

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes

| Concepto | 2023 | 2022 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 1,273,730.81 | \$ 8,231,704.78 |
| Suma | \$ 1,273,730.81 | \$ 8,231,704.78 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Agencia de Energía del Estado de Puebla, en instituciones bancarias al mes de Marzo de 2023, en las cuentas bancarias 116798641 y en la 116798650 en las cuales se encuentran los montos correspondiente al Pasivo generado en el ejercicio inmediato anterior, se menciona que para el presente ejercicio fiscal se abrieron 2 cuentas bancarias para la administración de los recursos financieros (1212753463 y 1212758534), así mismo se cuenta con una cuenta bancaria para el manejo y control de los subsidios destinados al Fondo de Bienestar del Gobierno del Estado de Puebla la Cta. No. 1163798632; derivado del Contrato del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla

Por lo anterior, el importe se integra de la siguiente manera:

| Banco | Importe |
|--|------------------------|
| TOTAL BANCOS ESTATALES | |
| BANORTE CTA. 1163798641 PAGADORA 2022 | \$ 409,034.99 |
| BANORTE CTA. 1163798650 NOMINA 2022 | \$ 3,234.33 |
| BANORTE CTA. 1163798632 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL 2022 | \$ 00 |
| BANORTE CTA. 1212753463 PAGADORA 2023 | \$ 249,990.62 |
| BANORTE CTA. 1212758534 NOMINA 2023 | \$ 611,470.87 |
| Suma | \$ 1,273,730.81 |

Nota:

Al mes de Marzo de 2023 se cuenta con 1 cheque en circulación de la cta. bancaria con terminación 8650 de Nómina 2022 por el monto de \$1,418.06, en favor de personal que laboró durante el año 2022 y que no ha sido recogido por dicho personal, por el concepto de pago de partes proporcionales de aguinaldo.

AL 31 DE MARZO DE 2023, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Inversiones Temporales

AL 31 DE MARZO DE 2023, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Fondos con Afectación Específica

AL 31 DE MARZO DE 2023, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

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

2. AL 31 DE MARZO DE 2023, EL IMPORTE DE ESTA CUENTA ESTÁ CONSTITUIDO PRINCIPALMENTE POR \$84.68 DE BANCO MERCANTIL DE NORTE S.A. (BANORTE) DE COMISIONES BANCARIAS GENERADAS DURANTE EL PRESENTE AÑO, PENDIENTE QUE NOS LAS BONIFIQUE LA INSTITUCIÓN BANCARIA.

| Concepto | 2023 |
|--|-----------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 84.68 |
| Suma | \$ 84.68 |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor de la Agencia de Energía del Estado de Puebla por comisiones bancarias del Banco Mercantil del Norte S.A. (BANORTE) por \$84.68.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

[Handwritten signature and mark]

[Handwritten mark]

• Inversiones Financieras

6. AL 31 DE MARZO DE 2023 SE TIENEN REGISTRADAS 05 CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES, DE LAS CUALES 3 DE ELLAS CORRESPONDEN AL EJERCICIO FISCAL 2022 Y 2 AL PRESENTE EJERCICIO, TODAS CORRESPONDIENTES A CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS, OBTENIENDO RENDIMIENTOS MENSUALES

| Banco | Importe |
|--|---------------|
| BANORTE CTA. 1163798641 PAGADORA 2022 | \$ 98.61 |
| BANORTE CTA. 1163798650 NOMINA 2022 | \$.00 |
| BANORTE CTA. 1163798632 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL 2022 | \$.00 |
| BANORTE CTA. 1212753463 PAGADORA 2023 | \$ 258.00 |
| BANORTE CTA. 1212758534 NOMINA 2023 | \$ 113.53 |
| Suma \$ | 470.14 |

