

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL 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. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer; la cual es utilizada para gasto corriente y a la fecha, se reportan los siguientes datos:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2021
EFFECTIVO	
BBVA, BANCOMER, S.A.	
*CTA. 3069	1,328.3
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	1,328.3

*Cuenta utilizada para Gasto Corriente 2021

El Instituto maneja inversiones financieras

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

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	
Deudores Diversos	84.3
TOTAL	84.3

Se tiene un importe de 84.3 miles de pesos de Deudores Diversos, integrados de la siguiente manera:

Deudores Diversos	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2021
Servicio de Administracion Tributaria	84.3
Total	84.3

Deudores Diversos	ANTIGÜEDAD				TOTAL
	DE 90 DÍAS	DE 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	
Servicio de Administracion Tributaria	84.3				84.3
TOTAL					84.3

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

El Instituto no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación.

Inversiones Financieras

El Instituto no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

A la fecha se integran de la siguiente manera:

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	31 DE MARZO DE 2021
1	Equipo de Transporte	889.5
2	Mobiliario y equipo de oficina	204.3
3	Equipo de cómputo	331.1
4	Mobiliario y equipo educacional	7.3
5	Instrumentos y Aparatos	8.3
	Total, de bienes muebles	1,440.5

Estimaciones y Deterioros

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 la fecha la depreciación acumulada de bienes muebles, se integra de la siguiente manera:

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	31 DE MARZO DE 2021
1	Equipo de Transporte	430.6
2	Mobiliario y equipo de oficina	31.5
3	Equipo de cómputo	328.3
4	Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	3.4
5	Instrumental Medico y de Laboratorio	3.9
	Total depreciación acumulada	797.7

Otros Activos

El Instituto no cuenta con otros activos por reportar durante este ejercicio fiscal

PASIVO**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo en este rubro es de 466.3 miles de pesos los cuales están integrados por las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2021
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8.7
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	237.1
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	220.5
TOTAL	466.3

Proveedores por Pagar a Corto Plazo. – A la fecha se tiene al proveedor Rodríguez Vázquez Auditores Consultores S.C. por pagar la cantidad de 8.7 miles de pesos

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. – A la fecha se tienen retenciones por pagar correspondientes a la segunda quincena del mes por: ISR POR RETENCIONES, CUOTA SINDICAL, ISSEMYM, CRÉDITO FONACOT Y CAJA LIBERTAD; sumando la cantidad de 237.1 miles de pesos.

Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo. A la fecha quedan pendientes de pago por concepto de FINIQUITO DE EX SERVIDORA PÚBLICA, ADEUDOS POR SUELDOS Y SALARIOS e ISSEMYM; sumando la cantidad de 220.5 miles de pesos.

Antigüedad de Saldos en pesos

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ANTIGÜEDAD				SUBTOTAL
	HASTA 90 DÍAS	DE 90 A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo					8,700.22
Rodríguez Vázquez Auditores Consultores S.C	8,700.22				
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo					237,118.83
Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios	155,769.78				
Cuota Sindical	6,396.60				
ISSEMYM	61,971.17				
Retenciones por crédito ISSEMYM	4,911.29				
Seguros inbursa	232.00				
Fundación UAEMEX					
FONACOT	6,224.99				
Caja Libertad	1,613.00				
Aseguradora Patrimonial Vida					
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo					220,550.02
ZARELY MARITZA BELLO QUIJANO	7,467.89				
Adeudos por sueldos y salarios	69,693.06				
ISSEMYM	143,472.07				
SIFROA	-83.00				
Aseguradora Patrimonial Vida S.A. de C.V.					
TOTAL					466,369.07

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al mes reportado se tiene un ingreso por subsidios y ayudas por 3 millones 766.7 miles de pesos, así como un ingreso financiero por la cantidad de .3 miles de pesos; obteniendo un total de ingresos de 3 millones 767.0 miles de pesos.

CONCEPTO	MARZO 2021
Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,766.7
Estatal	3,766.7
Ingresos Propios	
Utilidades y Rendimientos	0.3
Otros ingresos y beneficios varios	
Total Ingresos (miles de Pesos)	3,767.0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de funcionamiento: Para la operación de este Organismo, se erogaron: 4 millones 626.7 miles de pesos por Servicios Personales, 100.2 miles de pesos por Materiales y Suministros, 171.9 miles de pesos por Servicios Generales ; dando un total de gastos de funcionamiento por 4 millones 898.8 miles de pesos.

Gastos y otras pérdidas: El Organismo cuenta con: 41.1 miles de pesos por concepto Otros gastos y perdidas extraordinarias correspondientes a depreciación mensual acumulada del ejercicio, así como 1 millón 266.0 miles de pesos correspondientes a la devolución de disponibilidades financieras; dando un Total de Gastos por 6 millones 205.9 miles de pesos.

CONCEPTO	MARZO 2021
Gastos de Funcionamiento	
Servicios personales	4,626.7
Materiales y suministros	100.2
Servicios generales	171.9
Total de gastos de funcionamiento	4,898.8
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Bienes muebles e intangibles	
Otros gastos y perdidas extraordinarias	41.1
Otros Gastos	1,266.0
Total de Gastos y otras Pérdidas	1,307.1
TOTAL DE GASTOS (miles de pesos)	6,205.9

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

A la fecha existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 1 millón 599.1 miles de pesos.

