

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El instituto Estatal de Energía y Cambio Climático mantiene una cuenta bancaria en BBVA Bancomer, S.A.; la cual es utilizada para gasto corriente y al 31 de diciembre de 2018, se reportan los siguientes datos:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
EFFECTIVO		20.0
BBVA, BANCOMER, S.A.		
CTA. 0197873069	1,310.8	4,383.2
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	1,310.8	4,403.2

DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO AL31 DE DICIEMRBE DE 2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
GEM Subsidios	5,394.1	1,247.7
Deudores Diversos	8.8	17.3
TOTAL	5,402.9	1,265.0

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

En el mes de diciembre se cuenta con contra-recibos programados para cobro para el ejercicio 2018, por la cantidad de 5,394.1 pesos.

No.	NUMERO DE CONTRA-RECIBO	MONTO
1	27732	3,090.0
2	27734	503.0
3	27736	503.0
4	33128	95.3
5	35054	95.3
6	36330	91.0
7	40100	91.0
8	41073	123.8
9	41075	123.8
10	43984	219.3
11	47306	66.5
12	47308	66.5
13	47310	219.3
14	50192	106.3
TOTAL		5,394.1

Deudores Diversos

Se tiene un importe de 8.8 miles de pesos de Deudores Diversos por gastos a comprobar y otros

Deudores Diversos	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Pedro Casanova Felipe	1.3
Elisa Fabiola Cruz Sevilla	7.2
FROA	.3
TOTAL	8.8

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2018 se integra como sigue:

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2018
1	Equipo de Transporte	889.5
2	Mobiliario y equipo de oficina	204.3
3	Equipo de cómputo	311.6
4	Mobiliario y equipo educacional	7.3
5	Instrumentos y Aparatos	8.3
	Total de bienes muebles	1,421.0

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Al 31 de diciembre de 2018 se integra como sigue:

En cumplimiento al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, a partir del 1º de enero de 2008, se aplican los porcentajes que establece el Manual. A continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre de 2018.

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2018
1	Equipo de Transporte	230.4
2	Mobiliario y equipo de oficina	17.8
3	Equipo de cómputo	179.2
4	Mobiliario y equipo educacional	1.8
5	Instrumentos y Aparatos	2.1
Total depreciación acumulada		431.3

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo en este rubro por 1,102.0 pesos se integra de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	540.0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	153.9
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	408.1
TOTAL	1,102.0

Proveedores por Pagar a Corto Plazo.- El saldo de 540.0 mil pesos se deriva del pago:

Rodriguez Vázquez Auditores Consultores S.C.,	29.0
Cristian Israel Arzate Díaz	168.0
FISI Ingeniería y Desarrollo, SA de CV	173.3
José Antonio Olivas Castro	169.7

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.- Al mes de diciembre se tienen retenciones por pagar de la segunda quincena de diciembre, como lo son ISR retenido por Sueldos y Salarios, ISSEMYM, HIR y FONACOT, por la cantidad de 153.9 pesos.

Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo.- Al 31 de diciembre quedan 408.1 miles de pesos por pagar

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Impuesto sobre erogaciones por remuneración al personal	51.3
Estímulos y recompensas de fin de año	16.1
Juana Elizabeth Castro Lerma	7.6
Adeudos por sueldos y salarios(premio de puntualidad anual, semestral y mensual; Despensa de fin de año para sindicalizados y becas para hijos de sindicalizados)	324.2
Cruz Sevilla Fabiola	8.9
TOTAL	408.1

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

CONCEPTO	2018	2017
Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	28,251.6	27,328.4
Estatal	28,251.6	27,328.4
Federal		
Utilidades y Rendimientos	0.7	0.5
Otros ingresos y beneficios varios	0.0	18.6
Total ingresos	28,252.3	27,347.5

