



INSTITUTO ESTATAL DE  
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

### INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

#### I. NOTAS DE DESGLOSE

##### 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 30 de septiembre de 2019, se reportan los siguientes datos:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019	SALDO AL 31 DE AGOSTO 2019
EFFECTIVO	20.0	20.0
BBVA, BANCOMER, S.A.		
CTA. 0197873069	8,161.3	8,108.5
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>8,181.3</b>	<b>8,128.5</b>



INSTITUTO ESTATAL DE  
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

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

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
GEM Subsidios	0.0	2,304.0
Deudores Diversos	15.8	17.9
<b>TOTAL</b>	<b>15.8</b>	<b>2,321.9</b>

#### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Con oficio 20704002A00000L/6732/2019 de fecha 27 de agosto de 2019 el Contador General Gubernamental, solicito al Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático remitir los contra recibos originales a la Dirección General de Tesorería para su cancelación definitiva, registrando dicho movimiento en el mes de septiembre por lo cual se muestra la disminución en el rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019**

**Deudores Diversos**

Se tiene un importe de 15.8 miles de pesos de Deudores Diversos por gastos a comprobar y otros

<b>Deudores Diversos</b>	<b>SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019</b>
Pedro Casanova Felipe	2.6
Miriam Mercado	4.0
Elisa Fabiola Cruz Sevilla	8.9
FROA	.3
<b>TOTAL</b>	<b>15.8</b>

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Al 30 de septiembre de 2019 se integra como sigue:

<b>No.</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019</b>
<b>1</b>	Equipo de Transporte	889.5
<b>2</b>	Mobiliario y equipo de oficina	204.3
<b>3</b>	Equipo de cómputo	311.6
<b>4</b>	Mobiliario y equipo educacional	7.3
<b>5</b>	Instrumentos y Aparatos	8.3
	<b>Total, de bienes muebles</b>	<b>1,421.0</b>



INSTITUTO ESTATAL DE  
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

### ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Al 30 de septiembre de 2019 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 30 de septiembre de 2019.

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
1	Equipo de Transporte	297.1
2	Mobiliario y equipo de oficina	22.3
3	Equipo de cómputo	227.2
4	Mobiliario y equipo educacional	2.4
5	Instrumentos y Aparatos	2.7
	<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>551.7</b>

### PASIVO

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo en este rubro por 212.0 miles de pesos se integra de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	196.5
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	2.0
<b>TOTAL</b>	<b>198.5</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019**

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.** - Al mes de septiembre se tienen retenciones por pagar de la segunda quincena de agosto, como lo son ISR retenido por Sueldos y Salarios, SUTEYM y FONACOT, por la cantidad de 196.5 pesos.

**Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo.** - Al 30 de septiembre quedan aportaciones por pagar de la segunda quincena de agosto 2.0 miles de pesos.

### **2. ESTADO DE ACTIVIDADES**

Al mes de septiembre se tiene un ingreso por subsidios y ayudas por 23,170.1 miles de pesos.

#### **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**Gastos de funcionamiento:** Para la operación de este Organismo al mes de septiembre de 2019, se erogaron: 12,463.9 miles de pesos por Servicios Personales, 1,227.8 miles de pesos por Materiales y Suministros, 2,089.4 miles de pesos por conceptos de Servicios Generales, en transferencias asignaciones y otras ayudas 0.0 miles de pesos. y 2,424.4 para otros Gastos y Perdidas Extraordinarias.

### **3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Durante el ejercicio 2019 existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 8,867.9 miles de pesos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019**

**II. NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN**

**Cuentas de Orden Contables**

No se utilizan cuentas de orden contable.

Nombre del Ente Público		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	2019	2018
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

### Conciliación de Egresos

<b>Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de enero del 2019 al 30 de septiembre 2019</b> <b>( Miles de Pesos)</b>		
<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>16,881.1</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>1,100.0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo 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)		1,100.0
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>2,424.5</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	120.4	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	2,304.1	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>18,205.6</b>



INSTITUTO ESTATAL DE  
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

### Conciliación de Ingresos

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero de 2019 al 30 de septiembre del 2019 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		23,171.0
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)		23,171.0

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

### Cuentas de Orden Presupuestales

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	SEPTIEMBRE	AGOSTO
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	30,811.90	30,811.90
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	11,023.30	12,732.30
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	-	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	15,781.15	14,092.14
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.00	3,090.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20.00	-
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	0.0	0.0
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	202.56	202.66
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,099.99	1,100.09
	<b>61,623.8</b>	<b>61,623.8</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	7,640.9	9,575.3
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado	23,171.0	21,236.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	26,804.5	26,824.5
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	897.4	897.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20	0
	<b>61,623.8</b>	<b>61,623.8</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

### III. 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 2019, en miles de pesos, como se menciona a continuación:

CAPÍTULO	MONTO AUTORIZADO 2019
Servicios Personales	20,258.0
Materiales y Suministros	1,521.9
Servicios Generales	5,044.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0
<b>TOTAL</b>	<b>29,914.5</b>

#### 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

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 septiembre de 2019.

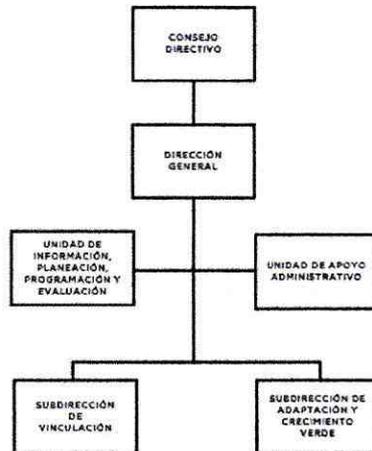
d) Régimen Jurídico: El Instituto es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio

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.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019**

### **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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019**

### **8.- Reporte Analítico del Activo**

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

- a). - Al 30 de septiembre de 2019, 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 Instituto no contrató deuda durante 2019.

### **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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

partida, Avance Presupuestal (Sistema de Planeación y Presupuesto), conciliaciones bancarias, así como Programa de Ahorro Anual 2019.

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



**ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA**  
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO  
ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ



**MTRA. MARIA ELENA LÓPEZ BARRERA**  
DIRECTORA GENERAL