

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad: Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco (TEST)

Mes: Septiembre 2023

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	SALDO	
Banorte S.A.	1112	1	1	Banorte Ingresos por el Cobro de Derechos y Venta de Bienes y Servicios	412994948	Cheques	9,390,078.83
Banorte S.A.	1112	1	4	Gastos de servicios personales y gasto corriente	144262667	Cheques	302,322.46
Scotiabank	1112	1	11	PRODEP 2015	3808014582	Cheques	8,645.00
Banorte S.A.	1112	1	14	Recurso Federal 4 proyectos 2014	270367715	Cheques	13,593.41
Banorte S.A.	1112	1	15	COMECYT (Alma Neli)	1169655148	Cheques	36.66
Banorte S.A.	1112	1	16	COMECYT (Maribel)	1169657759	Cheques	0.00
Banorte S.A.	1112	1	17	COMECYT (Bethsabet)	1169659968	Cheques	45.60
Banorte S.A.	1112	1	30	Subsidio Estatal	1214000031	Cheques	34,055,779.95
Banorte S.A.	1112	1	31	Recursos Federales	1209916455	Cheques	1,758,954.78
Banorte S.A.	1112	1	32	COMECYT 2023 Helen	1214840956	Cheques	13,616.30
Banorte S.A.	1112	1	33	COMECYT 2023 Cristina Arely	1215321854	Cheques	393.85
Banorte S.A.	1112	1	34	COMECYT REDES 2023 Alien	1214846930	Cheques	424,387.55
Banorte S.A.	1112	1	35	COMECYT 2023 Laura	1215547869	Cheques	1,378.87
Banorte S.A.	1112	1	36	COMECYT 2023 Alien	1215589636	Cheques	7.37
						TOTAL	45,969,240.63

Las cuentas bancarias 1169655148 y 1169659968, son cuentas que se abrieron derivado a que tres investigadores de este Tecnológico fueron beneficiadas con la Convocatoria EDOMÉX-FICDTEM-2021-01, FINANCIAMIENTO PARA INVESTIGACIÓN DE MUJERES CIENTÍFICAS, a la fecha ya sé ejercicio todo el recurso, se está en espera de que el Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, solicite la devolución de rendimientos bancarios, para así proceder a la cancelación de las cuentas antes descritas.

La cuenta 1214846930 corresponde al Financiamiento para investigación de mujeres científicas correspondiente a la Convocatoria EDOMEX-FICDTEM-2022, de la qual esta en proceso ejercer el recurso.



Las cuentas 1214840956, 1215321854, 1215547869 y 1215589636, corresponden al Financiamiento para la investigación de mujeres científicas de la Convocatoria EDOMEX-FICDTEM-2022, los cuales están en proceso de ejercer el recurso.

El recurso 2023 de Ingresos propios, Subsidio Estatal y Subsidio Federal se recibe en las siguientes cuentas bancarias respectivamente: 412994948, 1214000031 y 1209916455.

Los diferentes gastos que realiza el Tecnológico son pagados con la cuenta bancaria 144262667.

1.2. Cuentas por Cobrar y Deudores Diversos.

Al 30 de Septiembre, se tienen cuentas por cobrar por un monto de \$83.52 pesos (ochenta y tres pesos 52/100 m.n.) por comisiones que el Banco Mercantil del Norte, por comisiones a las cuentas bancarias 0946, 1854 y 7869.

TES				Cuentas p	OS SUPERIORES D or Cobrar a Corto nbre al 30 de sept	Plazo		EST			
	Recibo, contrarecibo y/o a	utorización de pago		Importe del	Importe pendiente de cobro			Antigüedad			Justificación
Folio	Nombre del deudor	Concepto	Fecha	documento		Menos de 30 días	30 dias	60 días	90 días	Más de 90 días	
	Banco Mercantil del Nor (BANORTE)	Comisiones por no te mantener saldo en la cuentas banacarias (0946, 1854 y 7869)	30/09/2023	83.52	83.52	on a series		Х		N I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	Cobro de comisiones por no mantener el saldo minimo en cuentas bancarias
		NAMES OF THE OWNER.	Total	83.52	83.52						

