

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre de 2019, se reportan los siguientes datos:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
EFFECTIVO		20.0
BBVA, BANCOMER, S.A.		
CTA. 0197873069	1,256.2	3,880.5
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>1,256.2</b>	<b>3,900.5</b>

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

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.0	0.0
GEM Subsidios	0.0	0.0
Deudores Diversos	7.6	2.2
<b>TOTAL</b>	<b>7.6</b>	<b>2.2</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

### Deudores Diversos

Se tiene un importe de 7.6 miles de pesos de Deudores Diversos por gastos a comprobar y otros integrados de la siguiente manera:

Deudores Diversos	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
Pedro Casanova Felipe	1.9
Marita Contreras Torres	4.9
Miriam Mercado Velazquez	.5
Froa	.3
<b>TOTAL</b>	<b>7.6</b>

### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2019
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
	<b>Total, de bienes muebles</b>	<b>1,440.5</b>

### 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.

Al 31 de diciembre de 2019 la depreciación acumulada de bienes muebles, se integra de la siguiente manera

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2019
1	Equipo de Transporte	319.4
2	Mobiliario y equipo de oficina	23.9
3	Equipo de cómputo	243.4
4	Mobiliario y equipo educacional	2.6
5	Instrumentos y Aparatos	2.9
	<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>592.2</b>

### PASIVO

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo en este rubro de 872.6 miles de pesos se integra de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	29.5
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	330.0
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	513.1
<b>TOTAL</b>	<b>872.6</b>

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo.** - Al 31 de diciembre se tiene al Proveedor por pagar Rodríguez Vázquez Auditores, por la contratación de servicio de Auditoría Externa, por un monto de 29.5 miles de pesos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.** – Al 31 de diciembre se tienen retenciones por pagar correspondientes a la segunda quincena de diciembre, como lo son ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, SUTEYM y FONACOT, ISSEMYM, CAJA LIBERTAD, SEGUROS HIR, sumando la cantidad de 330.0 miles de pesos.

**Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo.** - Al 31 de diciembre quedan APORTACIONES ISSEMYM por pagar correspondientes a la segunda quincena de diciembre, DECLARACIÓN Y ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (ISERTP), ADEUDOS POR SUELDOS SALARIOS Y ESTÍMULOS; sumando la cantidad de 513.1 miles de pesos.

### 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Al mes de diciembre se tiene un ingreso por subsidios y ayudas por 27,408.3 miles de pesos.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>27,408.3</b>	<b>28,251.6</b>
Estatal	27,408.3	28,251.6
Ingresos Propios		
<b>Utilidades y Rendimientos</b>	<b>1.2</b>	<b>0.7</b>
Otros ingresos y beneficios varios	8.1	
<b>Total ingresos</b>	<b>27,417.6</b>	<b>28,252.3</b>

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

**Gastos de funcionamiento:** Para la operación de este Organismo, al mes de diciembre de 2019, se erogaron 19,065.9 miles de pesos, por Servicios Personales, 1,814.8 miles de pesos por Materiales y Suministros, y 3,645.1 miles de pesos por conceptos de Servicios Generales y en transferencias asignaciones y otras ayudas 3,090.0 miles de pesos.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Concepto	2019	2018
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios personales	19,065.9	17,197.6
Materiales y suministros	1,814.8	1,756.4
Servicios generales	3,645.1	2,998.8
<b>Total de gastos de funcionamiento</b>	<b>24,525.8</b>	<b>21,952.8</b>
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0	3,090.0
Bienes muebles e intangibles		
Otro gastos y pérdidas extraordinarias	160.9	160.6
Otros gastos	2,304.0	
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>5,554.9</b>	<b>3,250.6</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>30,080.7</b>	<b>25,203.4</b>

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

Durante el ejercicio 2019 existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 1,239.5 miles de pesos.

