INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO 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 marzo de 2019, se reportan los siguientes datos:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO 2019	SALDO AL 28 DE FEBRERO 2019
EFECTIVO	20.0	20.0
BBVA, BANCOMER, S.A.		
CTA. 0197873069	2,984.9	4,209.7
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**3,004.9**	**4,229.7**

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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 ENERO DE 2019	SALDO AL 31 DE ENERO DE 2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
GEM Subsidios	2,304.0	2,304.0
Deudores Diversos	9.0	8.5
TOTAL	2,313.0	2,312.5

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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 2,304.0 pesos.

No.	NUMERO DE CONTRA-RECIBO	MONTO
1	27734	503.0
2	27736	503.0
3	33128	95.3
4	35054	95.3
5	36330	91.0
6	40100	91.0
7	41073	123.8
8	41075	123.8
9	43984	219.3
10	47306	66.5
11	47308	66.5
12	47310	219.3
13	50192	106.3
TOTAL		**2,304.0**

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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	0.0
Elisa Fabiola Cruz Sevilla	8.2
Eliel Marín Policarpo	.5
FROA	.3
TOTAL	9.0

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al 31 de marzo de 2019 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**

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2019.

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 855.8 pesos se integra de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	180.5
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	495.5
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	179.8
TOTAL	**855.8**

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

Proveedores por Pagar a Corto Plazo.- El saldo de 180.5mil pesos se deriva del pago:

Rodríguez Vázquez Auditores Consultores S.C.,	7.20
FISI Ingeniería y Desarrollo, SA de CV	173.3

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. - Al mes de marzo se tienen retenciones por pagar de la segunda quincena de marzo, como lo son ISR retenido por Sueldos y Salarios, ISSEMYM, HIR y FONACOT, por la cantidad de 495.5 pesos.

Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo. - Al 31 de marzo quedan aportaciones por pagar de la segunda quincena de marzo 179.8 miles de pesos por pagar

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Al mes de marzo se tiene un ingreso por subsidios y ayudas por 6,228.4 no se tienen ingresos por subsidio

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de funcionamiento: Para la operación de este Organismo, al mes de marzo de 2019, se erogaron 4,199.9 miles de pesos, por Servicios Personales, 314.0 miles de pesos por Materiales y Suministros, y 165.3 miles de pesos por conceptos de Servicios Generales y en transferencias asignaciones y otras ayudas 0.0 miles de pesos.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el ejercicio 2019 existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 5,428.9 miles de pesos.

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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 01 de enero de 2019 al 31 de marzo del 2019 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**6,228.6**
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)		**6,228.6**

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero del 2019 al 31 de marzo 2019
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		**4,679.2**
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		**2,739.0**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,739.0	
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		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**7,418.2**

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	0.0	**0.0**
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	0.0	**0.0**

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

Cuentas de Orden Presupuestales

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	FEBRERO	MARZO
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	29,914.50	29,914.50
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	24,060.80	22,145.20
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	2,763.7	4,679.3
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	0.0	0.0
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	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		
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
	59,829.0	**59,829.0**
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	24,524.6	23,685.9
Ley de Ingresos Devengado	0.0	0.0
Ley de Ingresos Recaudado	5,389.9	6,228.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	26,824.5	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	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
	59,829.0	**59,829.0**

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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 2018
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
TOTAL	**29,914.5**

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.

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2019.

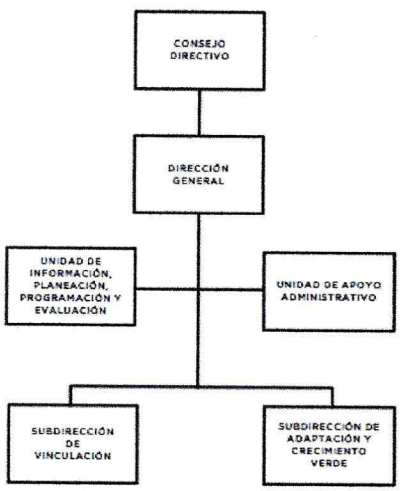
d) Régimen Jurídico: El Instituto es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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 marzo 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.

IEECC
INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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 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 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.

INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

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