

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 30 de junio 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, a la fecha, se reportan los siguientes datos:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2021
EFFECTIVO	20,000.00
BBVA, BANCOMER, S.A.	
*CTA. 3069	8,568,394.37
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>8,588,394.37</b>

\*Cuenta utilizada para Gasto Corriente 2021

\*El Instituto NO maneja Inversiones financieras

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

A la fecha se presentan los saldos en las cuentas que el Instituto tiene pendiente de cobro:

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-
Deudores Diversos	1,014.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,014.00</b>

#### Deudores Diversos y su Antigüedad de Saldos:

Deudores Diversos	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2021
FRANCISCO DIAZ SANCHEZ	1,014.00
	0
<b>Total</b>	<b>1,014.0</b>

Deudores Diversos	ANTIGÜEDAD				TOTAL
	DE 90 DÍAS	DE 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	
FRANCISCO DIAZ SANCHEZ	1,014.00				1,014.00
<b>TOTAL</b>					<b>1,014.0</b>

El deudor tiene pendiente de aplicar retenciones ISSEMyM.





## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Al mes se tiene un ingreso por: **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** por 16 millones 53 mil 19.20 pesos, así como un **Ingreso financiero** por la cantidad de 705.35 pesos y **Otros ingresos** por la cantidad de 105 mil 487.67 pesos; obteniendo un total de ingresos de 16 millones 159 mil 212.22 pesos.

CONCEPTO	JUNIO 2021
<b>Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>16,053,019.20</b>
Estatal	16,053,019.20
Ingresos Propios	
<b>Utilidades y Rendimientos</b>	<b>705.35</b>
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>105,487.67</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>16,159,212.22</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

**Gastos de funcionamiento:** Para la operación de este Organismo, se erogaron: 8 millones 819 mil 334.56 pesos por Servicios Personales, 617 mil 26.97 pesos por Materiales y Suministros, 683 mil 373.11 pesos por Servicios Generales; dando un total de gastos de funcionamiento por 10 millones 119 mil 734.64 pesos.

**Gastos y otras pérdidas:** El Organismo cuenta con: 8 mil 449.25 pesos por concepto Otros gastos y perdidas extraordinarias correspondientes a depreciación mensual acumulada del ejercicio, así como 1 millón 266 mil 44 pesos correspondientes a la devolución de disponibilidades financieras; dando un Total de Gastos por 11 millones 394 mil 227.89 pesos.

CONCEPTO	JUNIO 2021
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios personales	8,819,334.56
Materiales y suministros	617,026.97
Servicios generales	683,373.11
<b>Total de gastos de funcionamiento</b>	<b>10,119,734.64</b>
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Bienes muebles e intangibles	
Otros gastos y perdidas extraordinarias	8,449.25
Otros Gastos	1,266,044.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>1,274,493.25</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>11,394,227.89</b>

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

A la fecha existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 8 millones 802 mil 924.92 pesos.

	JUNIO 2021
Aportaciones	506,400.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,764,984.33
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,531,540.59
Revalúo de Bienes Inmuebles	
<b>TOTAL</b>	<b>8,802,924.92</b>

### 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	JUNIO
Flujos Netos por Actividad de Operación	4,764,984.33
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Inversión	- 45,340.69
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Financiamiento	- 4,613,052.76
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo Equivalente al Efectivo</b>	<b>106,590.88</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,481,803.49
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>8,588,394.37</b>

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

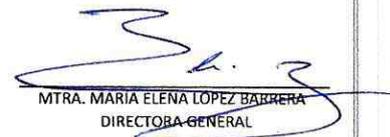
ELABORÓ

  
ELIEZER MARIN POLICARPO  
CONTROL CONTABLE

REVISÓ

  
LIC. ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA  
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO  
ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

  
MTRA. MARIA ELENA LOPEZ BARRERA  
DIRECTORA GENERAL

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 30 de junio 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)	JUNIO 2021
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS</b>	
<b>Contables:</b>	<b>0.00</b>
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 (Pesos)		
	JUNIO 2021	MAYO 2021
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	28,564,920.3	28,440,690.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	16,210,788.9	18,290,516.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	-	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	10,119,734.6	8,456,919.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,601,856.0	1,601,856.0
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	100,000.0	-
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	68,659.2	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	389,099.9	-
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	74,781.7	91,399.9
	<b>57,129,840.5</b>	<b>56,881,381.6</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	12,405,708.0	14,050,930.3
Ley de Ingresos Devengado	-	-
Ley de Ingresos Recaudado	16,159,212.2	14,389,760.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	26,405,305.2	26,838,834.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,601,856.0	1,601,856.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	457,759.0	-
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	-	-
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	100,000.0	-
	<b>57,129,840.5</b>	<b>56,881,381.6</b>

Cuentas 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 30 de junio de 2021</b> <b>(Pesos)</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>16,159,212.22</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>-</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>-</b>
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>16,159,212.22</b>

