

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2022

### 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 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (pesos)	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022 (pesos)
EFFECTIVO		20,000.00
BBVA, BANCOMER, S.A.		
*CTA. 3069	2,478,472.45	4,144,940.82
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>2,478,472.45</b>	<b>4,164,940.82</b>

\*Cuenta utilizada para Gasto Corriente 2022

\*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 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (pesos)	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022 (pesos)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos	1,777.73	11,466.74
<b>TOTAL</b>	<b>1,777.73</b>	<b>11,466.74</b>

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

Deudores Diversos	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (pesos)	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022 (pesos)
EDUARDO GODINEZ RAMIREZ	103.49	
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,674.24	
FRANCISCO DIAZ SANCHEZ		2,182.04
ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA		9,284.70
ASEGURADORA PATRIMONIAL SA DE CV	-	-
<b>Total</b>	<b>1,777.73</b>	<b>11,466.74</b>

Deudores Diversos AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (pesos)	ANTIGÜEDAD				TOTAL
	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	
EDUARDO GODINEZ RAMIREZ	103.49				103.49
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,674.24				1,674.24
<b>TOTAL</b>					<b>1,777.73</b>





# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2022

### NOTAS DE DESGLOSE

Originando así un total al final del periodo de las **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** por un importe de: 3 millones 743 mil 622.88 pesos.

#### Antigüedad de Saldos

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (pesos)	ANTIGÜEDAD				SUBTOTAL
	HASTA 90 DÍAS	DE 90 A 180 DÍAS	MEJOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>					92,467.68
DONAJI ROMERO ZAVALA	24,067.68				
SOLLOA NEXIA S C	68,400.00				
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>					63,923.32
ISSEMYM	63,691.24				
Seguros inbursa	232.00				
Credito FONACOT	0.08				
<b>Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>					3,587,231.88
ALEJANDRO SUAREZ SANCHEZ	1,963.32				
Gobierno del Estado de Mexico por Estimulos y recompensas de fin de año	19,244.00				
Adeudos por sueldos y salarios	365,381.16				
ISSEMYM	110,643.40				
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO RECURSO ESTATAL	3,090,000.00				
<b>TOTAL</b>					<b>3,743,622.88</b>

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Al mes se tiene un ingreso por: **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** por 27 millones 262 mil 247.74 pesos, así como un **Ingreso financiero** por la cantidad de 688.28 pesos por las utilidades del uso de la Cuenta de gasto Corriente finalmente se tienen **Otros Ingresos** por la cantidad de 11 mil 293 pesos obteniendo un **total de ingresos** al final del periodo de 27 millones 274 mil 229.02 pesos.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	27,262,247.74
Estatal	27,262,247.74
Ingresos Propios	
Utilidades y Rendimientos	688.28
Otros ingresos y beneficios varios	11,293.00
<b>Total ingresos</b>	<b>27,274,229.02</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

**Gastos de funcionamiento:** Para la operación de este Organismo, se erogaron: 21 millones 413 mil 105.90 pesos por Servicios Personales, 2 millones 52 mil 935.84 pesos para Materiales y Suministros y 5 millones 171 mil 653.44 pesos por Servicios Generales; dando un total de gastos de funcionamiento por 28 millones 637 mil 695.18 pesos.

**Bienes muebles e intangibles:** El Organismo cuenta con un Software para lo cual se erogaron 57 mil 420.00 pesos.

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2022

### NOTAS DE DESGLOSE

**Gastos y otras pérdidas:** El Organismo cuenta con: 277 mil 821.64 pesos por concepto Otros gastos y perdidas extraordinarias; dando un Total de Gastos y otras pérdidas por 335 mil 241.64 pesos.

Originando un **total de gastos** al final del periodo por 28 millones 972 mil 936.82 pesos.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios personales	21,413,105.90
Materiales y suministros	2,052,935.84
Servicios generales	5,171,653.44
<b>Total de gastos de funcionamiento</b>	<b>28,637,695.18</b>
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Bienes muebles e intangibles	57,420.00
Otros gastos y perdidas extraordinarias	277,821.64
Otros Gastos	
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>335,241.64</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>28,972,936.82</b>

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

A la fecha existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de menos 384 mil 209.74 pesos.

	DICIEMBRE 2022
Aportaciones	506,400.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	- 1,698,707.80
Resultado de Ejercicios Anteriores	808,098.06
Revalúo de Bienes Inmuebles	
<b>TOTAL</b>	<b>- 384,209.74</b>

### 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 ésta, 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 2022 de: 28 millones 114 mil 189.00 pesos.

Mediante oficio número 20704002A00000L/7953/2022 la Contaduría General Gubernamental autoriza la carga inicial en el presupuesto de egresos, así como en la Ley de Ingresos del importe ejercido en el mes de enero para el ejercicio fiscal 2022 por un importe de 1 millón 555 mil 324.03 pesos, denominado como "Aplicación de Remanentes"

Mediante oficio número 20704001L/0624/2022 la Secretaría de Finanzas autoriza una ampliación presupuestal no liquida para el Capítulo 9000, por un importe de 136 mil 381.85 pesos, para llevar a cabo el registro presupuestal del pago de los Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores (ADEFAS).

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2022

### NOTAS DE DESGLOSE

Mediante oficio número 207A40000-0217/2022 la Secretaria de Finanzas autoriza una ampliación presupuestal líquida por un importe de 3 millones 251 mil 912.00 pesos distribuidos de la siguiente manera para el Capítulo 3000 1 millón 964 mil pesos y para el capítulo 4000 1 millón 287 mil 912 pesos.