Al 30 de Septiembre de 2023, se tiene la cuenta de deudores diversos por un monto de \$23.21 pesos (veintitrés pesos 21/100 m.n.) desglosado de la siguiente manera, la servidora Jaqueline Hernández Torres, por un monto \$0.01 (cero pesos 01/100 m.n.), el servidor Sergio Reyna Saenz por el monto de \$17.40 pesos (diecisiete pesos 40/100 m.n.), y la servidora Brenda Sosa Alviso \$5.80 pesos (cinco pesos 80/100 m.n.) por gastos a comprobar.

TES					Deudores Diversos ; Del 01 de Septiembre a									
Número de Fech		Fecha de	echa de Póliza contable				Antigüedad				Saldo total por		Recursos	
Nombre del deudor	cheque o transferecnia bancaria	cheque o transferencia bancaria	Número de póliza	Fecha de póliza	Concepto	Menos de 30	30 dias	60 dias	90 dias	Más de 90 dias	cobrar y/o reintegrar (Pesos)	Comentarios	Recurso Federal	Recurso Estatal
Jaqueline Hemandez Torres	T	17/02/2023	E-20	17/02/2023	GASTOS A COMPROBAR					0.01	0.01			X
Brenda Sosa Aviso	Т	29/09/2023	E 80	29/09/2023	GASTOS A COMPROBAR	5.80					5.80		Х	
Sergio Reyna Saonz	T	27/09/2023	E 74	27:09:2023	GASTOS A COMPROBAR	5.80				-	5,80		X	
Sergio Reyna Saenz	T	27/09/2023	E 75	27:09:2023	GASTOS A COMPROBAR	5.80					5.80		X	
Sergio Reyna Saenz	T	27/09/2023	E 76	27:09:2023	GASTOS A COMPROBAR	A 5.80			/	4	5.80		X	
ALTERNATION OF THE PARTY OF THE	102 - 7 - 7 - 7 B		0458	1966		23.20	0.00	- 0.00	0.0	A.01	23.21	AF 3 (20)	N. C. C.	



1.3. Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Publico

Al 30 de Septiembre de 2023 no se cuenta con saldo en el rubro de Construcciones en Procesos.

2. PROVEEDORES

Al 30 de Septiembre de 2023 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 30 de Septiembre de 2023 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 30-Septiembre-2023
Alma Neli Hernández Arias	16,681.91
Eduardo Becerril Catzoli	10,540.00
Nava Sánchez Gabriela	268.41
Ramos Rivera Gabriel	752.27
Contreras Meza Jorge	308.68
Vargas Arroyo Julio Alejandro	711.51
Álvarez Zapata Luis Alejandro	416.24
Vázquez Ferreyra Anabel	1,934.77
González Ramírez Carlos	3,840.81
Figueroa Reza Carlos Alberto	23.99
Beltrán Vázquez Milton	33.44
Colín Gómez Alfonso	476.94
González Torres Alejandro	2,665.09
Garrido Pedraza Aaron	500.00
Díaz Leal Vilchis Aaron Armando	500.00
Vázquez Romualdo Lorena	77.06
Estévez Sedano Miguel Jonathan	2,000.00
Valero Soriano Valentín	1,000.00
Hernández Michel Fernanda	1,200.00
Asociación de Trabajadores del TEST	25,170.24
Maya Rodríguez Cuauhtémoc	1,438.31
Plata Cesar Nely	106.37
Villagómez Reynoso Luis Fernando	1,476.43
Morales Vargas Jorge	26,823.48
Sánchez Ramírez Axel	471.30
Delia Monserrat Ávila Márquez	0.72
TOTAL	99,417.97

3



2.3 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

ISR Retenido por Sueldos y Salarios	483,958.11
1.25% Retenciones de ISR	197.66
10% Retenciones de ISR	1,574.00
10.66% Retenciones de IVA	1,678.60
TOTAL	487,408.37

