

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020****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. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer; la cual es utilizada para gasto corriente y al 31 de marzo de 2020, se reportan los siguientes datos:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO 2020	SALDO AL 29 DE FEBRERO 2020
EFFECTIVO	20.0	20.0
BBVA, BANCOMER, S.A.		
CTA. 0197873069	3,474.2	146.8
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>3,494.2</b>	<b>166.8</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 MARZO 2020	SALDO AL 29 DE FEBRERO 2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
GEM Subsidios		
Deudores Diversos	11.1	8.1
<b>TOTAL</b>	<b>11.1</b>	<b>8.1</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020

### Deudores Diversos

Se tiene un importe de 11.1 miles de pesos de Deudores Diversos por gastos a comprobar y otros, integrados de la siguiente manera:

Deudores Diversos	SALDO AL 31 DE MARZO 2020	SALDO AL 29 DE FEBRERO 2020
Maritza Contreras Torres	10.8	7.8
Froa	0.3	0.3
<b>TOTAL</b>	<b>11.1</b>	<b>8.1</b>

### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al 31 de marzo de 2020 se integra como sigue:

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL 31 DE MARZO DE 2020
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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020

Al 31 de marzo de 2020 la depreciación acumulada de bienes muebles, se integra de la siguiente manera

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL31 DE MARZO 2020	AL 29 DE FEBRERO 2020
1	Equipo de Transporte	341.6	334.2
2	Mobiliario y equipo de oficina	25.4	24.9
3	Equipo de cómputo	260.5	254.8
4	Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	2.7	2.7
5	Instrumental Medico y de Laboratorio	3.1	3
	<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>633.3</b>	<b>619.6</b>

### PASIVO

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo en este rubro es de 244.9 miles de pesos los cuales están integrados por las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2020
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8.2
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	223
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	13.7
<b>TOTAL</b>	<b>244.9</b>

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo.** - Al 31 marzo se tiene al Proveedor por pagar Rodríguez Vázquez Auditores, por la contratación de servicio de Auditoría Externa, por un monto de 8.2 miles de pesos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.** – Al 31 de marzo se tienen retenciones por pagar correspondientes a la segunda quincena de marzo, como lo son ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, SUTEYM y FONACOT sumando la cantidad de 223.0 miles de pesos.

**Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo.** - Al 31 de marzo quedan APORTACIONES por pagar correspondientes a la segunda quincena de marzo por concepto de ADEUDOS POR SUELDOS Y SALARIOS; sumando la cantidad de 13.7 miles de pesos.

### 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Al mes de marzo se tiene un ingreso por subsidios y ayudas por 7,687.6 miles de pesos.

CONCEPTO	FEBRERO 2020
Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	7,687.6
Estatal	7,687.6
Ingresos Propios	
Utilidades y Rendimientos	0.1
Otros ingresos y beneficios varios	
<b>Total ingresos</b>	<b>7,687.7</b>

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

**Gastos de funcionamiento:** Para la operación de este Organismo al mes de marzo de 2020, se erogaron 3,938.2 miles de pesos por Servicios Personales; 226.9 miles de pesos por Materiales y Suministros; y 262.2 miles de pesos por conceptos de Servicios Generales.

**Gastos y otras pérdidas:** Para el mes de marzo este Organismo tiene 432.2 miles de pesos por concepto Otros gastos y perdidas extraordinarias, integrados de 41.1 miles de pesos correspondientes a depreciación mensual y 391.1 correspondientes a la devolución de disponibilidades financieras realizada el mes de febrero de 2020.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020**

CONCEPTO	MARZO 2020
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios personales	3,938.2
Materiales y suministros	226.9
Servicios generales	262.2
<b>Total de gastos de funcionamiento</b>	<b>4,427.3</b>
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Bienes muebles e intangibles	
Otros gastos y perdidas extraordinarias	41.1
Otros Gastos	391.1
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>432.2</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>4,859.5</b>

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

Durante el mes de marzo 2020 existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 4,067.6 miles de pesos.

	MARZO 2020
Aportaciones	506.4
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,828.2
Resultado de Ejercicios Anteriores	733.0
Revalúo de Bienes Inmuebles	
<b>TOTAL</b>	<b>4,067.6</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020**

**I. NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN**

**Cuentas de Orden Contables**

No se utilizan cuentas de orden contable.