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

AL MES DE MARZO DE 2023 SE REFLEJA UN MONTO DE \$1,262,455.33 DERIVADO DE LA RECLASIFICACIÓN DEL PATRIMONIO POR UN IMPORTE DE \$55,628.79 REALIZADO EN EL MES DE ENERO DE 2021, TODA VEZ QUE SE ADQUIRIERON BIENES MUEBLES QUE NO SUPERAN EL LÍMITE DE LOS 70 UMAS, LO ANTERIOR CON MOTIVO DE LA REASIGNACIÓN DE REGISTRO DE INVENTARIO AL GASTO DEL EJERCICIO 2020, CON FUNDAMENTO EN EL NUMERAL 8 PRIMER PÁRRAFO DE LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO QUE EMITE EL CONAC, ASÍ MISMO CONTIENE LOS BIENES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022 POR \$1,085,357.23 Y LA RECLASIFICACIÓN DEL PATRIMONIO POR \$17,553.12, QUEDANDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

| CONCEPTO | BIENES MUEBLES DEL EJERCICIO 2020 | BIENES MUEBLES MENOR A 70 UMAS (RECTIFICACIÓN DE RESULTADO DEL EJERCICIO 2020, REALIZADO EN ENERO 2021) | BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO 2021 | BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO 2022 | BIENES MUEBLES MENOR A 70 UMAS (RECTIFICACIÓN DE RESULTADO DEL EJERCICIO 2022, REALIZADO EN ENERO 2023) | TOTAL BIENES MUEBLES AL 31 DE MARZO DE 2023 |
|--|-----------------------------------|---|--|--|---|---|
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 1,107,516.43 | 55,628.79 | | | | \$ 1,051,887.64 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 176,068.69 | - | 34,499.00 | \$ 31,437.16 | | \$ 242,004.85 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | - | - | | \$ 558,750.25 | | \$ 558,750.25 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | | | \$ 73,002.28 | | \$ 73,002.28 |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | | | | \$ 5,999.52 | \$ 5,999.52 | \$ - |
| CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | | | | \$ 39,029.38 | | \$ 39,029.38 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | | | | \$ 33,999.04 | | \$ 33,999.04 |
| EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | | | | \$ 343,139.60 | \$ 11,553.60 | \$ 331,586.00 |
| TOTAL | 1,283,585.12 | \$ 55,628.79 | \$ 34,499.00 | \$ 1,085,357.23 | \$ 17,553.12 | \$ 2,330,259.44 |

1

4

| DEPRECIACIÓN | | | | | | | | |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------|---|--|
| CONCEPTO | IMPORTE DE BIENES MUEBLES 2023 | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2023 | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2022 | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2021 | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASA APLICADA ANUAL | CRITERIOS DE APLICACIÓN | CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO DE LOS BIENES |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 1,051,887.64 | \$ 26,296.35 | \$ 105,183.96 | \$ 105,181.08 | LINEAL | 10.00% | PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL Y REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC) | BUENO |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 242,004.85 | \$ 20,147.43 | \$ 70,320.98 | \$ 83,142.58 | LINEAL | 33.30% | | BUENO |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 558,750.25 | \$ 27,937.50 | \$ 46,562.50 | \$ - | LINEAL | 20.00% | | BUENO |
| CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 39,029.38 | \$ 3,252.12 | \$ 1,084.04 | \$ - | LINEAL | 33.30% | | BUENO |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 73,002.28 | \$ 1,825.05 | \$ - | \$ - | LINEAL | 10.00% | | BUENO |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | - | - | \$ - | \$ - | LINEAL | 33.30% | | BUENO |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 33,999.04 | \$ 849.99 | \$ - | \$ - | LINEAL | 10.00% | | BUENO |
| EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | 331,586.00 | \$ 8,289.63 | \$ - | \$ - | LINEAL | 10.00% | | BUENO |
| TOTAL BIENES MUEBLES | \$ 2,330,259.44 | \$ 88,598.07 | \$ 223,151.48 | \$ 188,323.66 | | | | |