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de funcionamiento: Para la operación de este Organismo, al mes de diciembre de 2018, se erogaron 17,197.6 miles de pesos, por Servicios Personales, 1,756.4 miles de pesos por Materiales y Suministros, y 2,998.8 miles de pesos por conceptos de Servicios Generales y en transferencias asignaciones y otras ayudas 3,090.0 miles de pesos.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el ejercicio 2018 existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 6,601.4 miles de pesos.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre nuestros flujos de efectivo se muestran de la siguiente manera:

Integración de Flujos de Efectivo	2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,048.9	3,046.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,977.3	402.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,164.0	- 1,537.5
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	4,403.2	2,491.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,310.8	4,403.2

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		29,352.3
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.0
Incremento por variación de inventarios		0.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0.0
Disminución del exceso de provisiones		0.0
Otros ingresos y beneficios varios		0.0
Otros ingresos contables no presupuestarios		0.0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,100.0
Productos de capital		0.0
Aprovechamientos capital		0.0
Ingresos derivados de financiamientos		1,100.0
Otros ingresos presupuestarios no contables		0.0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		28,252.3

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables
Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)	0	25,888.1
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		845.3
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de Transporte	0.0	
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
Activos biológicos	0.0	
Bienes inmuebles	0.0	
Activos intangibles	0.0	
Obra pública en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compra de títulos y valores	0.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
Amortización de la deuda pública	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	845.3	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.0	
3. Más gastos contables no presupuestales		160.6
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	160.6	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros Gastos	0.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		25,203.4

NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de Orden Contables

No se utilizan cuentas de orden contable.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos disponibles por el almacen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestales (Miles de Pesos)		
	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Cuentas Deudoras		
Ley de Ingresos Estimada	29,570.0	27,708.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	3,677.6	3,187.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	929.7	491.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública	4.3	2.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	21,023.1	20,552.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	7.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0	3,090.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública	845.3	378.0
	<u>59,140.0</u>	<u>55,416.8</u>
Cuentas Acreedoras		
Ley de Ingresos por Ejecutar	217.7	-486.6
Ley de Ingresos Devengada	5,394.1	1,247.7
Ley de Ingresos Recaudada	23,958.2	26,947.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0	3,090.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	25,630.4	24,231.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública	849.6	380.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	7.3
	<u>59,140.0</u>	<u>55,416.8</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Estatal de energía y Cambio Climático, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso, Entes Fiscalizadores y a los ciudadanos.

2.- Panorama Económico y Financiero

El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, contó con un presupuesto autorizado para 2018, en miles de pesos, como se menciona a continuación:

CAPÍTULO	MONTO AUTORIZADO 2018
Servicios Personales	19,595.7
Materiales y Suministros	1,521.9
Servicios Generales	4,406.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0
TOTAL	28,614.1

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de creación

Creado mediante Decreto No. 181 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Libre y Soberano de México, el 19 de diciembre de 2013, sectorizado a la Secretaría del Medio Ambiente.

b) Principales cambios de la estructura

El Instituto no ha sufrido modificaciones en su estructura

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social: El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, tiene como objeto principal promover el fortalecimiento de las capacidades institucionales y sectoriales para enfrentar al cambio climático, mediante el desarrollo de investigación científica y tecnológica en materia de cambio climático, eficiencia energética y energías renovables, en el ámbito de competencia estatal.

b) Principal Actividad: El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, tiene como principal actividad el realizar por sí mismo o por conducto de terceros, estudios y proyectos de investigación

científica o tecnológica con instituciones académicas, de investigación, públicas o privadas, nacionales o extranjeras en materia de cambio climático, eficiencia energética y energías renovables.

c) Ejercicio Fiscal: Al 31 de diciembre de 2018.

d) Régimen Jurídico: El Instituto es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio

e) Consideraciones Fiscales del ente: El Organismo está constituido bajo el Régimen de Persona Moral, con fines no lucrativos; se tiene de obligación de presentar las declaraciones fiscales que a continuación se detallan: Declaración de ISR, mensual por Sueldos y Salarios, Declaración mensual del Impuestos Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

f) Estructura Organizacional Básica

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO ORGANIGRAMA



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No aplica.

