

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de marzo de 2022

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	SALDO AL
	31 DE MARZO DE 2022	28 DE FEBRERO DE 2022
	(pesos)	(pesos)
EFFECTIVO	20,000.00	20,000.00
BBVA, BANCOMER, S.A.		
*CTA. 3069	167,423.10	514,600.46
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	167,423.10	514,600.46

*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	SALDO AL
	31 DE MARZO DE 2022	28 DE FEBRERO DE 2022
	(pesos)	(pesos)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos	5,902.85	3,063.73
TOTAL	5,902.85	3,063.73

Deudores Diversos y su Antigüedad de Saldos:

Deudores Diversos	SALDO AL	SALDO AL
	31 DE MARZO DE 2022	28 DE FEBRERO DE 2022
	(pesos)	(pesos)
ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA	811.30	
PABLO PATIÑO RAMIREZ	3,063.73	3,063.73
ASEGURADORA PATRIMONIAL SA DE CV	2,027.82	
	-	-
Total	5,902.85	3,063.73

Deudores Diversos AL 31 DE MARZO DE 2022 (pesos)	ANTIGÜEDAD				TOTAL
	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	
ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA	811.30				811.30
PABLO PATIÑO RAMIREZ	3,063.73				3,063.73
ASEGURADORA PATRIMONIAL SA DE CV	2,027.82				2,027.82
TOTAL					5,902.85

Antigüedad de Saldos

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE MARZO DE 2022 (pesos)	ANTIGÜEDAD				SUBTOTAL
	HASTA 90 DÍAS	DE 90 A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo					30,015.00
QUINTO, FRIEVENTH, CONTADORES Y COMPAÑIA, S.C.	30,015.00				
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo					216,146.43
Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios	113,720.53				
ISSEMYM	103,782.38				
Retenciones por crédito ISSEMYM	- 1,356.48				
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo					51,212.48
Adeudos por sueldos y salarios				52,491.06	
ISSEMYM	- 1,278.58				
TOTAL					297,373.91

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al mes se tiene un ingreso por: **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** por 5 millones 686 mil 257.33 pesos, así como un **Ingreso financiero** por la cantidad de 69.07 pesos, y Otros Ingresos por la cantidad de 1 mil 613.00 pesos obteniendo un total de ingresos durante el mes de 5 millones 687 mil 939.40 pesos.

CONCEPTO	MARZO 2022
Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	5,686,257.33
Estatal	5,686,257.33
Ingresos Propios	
Utilidades y Rendimientos	69.07
Otros ingresos y beneficios varios	1,613.00
Total ingresos	5,687,939.40

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de funcionamiento: Para la operación de este Organismo, se erogaron: 4 millones 921 mil 451.41 pesos por Servicios Personales, 581 mil 876.18 pesos para Materiales y Suministros y 410 mil 676.17 pesos por Servicios Generales; dando un total de gastos de funcionamiento por 5 millones 914 mil 3.76 pesos.

Gastos y otras pérdidas: El Organismo cuenta con: 68 mil 861.79 pesos por concepto Otros gastos y perdidas extraordinarias correspondientes a depreciación mensual acumulada del ejercicio; dando un Total de Gastos y otras pérdidas por 68 mil 861.79 pesos.

Originando un **total de gastos** al final del mes por 5 millones 982 mil 865.55 pesos.

CONCEPTO	MARZO 2022
Gastos de Funcionamiento	
Servicios personales	4,921,451.41
Materiales y suministros	581,876.18
Servicios generales	410,676.17
Total de gastos de funcionamiento	5,914,003.76
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Bienes muebles e intangibles	
Otros gastos y perdidas extraordinarias	68,861.79
Otros Gastos	
Total de Gastos y otras Pérdidas	68,861.79
TOTAL DE GASTOS	5,982,865.55

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

A la fecha existe un saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de 967 mil 080.85 pesos.