| AMORTIZACIÓN | | | | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|---|--|
| CONCEPTO | IMPORTE DE ACTIVOS INTANGIBLES | MONTO DE AMORTIZACIÓN ACUMULADA | METODO DE AMORTIZACIÓN | TASA APLICADA | CRITERIOS DE APLICACIÓN | CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO DE LOS BIENES |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 52,500.00 | \$ 52,499.00 | N/A | DEDUCCION TOTAL | PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL Y REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC) Y LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | BUENO |
| TOTAL BIENES MUEBLES | \$ 52,500.00 | \$ 52,499.00 | | | | |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera

| Concepto | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 1,366,894.77 | 1,366,894.77 | 1,262,455.33 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 558,750.25 | 558,750.25 | - |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 39,029.38 | 45,028.90 | - |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 365,585.04 | 377,138.64 | - |
| Subtotal BIENES MUEBLES | 2,330,259.44 | 2,347,812.56 | 1,262,455.33 |
| SOFTWARE | 52,500.00 | 52,500.00 | 52,500.00 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | 52,500.00 | 52,500.00 | 52,500.00 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | - 552,572.21 | - 463,974.14 | - 240,822.66 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | - 552,572.21 | - 463,974.14 | - 240,822.66 |
| Suma | 1,830,187.23 | 1,936,338.42 | 1,074,132.67 |

En el mes de Diciembre de 2022 se recibió donación de 10 cargadores eléctricos por parte de la empresa Tesla Automóviles Sales and Service Mexico, S. de R.L. de C.V. a través de un Acuerdo de Donación de Cargador de Pared, sin costo como ayuda humanitaria o para promover la aceleración de la transición mundial hacia la energía sostenible; los cuales en dicho mes se donaron a su vez a los Municipios de Zacatlán, Tepexi, Acatlán, Izúcar de Matamoros, Xicotepec, Huachucho y Chignahuapan a través de la celebración de los Convenios de Colaboración correspondientes, con motivo de la materialización del Plan de Despliegue de Cargadores de Vehículos Eléctricos de esta Entidad; por lo cual su registro fue meramente contable.

Activo Diferido

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• **Estimaciones y Deterioros**

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• **Otros Activos**

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Pasivo

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 777,893.59 | \$ 8,231,820.85 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo \$ | 777,893.59 \$ | 8,231,820.85 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|-------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 60,919.85 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 309,977.65 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 97.44 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 406,898.65 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE \$ | 777,893.59 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por \$60,919.85 está integrado principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social por \$52,706.73 y Aportaciones al Sistema de ahorro para el Retiro por \$8,213.12, que se deberá pagar en el mes de Abril y Mayo.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por \$309,977.65 está integrado principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios por \$239,218.92, Retención ISR Régimen Simplificado de Confianza por \$234.91, Retención Cuotas ISSSTEP por \$26,101.89, retención del 5 al millar por \$1,410.87, ISERTP por \$40,637.76 y retención Cuotas Sindicales por \$2,373.30, que serán pagados en el mes siguiente.




4

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta es por **\$97.44** correspondiente al pago de pasivos de proveedores, de acuerdo a lo siguiente:

\$40.60 para Banco Mercantil del Norte S.A. para cubrir comisiones bancarias con motivo de la dispersiones (spe) de pago pendiente de pasivos y \$56.84 a favor del Gobierno del Estado de Puebla correspondiente al reintegro de economías que se realizará en el siguiente mes, toda vez que el Banco Mercantil realizó devolución de comisiones bancarias correspondientes al ejercicio 2022.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta es por **\$406,898.65**, el cual contempla una reducción derivado del Oficio de Cancelación de Neo Watts Soluciones Energéticas S.A. de C.V. de fecha 16 de Enero de 2023 mediante el cual informa su decisión no llevar a cabo el Proyecto de Sistema Fotovoltaico interconectado a su negocio, correspondiente al Convenio CV-AEEP-DAJ/PPIGD/12/2022 por un monto de \$13,855.31, por lo que se disminuye el monto del Subsidio otorgado de 7 a 6 Mipymes derivado de la formalización de convenios con ellas, con motivo del Programa Piloto de Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética, por lo que el monto antes referido fue reintegrado al Gobierno del Estado de Puebla en este mes.