	MARZO 2021
Aportaciones	506.4
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	- 2,438.8
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,531.5
Revalúo de Bienes Inmuebles	
TOTAL	1,599.1

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A la fecha el estado de Flujo de efectivo reporta los siguientes importes en pesos:

Estado de Flujo de Efectivo	MARZO
Flujos Netos por Actividad de Operación	- 2,438,861.06
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Inversión	13,703.31
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Financiamiento	1,371,243.07
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo Equivalente al Efectivo	- 1,053,914.68
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,392,226.79
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,338,312.11

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

Elaboró

Daniel Marín Pottcarpo
Control Contable

Revisó

Lic. Elisa Fabiola Cruz Sevilla
Jefa de la Unidad de Apoyo
Administrativo

Autorizó

Mtra. María Elena López Barrera
Directora General

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	MARZO 2021
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	
Contables:	
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes concesionados en comodato	0.00

Presupuestarias:

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)	
	MARZO 2021
CUENTAS DEUDORAS	
Ley de Ingresos Estimada	29,288.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	21,874.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	4,898.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,002.3
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	-
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	512.9
	58,577.4
CUENTAS ACREEDORAS	
Ley de Ingresos por Ejecutar	25,521.7
Ley de Ingresos Devengado	-
Ley de Ingresos Recaudado	3,767.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	27,286.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,002.3
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	-
	58,577.4

Cuentas de Ingresos

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGIA Y CAMBIO CLIMATICO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de enero al 31 de marzo de 2021 (Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	3,767.0
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)	3,767.0

Cuentas de Egresos

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGIA Y CAMBIO CLIMATICO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente Del 1 de enero al 31 de marzo de 2021 (Miles de Pesos)	
1.- Total de egresos (presupuestarios)	5,411.7
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	512.9
26470.3 <ul style="list-style-type: none"> 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 512.9 Amortización de la deuda pública Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más gastos contables no presupuestales	1,307.1
<ul style="list-style-type: none"> Estimaciones, depreciaciones, d 41.1 Provisiones Disminución de inventarios Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia Aumento por insuficiencia de provisiones Otros Gastos Otros Gastos Contables No Presupuestales 1,266.0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	6,205.9

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

Elaboró

 Elie Marín Polanco
 Control Contable

Revisó

 Lic. Elisa Fabiola Cruz Sevilla
 Jefa de la Unidad de Apoyo
 Administrativo

Autorizó

 Mtra. María Elepa López Barrera
 Directora General

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

Panorama Económico y Financiero

El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, cuenta con un presupuesto autorizado para 2021 de 29 millones 288.7 miles de pesos distribuidos de la siguiente manera:

CAPÍTULO		MONTO AUTORIZADO 2021	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	MONTO MODIFICADO AUTORIZADO 2021
1000	Servicios Personales	21,189.6			21,189.6
2000	Materiales y Suministros	1,376.5			1,376.5
3000	Servicios Generales	4,720.3			4,720.3
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,002.3			2,002.3
9000	Deuda Pública	-			-
TOTAL		29,288.7	-	-	29,288.7

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.

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: 2021.

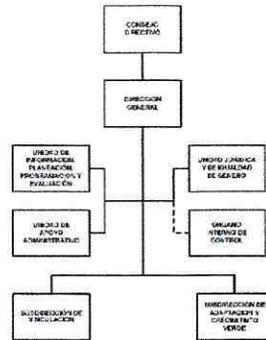
d) Régimen Jurídico: El Instituto es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría del Medio Ambiente.

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, Declaración de Operaciones con Terceros.

f) Estructura Organizacional Básica



**INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO
ORGANIGRAMA SIMPLIFICADO**



AUTORIZACION No. 2004A-0990/2019, DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2019.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.
No aplica.

Bases de 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.

Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización. - Los activos, pasivos y Hacienda Pública, se registran a su costo de realización.
- b) No se registran operaciones con el extranjero.
- c) No se tienen inversiones en acciones del Sector Paraestatal.
- d) No se cuenta con inventarios.
- e) Beneficios a empleados: No se cuenta con reserva actuarial.
- f) Provisiones. - No se tienen provisiones.
- g) Reserva. - No se tienen reservas.
- h) 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 para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
- i) Reclasificaciones. - El Organismos no ha tenido reclasificaciones
- j) Depuración y cancelación de saldos. - El Instituto durante 2021, no depuró o canceló saldos

Reporte Analítico del Activo

- a) Al 31 de marzo de 2021, se registró la depreciación utilizando la técnica de línea recta y de acuerdo a los porcentajes del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios Del Estado De México.
- 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.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica.

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.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto no contrató deuda durante 2021.

Calificaciones Otorgadas

No aplica.

Proceso 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 2021. 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, para solventar las necesidades del organismo sin afectar la programación de las metas.

Información por Segmentos

No aplica

Eventos Posteriores al Cierre

Con fundamento en el Artículo 322 Bis del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se realizó la devolución de disponibilidades financieras de ejercicios anteriores.

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.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Elaboró

 Eitel Marín Policarpo
 Control Contable

Revisó

 Lic. Elisa Fabiola Cruz Sevilla
 Jefa de la Unidad de Apoyo
 Administrativo

Autorizó

 Mtra. María Elena López Barrera
 Directora General