3. NOTAS DE MEMORIA

INGRESOS PRESUPUESTALES 2023 CUENTAS DE ORDEN

Ley De Ingresos Estimada	134,131,971.83
Ley De Ingresos Por Ejecutar	23,831,719.95
Ley De Ingresos Devengada	0.00
Ley De Ingresos Recaudada	110,300,251.88
TOTAL	268,263,943.66

EGRESOS PRESUPUESTALES 2023 CUENTAS DE ORDEN

Presupuesto De	134,131,971.83			
Egresos Aprobado	134,131,971.03			
Presupuesto De	68,593,181.58			
Egresos Por Ejercer	00,093,101.50			
Presupuesto De	0.00			
Egresos Comprometido	0.00			
Presupuesto De				
Egresos Devengado	0.00			
Presupuesto De	GE 520 700 25			
Egresos Pagado	65,538,790.25			
TOTAL	268,263,943.66			

3.1. Sobregiros

En el mes de Septiembre se realizaron traspasos internos para cubrir los sobregiros presupuestales.

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 (Vigésima segunda edición 2023) y en relación a los predios que conforman el patrimonio del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, se registraron conforme a lo establecido en las Políticas de Registro de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles, que a la letra dice: "Los inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos, maquinaria, armamentos, equipos especiales, aeronaves, acervo bibliográfico y artístico, obras de arte, entre otros, se registrarán a su costo de adquisición o construcción; en paso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor estimado razonablemente, por la unidad administrativa correspondiente al área asuaria, o de un bien similar o al de avalúo, aun cuando no se cuente don el Comprobante Fiscal Digital por

4



Internet (CFDI) o documento original que ampare la propiedad del bien, e incluso cuando se encuentren en trámite de regularización de la propiedad".

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 General

"Proporcionar un servicio educativo incluyente y pertinente con altos estándares de calidad orientado a lograr la satisfacción de las y los estudiantes haciendo uso de recursos sustentables y sostenibles".

Asimismo, también tiene entre otros los siguientes objetivos de calidad:

- a) "Diversificar la oferta académica que incremente de manera gradual y permanente la matrícula del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, a través de mejorar los ambientes de aprendizaje y la gestión operativa con procesos automatizados e inteligentes en un entorno de digitalización y modernidad administrativa".
- b) "Incrementar la retención y eficiencia terminal de los estudiantes, a través del seguimiento permanente y sistemático a los índices de rendimiento escolar, asesoría y acción tutorial".
- c) "Incrementar la cobertura de estudiantes vinculados a los ecosistemas productivos mediante la práctica del ejercicio profesional y con la generación de la oferta de servicios tecnológicos integrales y de incubación de empresas de base tecnológica".
- d) "Mejorar la satisfacción de la comunidad estudiantil y grupos de interés, a través de incrementar la percepción del nivel de la calidad de los servicios educativos pertinentes e incluyentes".
- e) "Mejorar la gestión de los procesos sustantivos y adjetivos del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianguistenco, a través de la implementación suficiente y pertinente de proyectos para la obtención de recursos extraordinarios"

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

5



- Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares
- Ley para la Mejora Regulatoria del Estado de México y sus Municipios j)
- k) Ley Federal del Trabajo
- I) 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) Informativa Anual del Subsidio para el Empleo

3.6. Forma De Gobierno

La autoridad máxima del Tecnológico de Estudios Superiores de Tianquistenco está a cargo

del Órgano de Gobierno.

Revisó

Autorizó

Araceli Vargas Gómez Jefa del Departamento de Recursos Financieros

Leobardo Perdomo Arreola Subdirector de Administración y Finanzas

Om Christian Alvarado Pechir Director General del TEST

COBIERNO DEL ESTADO DE MÉLLICA



SECRETARÍA DE EDUCACIÓ SUBSECRETARÍA DE EDUCACIO SUPERIOR Y NORMAL DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIO

SUPERIOR TECNOLÓGICO DE ESTUDIO SUPERIORES DE TIANGUIOTE

DIRECCIÓN GENT