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Pasivo No Circulante

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al 31 de marzo de 2023 se reporta un total de Ingresos y Otros Beneficios correspondientes a los conceptos siguientes:

1. Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones un importe por \$ 31,239,821.65 correspondientes a las ministraciones solicitadas a la Secretaría de Planeación y Finanzas: Productos por un importe por \$2,591.70 correspondientes a los intereses que han generado las 5 ctas. bancarias, de las cuales 2 aperturadas para el ejercicio fiscal 2023 y 3 correspondientes a cuentas bancarias correspondientes al ejercicio fiscal 2022 que se mantienen activas para el pago de pasivos de 2022; así como por ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por un importe de \$623,037.19, de los cuales comprenden los rendimientos del Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable por \$614,253.77, así como por \$7,320.93 derivado de los rendimientos del Fondo para el Bienestar Social del GEP, por otra parte \$1,462.49 por reintegro de recursos de la segunda ministración del FIDESEP y otros ingresos por \$2.00 por aportación para la apertura de las cuentas bancarias para el presente ejercicio fiscal.

| Concepto | Importe |
|---|-------------------------|
| MINISTRACIÓN DEL MES DE ENERO DE 2023 | \$ 1,642,575.64 |
| MINISTRACIÓN DEL MES DE FEBRERO DE 2023 | \$ 2,097,531.26 |
| MINISTRACIÓN DEL MES DE MARZO DE 2023 | \$ 27,499,714.75 |
| SUBTOTAL | \$ 31,239,821.65 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTAS. BANCARIAS PRODUCTIVAS | \$ 2,591.70 |
| RENDIMIENTOS DEL FIDEICOMISO PARA DEL DESARROLLO ENERGETICO SUSTENTABLE (FIDESEP) | \$ 614,253.77 |
| RENDIMIENTOS DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP | \$ 7,320.93 |
| REINTEGRO DE RECURSOS SEGUNDA MINISTRACIÓN FIDESEP | \$ 1,462.49 |
| SUBTOTAL | \$ 625,628.89 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 2.00 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$ 31,865,452.54 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Al 31 de Marzo de 2023 se realizaron erogaciones por:

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$20,284,560.20 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$4,430,104.28 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$107,420.80 |
| SERVICIOS GENERALES | \$15,747,035.12 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$0.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | |
| AYUDAS SOCIALES | |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$88,598.07 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$88,598.07 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$20,373,158.27 |

* En el mes de Enero de 2023, se afectó en el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, la cuenta contable de gasto 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales por \$139,200.00 por el pago de honorarios de administración que comprenden del 29 de diciembre de 2022 al 29 de diciembre de 2023 disminuidos del patrimonio del Fideicomiso por parte de Bursamétrica Casa de Bolsa S.A. de C.V. y por \$4,999,149.59, que corresponden a la documentación comprobatoria por el pago de la primera parcialidad equivalente al 20%, de igual manera en el mes de marzo del presente año se realizó el pago correspondiente al 40% del monto total del Contrato No. AEEP-FIDSESP-001 para la ejecución del Proyecto Estratégico "Escuelas Solares", con cargo a los recursos del Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla, derivado del Servicio de Instalación de los Sistemas Fotovoltaicos y del Suministro, Cambio e Instalación de las luminarias en 10 escuelas solares, por lo que se afectó la cuenta de gasto contable 5.1.3.3. Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios por \$4,999,149.58, así como \$9,998,299.17, respectivamente. Derivado de lo anterior, se realizó la afectación contable descargando la cuenta de activo 1.2.1.3 "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por asignación de los recursos antes indicados, vinculados con el objeto de gasto contable correspondiente por un monto total de \$15,136,648.76, debido a que en el ejercicio fiscal 2020 esta cuenta de activo 1.2.1.3 sólo se afectó presupuestalmente por el otorgamiento de los recursos para la creación del Fideicomiso sin estructura referido. El anterior movimiento contable se realizó en apego a lo establecido en los Lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los Fideicomisos sin estructura orgánica emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para el registro de la documentación comprobatoria del otorgamiento de los subsidios. Dicho impacto se ve reflejado en el Resultados del Ejercicio de este mes el cual es por un Desahorro correspondiente a -\$4,102,478.97