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>		
<b>(Miles de Pesos)</b>		
	<u><b>MARZO 2020</b></u>	<u><b>FEBRERO 2020</b></u>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u><u><b>0.0</b></u></u>	<u><u><b>0.0</b></u></u>
 <b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Artículos disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuentas de Orden		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	<u><u><b>0.0</b></u></u>	<u><u><b>0.0</b></u></u>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020

### Conciliación de Egresos

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGIA Y CAMBIO CLIMATICO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente Del 1 de Febrero al 31 de marzo de 2020 ( Miles de Pesos)		
<b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>4,427.3</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		-
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)		
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>432.2</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	41.1	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>391.1</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>4,859.5</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020**

**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 marzo de 2020</b> <b>(Miles de Pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>7,687.7</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>0.0</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos	0.0	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>7,687.7</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020

### Cuentas de Orden Presupuestales

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático		
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	MARZO 2020	FEBRERO 2020
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	30,890.7	30,890.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	23,373.5	24,911.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	-	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	4,427.3	2,888.8
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>61,781.5</u>	<u>61,781.4</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	23,203.1	28,371.7
Ley de Ingresos Devengado	-	-
Ley de Ingresos Recaudado	7,687.7	2,519.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	27,800.7	27,800.7
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>61,781.5</u>	<u>61,781.4</u>

## II. 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020

### 2.- Panorama Económico y Financiero

El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, contó con un presupuesto autorizado para 2020, de 30,890.7 miles de pesos, como se menciona a continuación:

CAPÍTULO	MONTO AUTORIZADO 2020
Servicios Personales	20,394.9
Materiales y Suministros	1,797.0
Servicios Generales	5,608.8
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0
<b>TOTAL</b>	<b>30,890.7</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

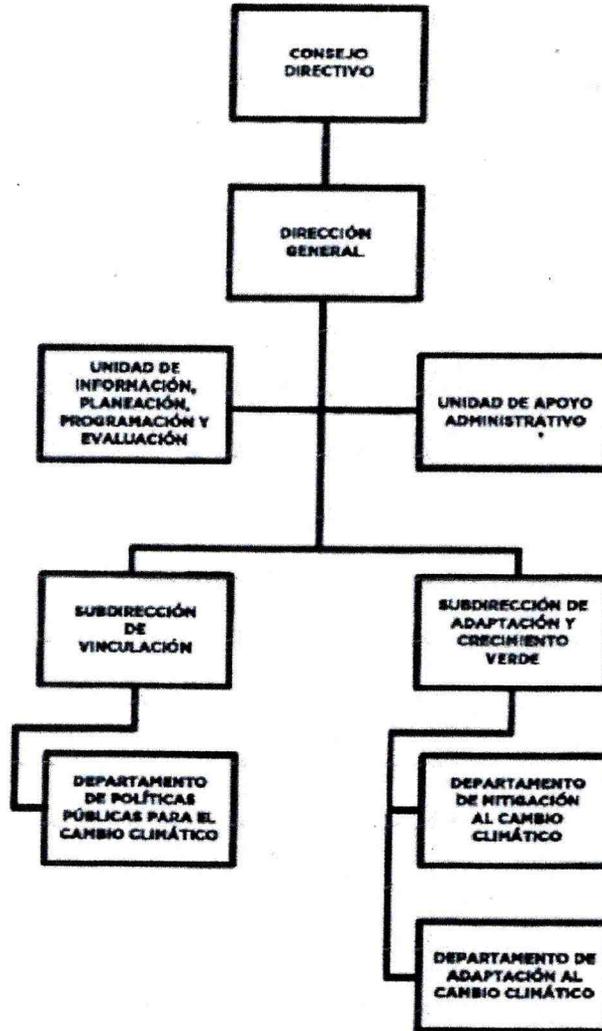
El Instituto no ha sufrido modificaciones en su estructura

### 4.- Organización y Objeto Social

- 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.
- 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.
- Ejercicio Fiscal: 2020.
- Régimen Jurídico: El Instituto es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio
- 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020**

f) Estructura Organizacional Básica



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 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020

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.

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.

Reclasificaciones. - El Organismos no ha tenido reclasificaciones

Depuración y cancelación de saldos. - El Instituto durante 2020, 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 31 DE MARZO DEL 2020**

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

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

- a). - Al 31 de marzo de 2020, 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.

### **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 2020

### **12.- Calificaciones otorgadas.**

No aplica.

### **13.- Procesos de Mejora**

- a). - Principales Políticas de control interno.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020**

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 2020.

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.

### **14.- Información por segmentos.**

No aplica

### **15.- Eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal 2019.**

Con fundamento en el Artículo 322 Bis del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se realizó la devolución de disponibilidades financieras de ejercicio anterior, durante el mes de febrero del presente año.

### **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. MARÍA ELENA LÓPEZ BARRERA  
DIRECTORA GENERAL**