	2019	2018
Patrimonio Adquiridos	506.4	506.4
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	- 2,663.1	3,048.9
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,396.2	3,046.1
Revalúo de Bienes Inmuebles		
<b>TOTAL</b>	<b>1,239.5</b>	<b>6,601.4</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

### 1. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Estado de Flujos de Efectivo	2019	2018
Flujos Netos por Actividad de Operación	- 2,663.1	3,048.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Inversión	5,536.7	- 3,977.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Financiamiento	- 2,928.2	- 2,164.0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo Equivalente al Efectivo	- 54.6	- 3,092.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,310.8	4,403.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,256.2	1,310.8

### 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 31 DE DICIEMBRE 2019

### Conciliación de Egresos

<b>INSTITUTO ESTATAL DE ENERGIA Y CAMBIO CLIMATICO</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables</b> <b>Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019</b> <b>( Miles de Pesos)</b>		
<b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>28,735.3</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,119.5</b>
Mobiliario y equipo de administración	19.5	
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)	1,100.0	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>2,464.9</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	160.9	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	2,304.0	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>0</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>30,080.7</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

**Conciliación de Ingresos**

<b>INSTITUTO ESTATAL DE ENERGIA Y CAMBIO CLIMATICO</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019</b> <b>(Miles de Pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>28,289.9</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.0</b>
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		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>872.3</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos	872.3	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>27,417.6</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

### Cuentas de Orden Presupuestales

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES</b>		
<b>(Miles de Pesos)</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	31,014.5	29,570.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	2,278.7	3,677.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de intereses comisiones y otros		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias asignaciones subsidios		4.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses Comisiones y otros		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles	0.5	
Presupuesto de Egresos Devengado		
Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses Comisiones y otros		
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	448.1	929.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles		
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Publica		
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Pagado		
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	24,077.7	21,023.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias asignaciones subsidios	3,090.0	3,090.0
Presupuesto de Egresos Pagado de intereses comisiones y otros	1,100.0	845.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	19.5	
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias asignaciones subsidios		
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversion Publica		
	<u><u>62,029.0</u></u>	<u><u>59,140.0</u></u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,724.6	217.7
Ley de Ingresos Devengada		5,394.1
Ley de Ingresos Recaudada	28,289.9	23,958.2
Presupuesto de Egresos Aprobado		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	26,804.5	25,630.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias asignaciones subsidios	3,090.0	3,090.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses Comisiones y Otros	1,100.0	849.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	20.0	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica		
	<u><u>62,029.0</u></u>	<u><u>59,140.0</u></u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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:

<b>CAPÍTULO</b>	<b>MONTO AUTORIZADO 2019</b>
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**

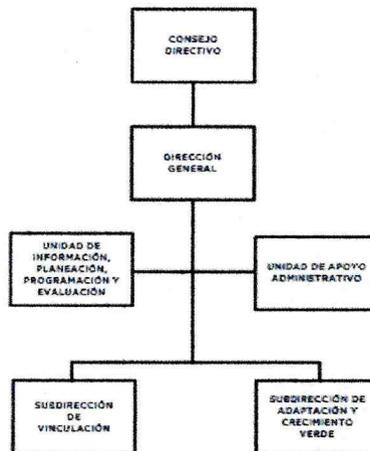
- a) Objeto Social: El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, tiene como objeto principal promover el fortalecimiento de las capacidades institucionales y sectoriales para enfrentar al cambio climático, mediante el desarrollo de investigación científica y tecnológica en materia de cambio climático,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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

- c) Ejercicio Fiscal: 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.

**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.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

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.

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 para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2019.

Reclasificaciones. - El Organismos no ha tenido reclasificaciones

Depuración y cancelación de saldos. - El Instituto durante 2019, 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 2019, se registró la depreciación utilizando la técnica de línea recta y de acuerdo a los porcentajes del manual único de contabilidad gubernamental para las de

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.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

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 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 trasposos internos, externos y ampliaciones necesarias para solventar las necesidades del organismo sin afectar la programación de las metas.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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

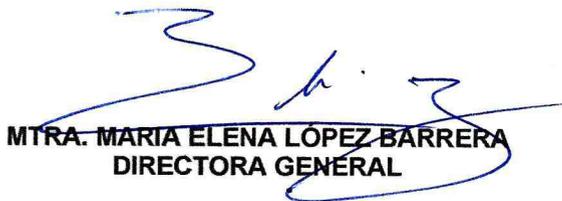
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ELABORÓ



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

AUTORIZÓ



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