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Derivado de lo anterior, se presenta al 31 de Marzo de 2023 el RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO) por \$11,492,294.27, con motivo del antecedente del registro del Fideicomiso sin estructura en Diciembre de 2020, así como los descargos a la cuenta 1.2.1.3 en Diciembre de 2021 y lo realizado en el ejercicio fiscal 2022 tales como las ministraciones de recursos otorgados por la Secretaría de Planeación y Finanzas, así como por los descargos que se realizaron en los meses de Febrero, Julio y Septiembre de 2022, así como lo correspondiente a lo afectado contablemente en el mes de Enero y Marzo de 2023, y con motivo de los registros equilibrados e igualados entre los ingresos y egresos de los meses subsecuentes y hasta este mes del presente año, de la cuenta de activo 1.2.1.3 "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" donde se contabilizó en el 2020 las aportaciones inicial y adicional otorgadas al Fideicomiso por la documentación comprobatoria del Fideicomiso con motivo de los otorgamientos de subsidios, toda vez que en el ejercicio fiscal 2020 no hubo comprobación del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla y su afectación sólo fue presupuestal, ocasionando ese impacto en el rubro de la hacienda pública de esta Entidad, obteniendo en este mes un efecto de desahorro en la hacienda pública de esta Entidad.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 1,272,312.75 | \$ 8,231,704.78 |
| Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1,272,312.75 | \$ 8,231,704.78 |

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

| INGRESOS | |
|--|-----------------|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$31,865,452.54 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$31,865,452.54 |
| EGRESOS | |
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | 30,749,373.93 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 25,601,462.49 |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | |
| 2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | |
| 2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS | 25,601,462.49 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 88,598.07 |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 88,598.07 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | 5,236,509.51 |




4

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 6,959,392.03 | 6,642,973.09 |
| FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | - | 1,085,357.23 |
| FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | - | - |
| TOTAL | 6,959,392.03 | 5,557,615.86 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 8,231,704.78 | 2,674,088.92 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | 1,272,312.75 | 8,231,704.78 |
| INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO EN EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 6,959,392.03 | 5,557,615.86 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

| LEY DE INGRESOS | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$38,071,315.00 | \$45,348,508.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$20,839,347.35 | \$13,517,302.18 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$31,865,452.54 | \$58,401,911.83 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$31,865,452.54 | \$58,401,911.83 |

Cuentas de egresos

| PRESUPUESTO DE EGRESOS | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$38,071,315.00 | \$45,348,508.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$9,951,863.00 | \$1,296,310.76 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$20,839,347.35 | \$13,053,403.83 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$48,958,799.35 | \$57,105,601.07 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$30,749,373.93 | \$57,105,601.07 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$30,647,816.32 | \$52,866,965.30 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$30,647,816.32 | \$52,866,965.30 |




5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Al 31 de Marzo de 2023 la Agencia de Energía del Estado de Puebla emite los Estados Financieros, Programáticos, Contables y Presupuestarios en estricta observancia de las disposiciones normativas vigentes.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Al 31 de Marzo de 2023 la Agencia de Energía del Estado de Puebla emite los Estados Financieros Programáticos, Contables y Presupuestarios apegados a las políticas de contabilidad.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de Marzo de 2023 no se realizaron operaciones en moneda extranjera, por lo que no existe información al respecto que reportar.

