

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

ENTIDAD: INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO.

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático (Instituto) mantiene una cuenta bancaria en BBVA Bancomer, S.A; la cual es utilizada para gasto corriente y al 30 de junio del 2018 de se reportan los siguientes saldos:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/06/2018</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/05/2018</u>
<u>Efectivo</u>	20.0	20.0
<u>BBVA, Bancomer, S.A.</u>		
CTA. 0197873069	<u>1805.2</u>	<u>2,235.4</u>
Total Efectivo y Equivalentes	<u>1826.0</u>	<u>2,235.4</u>

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

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	SALDO AL 30/06/2018	SALDO AL 30/05/2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
GEM Subsidios		
Deudores Diversos	34.1	30.4
Total	34.1	30.4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:

En el mes de junio no se cuenta con contra recibos programados para cobro.

Deudores Diversos

Se tiene un importe de 34,41 mil pesos de Deudores Diversos por gastos a comprobar.

CUENTA	Cédula de Antigüedad de Saldos				Saldo Total
	Menos de 30 días	Menos de 60 días	Menos de 90 días	Más de 90 días	
Deudores Diversos	34.1	0.0	0.0	0.0	34.1

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Al 31 de junio del 2018 se integran 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 1° de enero de 2008, se aplican los porcentajes que establece el Manual. A continuación se presentan los saldos al 30 de junio de 2018:

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	30 DE ABRIL 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 depreciación acumulada	297.5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo en este rubro por 96.9 miles de pesos, se integra de las siguientes cuentas:

CUENTA	Cédula de Antigüedad de Saldos				Saldo Total
	Menos de 30 días	Menos de 60 días	Menos de 90 días	Más de 90 días	
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo					
ICAMEX	77.4				
Cruz Mondragón y asociados S.C.	19.5				
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo					
Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios	147.8				
Cuota Sindical	1.7				
ISSEMYM	99.2				
Retenciones por crédito ISSEMYM	0				
Seguros HIR	34.8				
Seguros Imbursa	720				
Fundación UAEMEX	140				
Crédito FONACOT	5.6				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

Caja libertad	32.3				
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo					
Declaración del Impuesto Sobre Erogaciones	159.8				
ISSEMYM	172.9				
SIFROA	8.3				
Seguros HIR	34.8				
TOTAL					96.9

Proveedores por pagar a corto plazo.- El saldo de 77.4 miles de pesos se deriva del pago pendiente a ICAMEX por estudio de suelo y agua y el saldo de 19.5 miles de pesos se deriva del pago pendiente a Cruz Mondragón y Asociados S.C. Por la auditoría a los Estados Financieros de 2017.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.- Al mes de junio se tienen retenciones por pagar de la segunda quincena de junio, como lo son ISR sobre nómina, ISSEMYM, HIR Y FONACOT.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: al 31 de diciembre quedan 2.0 miles pesos por pagar por concepto de ADEFAS 2016. Y aportaciones pendientes de pagar de la segunda quincena del mes de mayo como lo son ISSEMYM y seguros HIR pago de impuesto sobre erogaciones.



INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.- Se tuvieron ingresos por subsidios por 7 millones 955.2 miles de pesos.

Ingresos Financieros. – Se tuvieron ingresos por concepto de intereses bancarios por un monto de .2 miles de pesos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de funcionamiento: Para la operación de este Organismo, al mes de mayo se erogaron 7 millones 682.8 mil pesos por Servicios Personales, 645 mil pesos 586 Pesos por Materiales y Suministros y 577.7 miles de pesos por concepto de Servicios Generales.

3.- ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el ejercicio 2017 se realizó la devolución de disponibilidades financieras de ejercicios anteriores por 2,000.0 miles de pesos, registrándose una variación en resultado de ejercicios anteriores de -26.4 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 Flujo de Efectivo	MARZO 2018	DICIEMBRE 2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,897.4	27,347.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,245.3	402.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-370.8	-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	190.4	4,403.2



INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

5.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 31 de mayo 2018 al 30 de junio del 2018 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		7,955.5
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0.0
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		7,955.5



INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 31 de mayo 2018 al 30 de junio del 2018 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		8,949.5
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		0.0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		2,497.4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	81.0	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	2,416.4	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		11,446.9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden contables

No se utilizan cuentas de orden contable.

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	NO APLICA	0.0
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>



INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

Cuentas de Orden Presupuestales

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático		
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	Jun-18	may-18
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	28,614.1	28,614.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	16,574.6	18,085.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	43.3	43.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	8,906.2	7,394.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0	3,090.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
	<u>57,228.2</u>	<u>57,228.2</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	20,658.6	21,828.1
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado	7,955.5	6,786.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	25,524.1	25,524.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0	3,090.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
	<u>57,228.2</u>	<u>57,228.2</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

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:

CAPITULO	MONTO AUTORIZADO 2018
Servicios Personales	19,595,680.00
Materiales y Suministros	1,521,856.00
Servicios Generales	4,406,557.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090,000.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
Deuda Pública	
Total	28,614,093.00

3. Autorización e Historia

a).- Fecha de creación

Creado mediante decreto No. 181 publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de México, el día 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 objetivo 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

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.

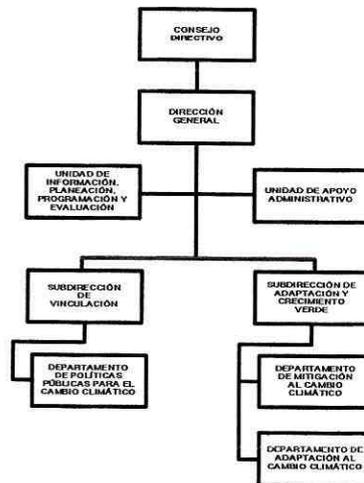
c).- Ejercicio Fiscal: Al 30 de junio de 2018

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

e).- Consideraciones Fiscales del ente: El Organismo está constituido bajo el Régimen de Persona Moral, con fines no lucrativos; se tiene la obligación de presentar las declaraciones Fiscales que a continuación se detallan: Declaración de I.S.R. mensual por sueldos y salarios, declaración mensual de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

f).- Estructura Organizacional Básica:

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



AUTORIZACIÓN No. 203A-0872/ 2014, DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2014.

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

No aplica.

5.- Bases de la Preparación de los Estados Financieros

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

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 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.

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

Reservas: 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 Organismo no ha tenido reclasificaciones

Depuración y cancelación de saldos: El Instituto durante 2016, no depuró o canceló saldos

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

El Organismo sólo realiza transacciones en moneda nacional

8.- Reporte Analítico del Activo

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

a).-Al 30 de junio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Organismo no contrató deuda durante junio de 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 flujo 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2018

Verificación de la congruencia programática Presupuestal del Gasto Corriente.
Verificación del apego a las medidas de disciplina presupuestaria.
Verificación de funciones de la Subdirecciones y Unidades Staff.
b).- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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.

Los parámetros de evaluación de indicadores en todos los casos tuvieron una desviación del + - 10%, por lo que el semáforo de cumplimiento dio como resultado el color verde.

14.- Información por segmentos

No aplica.

15.- Eventos posteriores al cierre

Con fundamento en el Art. 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 razonable de los Estados Financieros

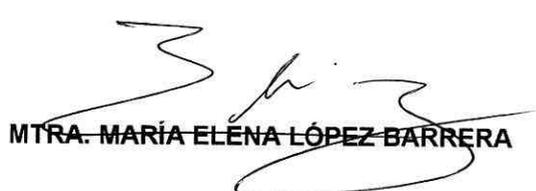
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ELABORÓ


ELISA FABIOLA CRUZ
SEVILLA

JEFA DE LA UNIDAD DE
APOYO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ


MTRA. MARÍA ELENA LÓPEZ BARRERA

DIRECTORA GENERAL