

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

• **Efectivo y Equivalentes**

➤ El saldo al 30 de septiembre se clasifica en el corto plazo y analiza como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	-	-
Bancos/Tesorería		
Cuenta No.282	2,234.3	9,591.3
Cuenta No.073	26,833.7	20,330.4
Cuenta No.362	7.4	7.4
Cuenta No. 147	61.8	61.8
	<u>29,137.2</u>	<u>29,990.9</u>

La captación por el Tecnológico, de las ministraciones que por concepto de subsidios que recibe del Gobierno Federal y del Gobierno Estatal, se realiza a través de depósitos bancarios en cuentas, para tal efecto que maneja con BBVA Bancomer, S.A. del sistema de banca electrónica en cuenta específica.

Los rendimientos generados por las cuentas de cheques productivas, se registran en el período que se devengan, como ingresos propios.

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Está conformada por Cuentas por Cobrar, Deudores Diversos, Anticipo a Contratistas y Bienes en Tránsito se integran como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Gobierno del Estado de México	4,005.3	2,023.6
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Personal Administrativo	39.5	36.3
	<u>4,044.9</u>	<u>2,059.9</u>

Los subsidios presupuestales destinados al gasto y en su caso pendientes de ministrar al cierre del ejercicio por el Gobierno del Estado de México, se registran como cuenta por cobrar, con crédito a los Ingresos por Subsidios del Gobierno Estatal.

Las cuentas por cobrar se analizan mensualmente con el propósito de determinar su grado de recuperación, determinando en su caso su incobrabilidad, elaborando la Constancia respectiva de incobrabilidad, con base en la cual se tramita la autorización de su cancelación ante las instancias correspondientes, para proceder a su registro contable y presupuestal