rumbo estratégico mediante la planeación y realizar la programación, presupuestación, seguimiento y evaluación de las acciones para cumplir con los requisitos del servicio educativo.
- c) Contribuir a la formación integral del alumno, mediante la vinculación con los sectores privado, público y social, así como del deporte y la cultura.
- d) Determinar y proporcionar los recursos necesarios para implantar, mantener y mejorar el SGC y lograr la conformidad con los requisitos del servicio educativo.
- e) Promover una cultura de calidad al interior del test y asegurar la satisfacción del alumno.

3.4. Régimen Jurídico

El régimen jurídico que es aplicable al TEST, es el siguiente:

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (CPEUM)
- b) Ley del Impuesto Sobre la Renta
- c) Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- d) Ley de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas
- e) Ley General de Educación

- f) Ley de Educación del Estado de México
- g) Ley General del Servicio Profesional Docente
- h) Ley del Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación
- i) Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares
- j) Ley para la Mejora Regulatoria del Estado de México y sus Municipios
- k) Ley Federal del Trabajo
- l) Código Fiscal de la Federación
- m) Código Financiero del Estado de México y Municipios
- n) Código Administrativo del Estado de México
- o) Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México

3.5. Contribuciones obligadas a pagar y/o retener

- a) Declaración Informativa Mensual de Proveedores.
- b) Entero de Retenciones Mensuales de ISR por Sueldos y Salarios
- c) Declaración Informativa Anual de Retenciones de ISR por Sueldo a Salarios e Ingresos Asimilados a Salarios
- d) Informativa Anual del Subsidio para el Empleo

3.6. Forma De Gobierno


La autoridad máxima del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco está a cargo del Órgano de Gobierno.

Elaboró



L.C. Leticia González López
Jefatura del Departamento de
Recursos Financieros

Revisó



Lic. Carlos Alberto Figueroa Reza
Subdirector de Administración y
Finanzas

Autorizó



Dr. Joaquín Labastida Díaz
Director General del TEST
GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN
MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE TIANGUISTENCO
DIRECCIÓN GENERAL