8. Reporte Analítico del Activo

EL IMPORTE DE ESTA CUENTA ESTA CONSTITUIDO PRINCIPALMENTE POR LO SIGUIENTE:

| SALDO FINAL DEL PERÍODO | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$1,272,312.75 | \$8,231,704.78 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$84.68 | \$116.00 |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | \$43,337,977.13 | \$32,251,588.70 |
| BIENES MUEBLES | \$2,330,259.44 | \$2,347,812.56 |
| BIENES INTANGIBLES | \$52,500.00 | \$52,500.00 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | -\$552,572.21 | -\$463,974.14 |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso

En cumplimiento a los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos en la regla C.2.5 Registro de la Rendición de cuentas, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 2 de enero de 2013 que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para este presente ejercicio fiscal se reconoce el Resultado del Ejercicio Fiscal 2020, con motivo del registro del Fideicomiso en el capítulo 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones, toda vez que en el 2020 no se realizaron gastos contables referentes a dicho capítulo. Sin embargo en el mes de diciembre de 2021, así como en Febrero de 2022 y en el mes de Septiembre de 2022 se realizaron movimientos contables y no presupuestales con motivo de la documentación comprobatoria que se obtuvo en dicho mes, afectando la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" de conformidad con los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el gasto contable correspondiente, por otra parte en el mes de agosto de 2022 se realizaron las afectaciones presupuestales en la partida 7561 por un monto total de \$19,850,000.00 para el Proyecto de Escuelas Solares en su primera etapa, y en el mes de Septiembre de 2022 se transfirió dicho recurso a Bursamétrica Casa de Bolsa, S.A. de C.V. afectando la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos", así mismo en el mes de Enero y Marzo de 2023 se realizó descargo de la cuenta de activo 1.2.1.3 antes referida con motivo de la aplicación del gasto contable 5.1.3.4 y 5.1.3.3. por un monto total de \$5,138,349.59 y por \$9,998,299.17 derivado de dicha aplicación al cierre del presente mes se obtuvo un resultado del ejercicio (ahorro) por la cantidad de \$11,492,294.27.




| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 2023 |
|--|------------------------|
| SALDO INICIAL DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA | \$32,251,588.70 |
| MENOS: SUBSIDIOS (DOCUMENTACION COMPROBATORIA POR OPERACIONES QUE REALIZÓ EL FIDEICOMISO) | \$15,136,648.78 |
| MAS: ADECUACIÓN PRESUPUESTARIA PARA PROYECTO DE ESCUELAS SOLARES, SEGUNDA ETAPA | \$5,600,000.00 |
| MAS: AMPLIACIÓN PRESUPUESTARIA PARA PROYECTO ESCUELAS SOLARES, SEGUNDA ETAPA, DE ACUERDO AL OFICIO No. UPP-078/2023 DE FECHA 17 DE MARZO DE 2023 SIGNADO POR LA UNIDAD DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS. | \$20,000,000.00 |
| MAS: RENDIMIENTOS AL MES DE MARZO DE 2023 DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA: | \$614,253.77 |
| ENERO | \$247,327.73 |
| FEBRERO | \$207,397.97 |
| MARZO | \$159,528.07 |
| MAS: RENDIMIENTOS AL MES DE MARZO DE 2023 DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP: | \$7,320.93 |
| ENERO | \$2,431.68 |
| FEBRERO | \$2,288.50 |
| MARZO | \$2,600.75 |
| MAS: REINTEGRO DE RECURSOS REALIZADO POR AIRIS DE MÉXICO SA DE CV CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA MINISTRACIÓN FIDSESEP | \$1,462.49 |
| TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | \$43,337,977.13 |

Comentarios

Este monto se encuentra integrado por el saldo inicial proveniente del Ejercicio inmediato anterior por \$13,734,234.93 menos los subsidios otorgados en el ejercicio fiscal 2022 por \$4,234,828.00 más los subsidios otorgados para el Fondo de Bienestar del GEP por \$104,400.00, más los rendimientos acumulados en el ejercicio fiscal 2022 del FIDSESEP por \$1,278,564.22, más los rendimientos acumulados de la subcuenta del Fondo de Bienestar generados en el 2022 por la cantidad de \$17,746.39, más otros rendimientos por \$1,471.16, más la ampliación presupuestaria otorgada por la SPF para la primera etapa del Proyecto de Escuelas Solares por \$15,600,000.00 y por el recurso obtenido derivado de las gestiones realizadas para una adecuación presupuestaria de partidas del capítulo 3000 al 7000 por \$4,250,000.00 para el mismo proyecto antes referido, más la suficiencia presupuestaria por \$1,500,000.00 derivada de la adecuación presupuestaria para el proyecto de producción de cebada.