Mediante oficio 207A00000/0317/2022 emitido por la secretaria de finanzas, se autoriza una ampliación líquida para el capítulo 4000 por la cantidad de 10 millones de pesos.

Mediante oficio 20704001L/1512/2022 la Dirección General de Planeación y Gasto Publico se comunica la cancelación de la para los capítulos 2000 por la cantidad de 69 mil 221.95 y 3000 por un importe de 78 mil 656.99 pesos.

Mediante oficio 20704001L/2243/2022 la Dirección General de Planeación y Gasto Publico comunica la autorización para un traspaso externo realizando la deducción al capítulo 3000 y la asignación al capítulo 2000 por un importe de 74 mil 420 pesos.

Mediante oficio 20704001L/2402/2022 la Dirección General de Planeación y Gasto Publico comunica la autorización para un traspaso externo realizando la deducción al capítulo 3000 y la asignación al capítulo 5000 por un importe de 212 mil 200 pesos.

Mediante oficio 207A00000/0488/2022 emitido por la secretaria de finanzas, se autoriza una ampliación líquida para el capítulo 1000 por la cantidad de 1 millón 339 mil 904.39 pesos.

Mediante oficio 20704001L/2405/2022 la Dirección General de Planeación y Gasto Publico comunica la autorización de una cancelación presupuestaria al capítulo 4000 por un importe de 10 millones de pesos

Mediante oficio 20704001L/0846/2022 la Dirección General de Planeación y Gasto Publico comunica la autorización de una cancelación presupuestaria al capítulo 2000 y 3000 por un importe total de 119 mil 302.66 pesos.

Mediante oficio 20704001L/2769/2022 la Dirección General de Planeación y Gasto Publico comunica la autorización de una cancelación presupuestaria al capítulo 4000 por un importe de 3 millones 90 mil pesos, por lo que se crea la cuenta por pagar a nombre del Gobierno del Estado de México

Por lo que el Presupuesto Autorizado Modificado para el Instituto queda con un importe de \$ 31 millones 40 mil 529.67 pesos.

CAPÍTULO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2022	APLICACION DE REMANENTES	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2022	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	Traspaso Externo		PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO 2022
						AMPLIACION	REDUCCION	
1000 Servicios Personales	20,346,968.00	1,527,324.03	21,874,292.03	1,339,904.39				23,214,196.42
2000 Materiales y Suministros	1,922,460.00	28,000.00	1,950,460.00		79,158.99	212,200.00		2,083,501.01
3000 Servicios Generales	4,042,673.00		4,042,673.00	1,964,000.00	188,022.61		286,620.00	5,532,030.39
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,802,088.00		1,802,088.00	11,287,912.00	13,090,000.00			-
5000 Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles	-		-			74,420.00		74,420.00
9000 Deuda Publica	-		-	136,381.85				136,381.85
<b>TOTAL</b>	<b>28,114,189.00</b>	<b>1,555,324.03</b>	<b>29,669,513.03</b>	<b>14,728,198.24</b>	<b>13,357,181.60</b>	<b>286,620.00</b>	<b>286,620.00</b>	<b>31,040,529.67</b>

### Autorización e Historia

- 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.
- Principales cambios de la estructura: El Instituto no ha sufrido modificaciones en su estructura.

### 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.

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



INSTITUTO ESTATAL DE  
ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

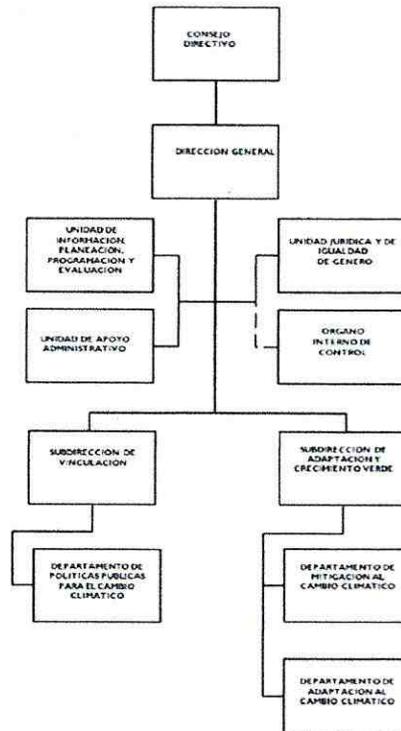
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2022

### NOTAS DE DESGLOSE

- 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: 2022.
- 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

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



CON FUNDAMENTO EN EL ARTICULO 7, FRACCION XXVII, DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARIA DE FINANZAS, SE APRUEBA LA PRESENTE ESTRUCTURA DE ORGANIZACION, LA CUAL HA QUEDADO REGISTRADA Y RESGUARDADA EN LA DIRECCION GENERAL DE INNOVACION.

AUTORIZACION No. 2034A-0390/2019, DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2019.

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2022

### NOTAS DE DESGLOSE

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 no depuro saldos de cuentas.

#### Reporte Analítico del Activo

- a) Al mes, se ha registrado la depreciación utilizando la técnica de línea recta y de acuerdo con 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) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. - No se tiene riesgo ya que no se manejan Inversiones.
- 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.

# INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2022

### NOTAS DE DESGLOSE

#### 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 con el 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 2022.

#### 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 2022.

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 realizará 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

EZEQUIEL MARÍN POLICARPO  
CONTROL CONTABLE

REVISÓ

ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA  
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO  
ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

MTRA. MARÍA ELENA LÓPEZ BARRERA  
DIRECTORA GENERAL