



INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre de 2020, se reportan los siguientes datos:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2020
EFFECTIVO	20.0	20.0
BBVA, BANCOMER, S.A.		
CTA. 3069	6,937.1	5,509.9
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	6,957.1	5,529.9

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

El saldo se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
GEM Subsidios		
Deudores Diversos	12.0	12.0
TOTAL	12.0	12.0



INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Deudores Diversos

Se tiene un importe de 12.0 miles de pesos de Deudores Diversos por gastos a comprobar y otros, integrados de la siguiente manera:

Deudores Diversos	SALDO AL	
	30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	31 DE AGOSTO DE 2020
Maritza Contreras Torres	11.7	11.7
Froa	0.3	0.3
TOTAL	12.0	12.0

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al 30 de septiembre de 2020 se integra como sigue:

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL 30 SEPTIEMBRE 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
	Total, de bienes muebles	1,440.5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

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 30 de septiembre de 2020 la depreciación acumulada de bienes muebles, se integra de la siguiente manera

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
1	Equipo de Transporte	386.1
2	Mobiliario y equipo de oficina	28.4
3	Equipo de cómputo	294.4
4	Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	3.1
5	Instrumental Medico y de Laboratorio	3.5
	Total depreciación acumulada	715.5

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo en este rubro es de 450.2 miles de pesos los cuales están integrados por las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2020
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8.2	8.2
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	331.6	350.3
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	110.4	137
TOTAL	450.2	495.5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Proveedores por Pagar a Corto Plazo. - Al 30 de septiembre 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.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. – Al 30 de septiembre se tienen retenciones por pagar correspondientes a la segunda quincena de septiembre, como lo son ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS, SUTEYM, ISSEMYM, ASEGURADORA PATRIMONIAL, FONACOT Y CAJA LIBERTAD, sumando la cantidad de 331.6 miles de pesos.

Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo. - Al 30 de septiembre quedan APORTACIONES por pagar correspondientes a la segunda quincena de septiembre por concepto de ADEUDOS POR SUELDOS Y SALARIOS, ISSEMYM, FROA Y ASEGURADORA PATRIMONIAL; sumando la cantidad de 110.4 miles de pesos.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Al mes de septiembre se tiene un ingreso por subsidios y ayudas por 20,464.9 miles de pesos, así como un ingreso financiero por la cantidad de .6 miles de pesos y Otros ingresos por 1.5 miles de pesos; obteniendo un total de ingresos de 20,467 miles de pesos.

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2020
Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	20,464.9
Estatal	20,464.9
Ingresos Propios	
Utilidades y Rendimientos	0.6
Otros ingresos y beneficios varios	1.5
Total ingresos	20,467.0

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de funcionamiento: Para la operación de este Organismo al mes de septiembre de 2020, se erogaron: 12,283.5 miles de pesos por Servicios Personales; 867.7 miles de pesos por Materiales y Suministros y 796.9 miles de pesos por conceptos de Servicios Generales, sumando un total de gastos de funcionamiento por 13,948.1 miles de pesos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Gastos y otras pérdidas: Para el mes de agosto este Organismo tiene 123.3 miles de pesos por concepto Otros gastos y perdidas extraordinarias, correspondientes a depreciación mensual acumulada.

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2020
Gastos de Funcionamiento	
Servicios personales	12,283.5
Materiales y suministros	867.7
Servicios generales	796.9
Total de gastos de funcionamiento	13,948.1
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Bienes muebles e intangibles	
Otros gastos y perdidas extraordinarias	123.3
Otros Gastos	
Total de Gastos y otras Pérdidas	123.3
TOTAL DE GASTOS	14,071.4

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el mes de septiembre del 2020 existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 7,243.9 miles de pesos.

	SEPTIEMBRE 2020
Aportaciones	506.4
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	6,395.6
Resultado de Ejercicios Anteriores	341.9
Revalúo de Bienes Inmuebles	
TOTAL	7,243.9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

I. NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de Orden Contables

No se utilizan cuentas de orden contable.

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



INSTITUTO ESTATAL DE
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 enero al 30 de septiembre de 2020		
(Miles de Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		15,616.8
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,668.7
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	807.2	
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	861.5	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		123.3
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	123.3	
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)		14,071.4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Conciliación de Ingresos

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGIA Y CAMBIO CLIMATICO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		20,467.0
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	0.0	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		20,467.0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Cuentas de Orden Presupuestales

Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	SEPTIEMBRE 2020	AGOSTO 2020
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	31,508.6	31,508.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	13,045.5	14,509.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	-	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	13,948.1	12,095.4
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	243.8	243.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	861.6	861.6
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	807.1	1,195.5
	63,017.1	63,017.1
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	11,041.5	14,366.7
Ley de Ingresos Devengado	-	-
Ley de Ingresos Recaudado	20,467.1	17,141.9
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	617.8	617.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	-	-
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	-
	63,017.1	63,017.1

Durante el mes de septiembre se ejercieron 388.4 miles de pesos del presupuesto de egresos comprometido, de los compromisos de egresos generados y registrados al final del mes de agosto (Contratos firmados) quedando un importe en el Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento 807.1 miles de pesos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

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.

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, durante el mes de agosto se registro una ampliación presupuestal no liquida por un importe de 617.8 miles de pesos para el capitulo 9000, ampliacion autorizada mediante oficio 20704001L/1167/2020 por parte de la Dirección General de Planeacion y Gasto Publico de la Secretaria de Finanzas para el pago de adeudos de ejercicios ficales anteriores.

CAPÍTULO		MONTO AUTORIZADO 2020	AMPLIACION	MONTO MODIFICADO AUTORIZADO 2020
1000	Servicios Personales	20,394.9		20,394.9
2000	Materiales y Suministros	1,797.0		1,797.0
3000	Servicios Generales	5,608.8		5,608.8
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,090.0		3,090.0
9000	Deuda Publica		617.8	617.8
TOTAL		30,890.7	617.8	31,508.5

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

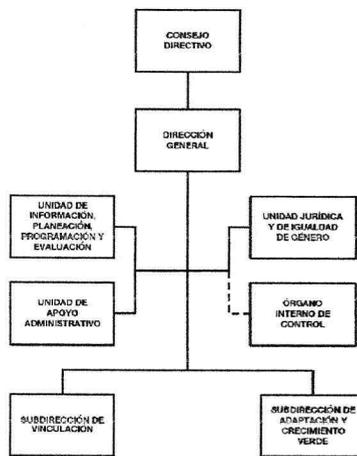
El Instituto no ha sufrido modificaciones en su estructura

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

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.
- c) Ejercicio Fiscal: 2020.
- 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.
- f) Estructura Organizacional Básica

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO ORGANIGRAMA SIMPLIFICADO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

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 30 de septiembre 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

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 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

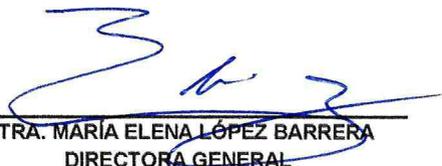
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ELABORÓ



ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO
ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ



MTRA. MARÍA ELENA LÓPEZ BARRERA
DIRECTORA GENERAL