Dicho monto está conformado por \$139,200.00 por el pago de honorarios del Fiduciario el cual fue disminuido del patrimonio del Fideicomiso así como por \$4,999,149.58, \$9,998,299.17 con motivo del pago de la primera y segunda parcialidad de conformidad con la Clausula Tercera del Contrato No. AEEP-FIDSESEP-001 para la ejecución del proyecto Estratégico "Escuelas Solares" derivado del servicio de instalación de los sistemas fotovoltaicos y del suministros, cambio e instalación de las luminarias en 10 escuelas, en favor de la empresa L11 S.A. de C.V.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2023
 (pesos)
 Agencia de Energía del Estado de Puebla

10 Reporte de la Recaudación

| | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL ACUMULADO |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1163798650 Nómina 2022 | \$ 217.13 | \$ - | \$ - | | | | | | | | | | \$ 217.13 |
| Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1163798641 Pagadora 2022 | \$ 1,321.86 | \$ 325.62 | \$ 98.61 | | | | | | | | | | \$ 1,746.09 |
| Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1163798632 Fondo Bienestar 2022 | \$ - | | | | | | | | | | | | \$ - |
| Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1212758534 Nómina 2023 | \$ 29.32 | \$ 87.82 | \$ 113.53 | | | | | | | | | | \$ 230.67 |
| Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1212753463 Pagadora 2023 | \$ 73.92 | \$ 65.89 | \$ 258.00 | | | | | | | | | | \$ 397.81 |
| Total | \$ 1,642.23 | \$ 479.33 | \$ 470.14 | \$ - | \$ 2,591.70 |
| Otros Ingresos 2023 apertura de ctas. Bancarias para el ejercicio fiscal 2023 | \$ 2.00 | | | | | | | | | | | | \$ 2.00 |
| Total | \$ 2.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 2.00 |
| Ministración SPF de 2023 | \$ 1,642,575.64 | \$ 2,097,531.26 | \$ 27,499,714.73 | | | | | | | | | | \$ 31,239,821.63 |
| Total | \$ 1,642,575.64 | \$ 2,097,531.26 | \$ 27,499,714.73 | \$ 0.00 | \$ 31,239,821.63 |
| Intereses del Fideicomiso para Desarrollo Energético Sustentable 2023 | \$ 247,327.73 | \$ 207,397.97 | \$ 159,528.07 | | | | | | | | | | \$ 614,253.77 |
| Intereses del Fondo para el Bienestar Social del GEP 2023 | \$ 2,431.68 | \$ 2,288.50 | \$ 2,600.75 | | | | | | | | | | \$ 7,320.93 |
| Reintegro recursos segunda ministración FIDESEP (Airs de México S.A. de C.V.) | | | \$ 1,462.49 | | | | | | | | | | \$ 1,462.49 |
| Total | \$ 249,759.41 | \$ 209,686.47 | \$ 163,591.31 | \$ 0.00 | \$ 623,037.19 |
| Monto Total Recaudado a Marzo de 2023 | \$ 1,893,979.28 | \$ 2,307,697.06 | \$ 27,663,776.18 | \$ 0.00 | \$ 31,865,452.52 |

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

12 Calificaciones otorgadas

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

13 Proceso de Mejora

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

14 Información por Segmentos

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

15 Eventos Posteriores al Cierre

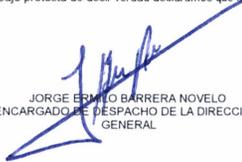
AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

16 Partes Relacionadas

AL 31 DE MARZO DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

17 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"


 JORGE EMILIO BARRERA NOVELO
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL


 MARÍA ESTELA DÁVILA BRIONES
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


 RICARDO IVAN MATA TORIJA
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD