



INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO

NOTAS A ALOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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 SEPTIEMBRE 2024 (pesos)	SALDO AL 31 DE AGOSTO 2024 (pesos)
EFFECTIVO	20,000.00	20,000.00
BBVA, BANCOMER, S.A. *CTA. 3069	8,238,965.26	14,185,558.17
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	8,258,965.26	14,205,558.17

*Cuenta utilizada para Gasto Corriente
*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 SEPTIEMBRE 2024 (pesos)	SALDO AL 31 DE AGOSTO 2024 (pesos)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-
Deudores Diversos	6,358.85	6,358.85
TOTAL	6,358.85	6,358.85

Deudores Diversos y su Antigüedad de Saldos:

Deudores Diversos	
ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA	5,000.16
JAVIER VELASCO SALINAS	1,358.69
Total	6,358.85

Deudores Diversos AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (pesos)	HASTA 90 DÍAS	HASTA 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	TOTAL
ELISA FABIOLA CRUZ SEVILLA	295.24	4,704.92			5,000.16
JAVIER VELASCO SALINAS	1,358.69				1,358.69
TOTAL	1,653.93	4,704.92			6,358.85

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
NO APLICA
Total:

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras
NO APLICA
Total



CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (pesos)	HASTA 90 DÍAS	DE 90 A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	SUBTOTAL
Proveedores por Pagar a Corto Plazo					-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo					257,440.74
Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios	178,685.30				
Cuota Sindical	3,344.48				
ISSEMYM	54,194.93				
Retenciones por crédito ISSEMYM	4,285.08				
Seguros Inbursa	327.00				
Crédito FONACOT					
Caja Libertad	5,144.00				
Aseguradora Patrimonial Vida S.A. de C.V.	11,459.95				
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo					
Alejandro Suarez Sánchez				1,963.32	1,963.32
Gobierno del Estado de México por Estímulos y recompensas de fin de año					
Adeudos por sueldos y salarios		40,837.47			40,837.47
ISSEMYM	101,153.76				117,430.17
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO RECURSO ESTATAL					
SIFROA	4,816.46				
Aseguradora Patrimonial Vida S.A. de C.V.	11,459.95				
DISPERSO NOMINA MISMO BANCO					
TOTAL	374,870.91	40,837.47		1,963.32	417,671.70

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al mes se tiene un ingreso por:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por 32 millones 535 mil 027.21 pesos.

Ingresos financieros por la cantidad de 1 mil ,373.75 pesos por las utilidades del uso de la Cuenta de gasto Corriente.

Obteniendo un **total de ingresos** al final del periodo de 34 millones 416 mil 810.49 pesos.

CONCEPTO	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
Ingresos de gestión participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	34,415,436.74
Estatal	34,415,436.74
Ingresos Propios	
Utilidades y Rendimientos	1,373.75
Otros ingresos y beneficios varios	
Total ingresos	34,416,810.49

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de funcionamiento: Para la operación de este Organismo se erogaron:

Por Servicios Personales 14 millones 407 mil 892.44 pesos

Para Materiales y Suministros 1 millón 154 mil 122.92 pesos

Por Servicios Generales; 3 millones 140 mil 609.85 pesos

Por Transferencias Subsidios y Otras Ayudas; 7 millones 868 mil 060 pesos

Total de gastos de funcionamiento por 26 millones 570 mil 685.21 pesos.

Gastos y otras pérdidas: El Organismo cuenta con:

Otros gastos y pérdidas extraordinarias 184 mil 185.72 pesos por concepto de la depreciación acumulada

Total de Gastos y Otras pérdidas por 184 mil 185.72 pesos.

Originando un **total de gastos** al final del periodo por 26 millones 754 mil 870.93 pesos.



CONCEPTO	30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
Gastos de Funcionamiento	
Servicios personales	14,407,892.44
Materiales y suministros	1,154,122.92
Servicios generales	3,140,609.85
Total de gastos de funcionamiento	18,702,625.21
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,868,060.00
Bienes muebles e intangibles	
Otros gastos y perdidas extraordinarias	184,185.72
Otros Gastos	
Total de Gastos y otras Pérdidas	8,052,245.72
TOTAL DE GASTOS	26,754,870.93

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 297 mil 048.68 pesos.