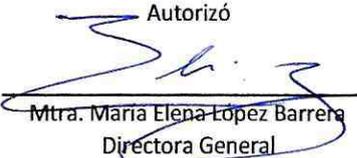
Cuentas de Egresos

<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 30 de junio de 2021</b> <b>(Pesos)</b>	
<b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>10,583,616.22</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>463,881.58</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	74,781.72
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	389,099.86
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>1,274,493.25</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizac	8,449.25
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>1,266,044.00</b>
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>11,394,227.89</b>

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

Elaboró  
  
 Eliezer Marin Policarpo  
 Control Contable

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

Autorizó  
  
 Mtra. Maria Elena Lopez Barrera  
 Directora General

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 30 de junio 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, contó con un presupuesto autorizado para 2021 de: 29 millones 288 mil 723 pesos.

A efecto de dar cumplimiento a la circular 20704001L-1/2021 de fecha 02 de febrero 2021, mediante los oficios 20704001L/330/2021 se comunicó a este Instituto la cancelación presupuestal por un importe de 848 mil 32.20 pesos y 20704001L/0979.02/2021 se comunicó a este Instituto la cancelación presupuestal por un importe de 333 mil 529.57 pesos.

Mediante Oficio número 20704001L/0711/2021 se comunicó a este Instituto la autorización de una ampliación presupuestal no liquida para el capítulo 9000 Deuda pública por un importe de 457 mil 759.03 pesos para llevar a cabo el registro presupuestal de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).

Mediante Oficio número 20704001L/0780/2021 se comunicó a este Instituto la autorización de un traspaso presupuestal externo del capítulo 3000 "Servicios Generales" al capítulo 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles" por un importe de 100 mil pesos.

Quedando así un presupuesto autorizado modificado de 28 millones 564 mil 920.26 pesos.

CAPÍTULO		PRESUPUESTO AUTORIZADO 2021	CANCELACIONES PRESUPUESTARIAS	AMPLIACIONES PRESUPUESTARIAS	Traspaso Externo	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO 2021
1000	Servicios Personales	21,189,631.00	-			21,189,631.00
2000	Materiales y Suministros	1,376,452.00	224,978.00			1,151,474.00
3000	Servicios Generales	4,720,320.00	556,119.77		-	4,064,200.23
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,002,320.00	400,464.00		100,000.00	1,601,856.00
5000	Bienes Muebles Inmuebles e intangibles	-			100,000.00	100,000.00
9000	Deuda Publica	-		457,759.03		457,759.03
TOTAL		29,288,723.00	1,181,561.77	457,759.03	-	\$ 28,564,920.26

#### 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.

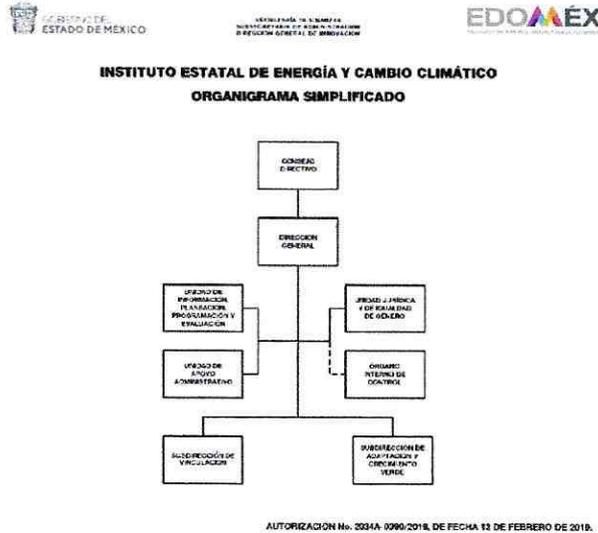
b) Principal Actividad: El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, tiene como principal actividad el realizar por sí mismo o por conducto de terceros, estudios y proyectos de investigación científica o tecnológica con instituciones académicas, de investigación, públicas o privadas, nacionales 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



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 Organismo 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 mayo 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.  
Para la subcuenta de depreciación, Equipo de cómputo, al mes de junio se mantiene en la contabilidad y para esto, se cancela el monto de la depreciación y la revaluación corresponde al periodo, con los importes para que el bien no quede totalmente depreciado ya que se considera que aún cuentan con vida útil.
- 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

REVISÓ

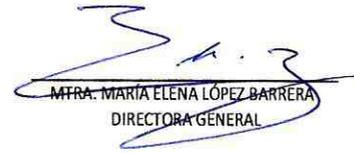
AUTORIZÓ



EL MARIN POLICARPO  
CONTROL CONTABLE



LIC. ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA  
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO  
ADMINISTRATIVO



MTRA. MARÍA ELENA LÓPEZ BARRERA  
DIRECTORA GENERAL