5.- Bases de la Preparación de los Estados Financieros

El 1º de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y en la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr su adecuada armonización.

Dicha ley es de observancia obligatoria para los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los Municipios, los Órganos político administrativo de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración Pública Paraestatales, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

El Consejo Nacional de Armonización Contable es el Órgano responsable de emitir las normas contables y los lineamientos para la generación de información financiera que deben ser implementados y que aplican a los entes públicos, para lo cual en su caso deben efectuar las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico mediante la modificación o expedición de leyes y disposiciones administrativas de carácter local.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización.- Los activos, pasivos y Hacienda Pública, se registran a su costo de realización y no se efectuó actualización alguna.

No se registran operaciones con el extranjero

No se tienen inversiones en acciones del Sector Paraestatal

No se cuenta con inventarios

Beneficios a empleados: No se cuenta con reserva actuarial

Provisiones.- No se tienen provisiones

Reserva.- No se tienen reservas

Cambios en las políticas contables y corrección de errores.- No se han tenido cambios en las políticas contables, ya que las políticas están determinadas por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Reclasificaciones.- El Organismos no ha tenido reclasificaciones

Depuración y cancelación de saldos.- El Instituto durante 2018, no depuró o canceló saldos

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto solo realiza transacciones en moneda nacional

8.- Reporte Analítico del Activo

El Instituto no registró activos por cambio en el convenio de donación.

- a).- al 31 de diciembre de 2018, se registró la depreciación utilizando la técnica de línea recta y de acuerdo a los porcentajes del manual único de contabilidad.
- b).- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de activos.- No existen cambios en el porcentaje de depreciación.
- c).- Importe de gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.- no se tienen importes de gastos capitalizados.
- d).- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.- No se tiene riesgo.
- e).- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.- No se tuvieron bienes construidos en el ejercicio.
- f).- No se cuenta con circunstancias de carácter significativo que afecten al activo.
- g).- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.- No existe desmantelamiento de Activos.
- h).- Administración de activos.- No aplica.

9- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10.- Reporte de la Recaudación

El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, a través de la Unidad de Apoyo Administrativo, realiza la gestión para la liberación de recursos, de acuerdo al presupuesto calendarizado del ejercicio, mismos que se van liberando mes a mes para las operaciones del organismo.

1.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto no contrató deuda durante 2018.

12.- Calificaciones otorgadas.

No aplica.

13.- Procesos de Mejora

- a).- Principales Políticas de control interno.

Verificación de los estados financieros incluyendo la revisión al Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Balanza de Comprobación Detallada, Estado de disponibilidad de Flujos de Efectivo, Estado de Ingresos y Egresos, Estado de Avance presupuestal de Egresos por Capítulo y

partida, Avance Presupuestal (Sistema de Planeación y Presupuesto), conciliaciones bancarias, así como Programa de Ahorro Anual 2018.

Verificación de la congruencia programática Presupuestal del Gasto Corriente.

Verificación del apego a las medidas de disciplina presupuestaria.

Verificación de funciones de las Subdirecciones y Unidades Staff.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

A fin de mejorar el desempeño financiero se llevaron a cabo los traspasos internos, externos y ampliaciones necesarias para solventar las necesidades del organismo sin afectar la programación de las metas.

Por lo que se refiere al avance y alcance de cada una de las metas, se realizaron los ajustes necesarios en el transcurso de los trimestres, para que se cumpliera con lo programado.

14.- Información por segmentos.

No aplica

15.- Eventos posteriores al cierre

Con fundamento en el Artículo 322 Bis del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se realizará la devolución de disponibilidades financieras de ejercicios anteriores dentro de los 60 días posteriores al cierre del ejercicio.

16.- Partes Relacionadas

El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- Responsabilidad sobre la presentación de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ELABORÓ

AUTORIZÓ



L.D. ELISAFABIOLA CRUZ SEVILLA
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO
ADMINISTRATIVO



MTRA. MARIA ELENA LÓPEZ BARRERA
DIRECTORA GENERAL