	MARZO 2022
Aportaciones	506,400.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	- 294,926.15
Resultado de Ejercicios Anteriores	755,607.00
Revalúo de Bienes Inmuebles	
TOTAL	967,080.85

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

ELABORÓ



ELIEL MARÍN POLICARPO
CONTROL CONTABLE

REVISÓ



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

AUTORIZÓ



L.C.A. MARIA DEL SOCORRO LOPEZ COYUCA
SUPLENTE DE LA DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de marzo de 2022

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)	MARZO 2022
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	
Contables:	0.0
Valores	0.0
Emisión de obligaciones	0.0
Avales y Garantías	0.0
Juicios	0.0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.0
Bienes concesionados en comodato	0.0

Presupuestarias:

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGIA Y CAMBIO CLIMATICO CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Pesos)		
	MARZO 2022	FEBRERO 2022
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	28,114,189.00	28,114,189.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	20,398,097.24	22,898,084.54
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	5,914,003.76	3,414,016.46
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,802,088.00	1,802,088.00
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		
	56,228,378.00	56,228,378.00
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	22,426,249.60	24,893,867.03
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado	5,687,939.40	3,220,321.97
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	26,312,101.00	26,312,101.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,802,088.00	1,802,088.00
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		
	56,228,378.00	56,228,378.00

Cuentas de Ingresos

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGIA Y CAMBIO CLIMATICO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022 (Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	5,687,939.40
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	-
Ingresos Financieros Incremento por Variación de Inventarios Deterioro u Obsolescencia Disminución del Exceso de Provisiones Otros Ingresos y Beneficios Varios Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	-
Aprovechamientos Patrimoniales Ingresos Derivados de Financiamientos Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	5,687,939.40

Cuentas de Egresos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022 (Pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	5,914,003.76
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Materiales y Suministros Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo 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 de Dominio Público Obra Pública en Bienes Propios Acciones y Participaciones de Capital Compra de Títulos y Valores Concesión de Préstamos 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	68,861.79
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones 68,861.79 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)	5,982,865.55

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

<p>ELABORÓ</p>  <p>ELIEL MARIN POLICARPO CONTROL CONTABLE</p>	<p>REVISÓ</p>  <p>LIC. ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO</p>	<p>AUTORIZÓ</p>  <p>L.C.A MARIA DEL SOCORRO LOPEZ COYUCA SUPLENTE DE LA DIRECTORA GENERAL</p>
--	---	---

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de marzo de 2022

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 esta, 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

CAPÍTULO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2021
1000 Servicios Personales	20,346,968.00
2000 Materiales y Suministros	1,922,460.00
3000 Servicios Generales	4,042,673.00
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,802,088.00
5000 Bienes Muebles Inmuebles e intangibles	-
9000 Deuda Publica	-
TOTAL	28,114,189.00

Autorización e Historia

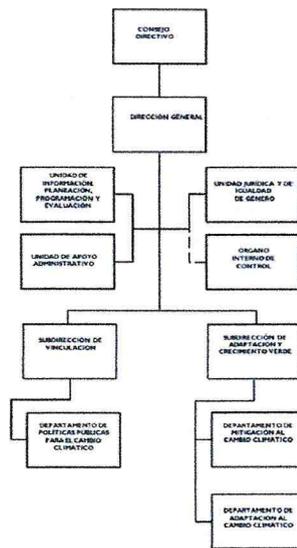
- Fecha de creación: Creado mediante Decreto No. 181 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Libre y Soberano de México, el 19 de diciembre de 2013, sectorizado a la Secretaría del Medio Ambiente.
- Principales cambios de la estructura: El Instituto no ha sufrido modificaciones en su estructura.

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.
- 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: 2022.
- 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.
- 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 ARTÍCULO 7, FRACCIÓN XXVII, DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, SE APRUEBA LA PRESENTE ESTRUCTURA DE ORGANIZACIÓN, LA CUAL HA QUEDADO REGISTRADA Y RESGUARDADA EN LA DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN.

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

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) Riesgos 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.

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

REVISÓ

AUTORIZÓ

ELIEL MARIN POLICARPO
CONTROL CONTABLE

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

L.C.A MARIA DEL SOCORRO LOPEZ COYUCA
SUPLENTE DE LA DIRECTORA GENERAL