	30 DE SEPTIEMBRE 2024	31 DE AGOSTO 2024
Aportaciones	506,400.00	506,400.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	7,661,939.56	13,646,232.85
Resultado de Ejercicios Anteriores	128,709.12	128,709.12
Revalúo de Bienes Inmuebles		
TOTAL	8,297,048.68	14,281,341.97

IV. FLUJOS DE EFECTIVO

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (PESOS)		
	AGOSTO 2024	JULIO 2024
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén		
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	0.0	0.0
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos disponibles por el Almacén		
Organismos Auxiliares Cuentas de Orden		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0



INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Pesos)		
	SEPTIEMBRE 2024	AGOSTO 2024
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	46,209,034.65	46,209,034.65
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	15,066,520.97	17,544,214.36
Presupuesto De Egresos Comprometido De Gastos De Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento		
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	18,702,625.21	16,224,931.82
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,934,028.00	11,802,088.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,868,060.00	-
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	42,800.79	42,800.79
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	594,999.68	594,999.68
	92,418,069.30	92,418,069.30
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	11,792,224.16	16,174,149.34
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	34,416,810.49	30,034,885.31
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	33,769,146.18	33,769,146.18
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	11,802,088.00	11,802,088.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	637,800.47	637,800.47
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	-
	92,418,069.30	92,418,069.30

Cuentas de Ingresos

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 (Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	34,415,436.74
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	-
Ingresos Financieros	
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	1,373.75
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	-
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	34,416,810.49

Cuentas de Egresos

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (Pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	27,165,684.89
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)	594,999.68
Otros Egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	184,185.72
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	184,185.72
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)	26,754,870.93

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 2024 de: 45 millones 741 mil 116.00 pesos.

CAPÍTULO		PRESUPUESTO AUTORIZADO 2024	
1000	Servicios Personales	\$	26,894,130.00
2000	Materiales y Suministros	\$	1,727,963.00
3000	Servicios Generales	\$	5,316,935.00
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	11,802,088.00
5000	Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles	\$	-
9000	Deuda Pública	\$	-
TOTAL		\$	45,741,116.00

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

Organización y Objeto Social

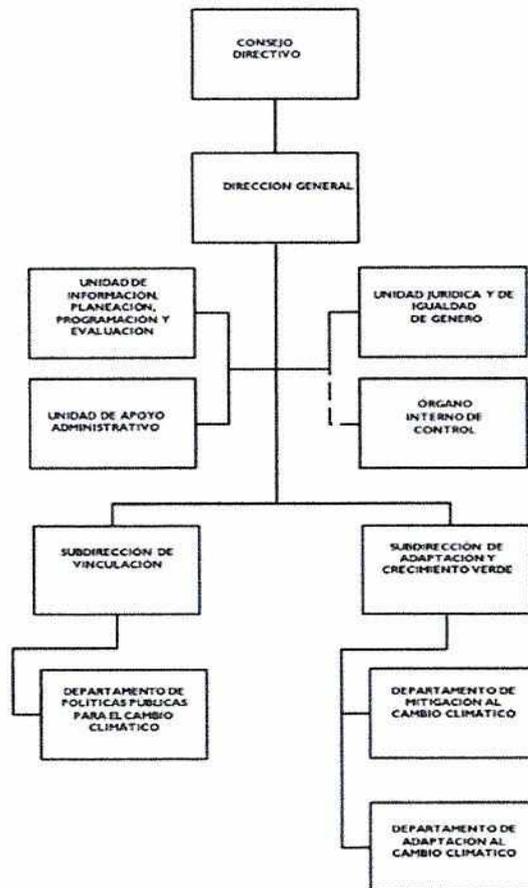
- Objeto Social: El Instituto Estatal de Energía y Cambio Climático, tiene como objeto principal promover el fortalecimiento de las capacidades institucionales y sectoriales para enfrentar al cambio climático, mediante el desarrollo de investigación científica y tecnológica en materia de cambio climático, 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: 2024.
- 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 y Desarrollo Sostenible.
- 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.
- Estructura Organizacional Básica:



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 INNOVACION.

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

INSTITUTO ESTATAL DE ENERGÍA Y CAMBIO CLIMÁTICO



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 Organismos 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 2024.

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 2024.



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, por un monto de 3 millones, 590 mil pesos, por lo que se afectó contablemente la cuenta de Resultado de Ejercicios, movimiento autorizado por oficio No. 20704002000000L/3443/2024, firmado por la M. en A.P. Sonia Isela Díaz Manjarrez, Contadora General Gubernamental.

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


L.A. y L.D. Beatriz Peña Sánchez
Control Contable

Revisó


C.P. Javier Velasco Salinas
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Autorizó


Mtro. Edgar Daniel Hernández César
Encargado de la Dirección General

