

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	\$ 3,215,830.96	\$ 8,231,704.78
Suma	\$ 3,215,830.96	\$ 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 Septiembre 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 tiene 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 la cual se canceló por el Banco por inactividad; 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	\$ 50,550.68
BANORTE CTA. 1163798650 NOMINA 2022	\$ 1,816.27
BANORTE CTA. 1212753463 PAGADORA 2023	\$ 2,077,784.12
BANORTE CTA. 1212758534 NOMINA 2023	\$ 1,085,679.89
Suma	\$ 3,215,830.96

Nota:

Al mes de Septiembre de 2023 se cuenta con 1 cheque en circulación de la cta. bancaria con terminación 8534 de Nómina 2023 por el monto de \$1,512.37, en favor de personal de esta Entidad por el concepto de nómina correspondiente a la segunda quincena del mes de Julio de 2023.

Inversiones Temporales

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Fondos con Afectación Específica

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

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

2. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, EL IMPORTE DE ESTA CUENTA ESTÁ CONSTITUIDO PRINCIPALMENTE POR \$279.56 DE BANCO MERCANTIL DE NORTE S.A. (BANORTE) DE COMISIONES BANCARIAS GENERADAS DURANTE EL PRESENTE AÑO, PENDIENTE QUE NOS LAS BONIFIQUE LA INSTITUCIÓN BANCARIA Y POR \$ 59,336.63 A NOMBRE DE JORGE ERMILO BARRERA NOVELO POR UNA COMPROBACION DE GASTOS POR COMISION EN NUEVA YORK

Concepto	2023
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	59,616.19
Suma	\$ 59,616.19




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 \$279.56 y por \$ 59,336.63 a nombre de Jorge Ermilo Barrera Novelo por gastos a comprobar de la comisión a New York.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• **Inversiones Financieras**

6. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 SE TIENEN REGISTRADAS 04 CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES, DE LAS CUALES 2 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	\$ 9.26
BANORTE CTA. 1163798650 NOMINA 2022	\$.00
BANORTE CTA. 1212753463 PAGADORA 2023	\$ 469.09
BANORTE CTA. 1212758534 NOMINA 2023	\$ 226.75
Suma \$	705.10

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023 SE REFLEJA UN MONTO DE \$2,511,544.24, DERIVADO DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES EN DICIEMBRE DE 2020 POR UN MONTO DE \$1,283,585.12, UNA 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, RECLASIFICACIÓN DEL PATRIMONIO POR \$17,553.12 REALIZADO EN ENERO DE 2023, ASÍ MISMO CONTEMPLA LA ADQUISICIÓN DE MOBILIARIO EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023 POR UN MONTO DE \$181,284.80, 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)	BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO 2023	TOTAL BIENES MUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,107,516.43	55,628.79				\$ 181,284.80	\$ 1,233,172.44
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	\$ 181,284.80	\$ 2,511,544.24

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	1,233,172.44	\$ 80,399.71	\$ 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 ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC)	BUENO
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	242,004.85	\$ 50,742.48	\$ 70,320.98	\$ 83,142.58	LINEAL	33.30%		BUENO
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	558,750.25	\$ 83,812.50	\$ 46,562.50	\$ -	LINEAL	20.00%		BUENO
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	73,002.28	\$ 9,756.36	\$ 1,084.04	\$ -	LINEAL	33.30%		BUENO
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	\$ 5,475.15		\$ -	LINEAL	10.00%		BUENO
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	39,029.38	\$ 5,999.52		\$ -	LINEAL	33.30%		BUENO
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	33,999.04	\$ 2,549.97		\$ -	LINEAL	10.00%		BUENO
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	331,586.00	\$ 24,868.89		\$ -	LINEAL	10.00%		BUENO
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 2,511,544.24	\$ 257,605.06	\$ 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 ARMONIZACIÓN 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 30 DE SEPTIEMBRE 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	1,548,179.57	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	2,511,544.24	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	- 721,579.20	- 463,974.14	- 240,822.66
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	- 721,579.20	- 463,974.14	- 240,822.66
Suma	1,842,465.04	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 Automobiles 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, Xicotepac, Huauchinango 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Estimaciones y Deterioros

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Otros Activos

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Pasivo

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 437,679.06	\$ 8,231,820.85
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 437,679.06	\$ 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	\$ 64,013.55
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 325,322.01
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 103.24
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 48,240.26
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 437,679.06

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por \$64,013.55 está integrado principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social ISSSTEP por \$55,573.25 y Aportaciones al Sistema de ahorro para el Retiro por \$8,440.30, que se deberá pagar en el mes de Octubre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por \$325,322.01 está integrado principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios por \$248,044.70, Retención ISR Régimen Simplificado de Confianza por \$234.37, Retención Cuotas ISSSTEP por \$27,535.15, retención del 5 al millar por \$4,440.52, ISERTP por \$41,744.65 y retención Cuotas Sindicales por \$3,322.62, que serán pagados en el mes siguiente.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta es por **\$103.24** correspondiente al pago de pasivos de proveedores, de acuerdo a lo siguiente:

\$11.60 para Banco Mercantil del Norte S.A. para cubrir comisiones bancarias con motivo de la dispersiones (spe) de pago pendiente de pasivo del ejercicio 2022 y \$ 91.64 a favor del Gobierno del Estado de Puebla correspondiente al reintegro de economías que se realizará en el siguiente mes, derivado de las bonificaciones de comisiones bancarias cobradas realizadas por el Banco Mercantil al mes de septiembre correspondientes al ejercicio 2022.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta es por **\$48,240.26**, está conformado por el subsidio pendiente de pagar correspondiente al Convenio AEEP-DAJ/PPIGD/11/2022 así mismo en este rubro se cuenta con una reducción realizada 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 el mes de Enero de 2023.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• **Pasivo No Circulante**

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

III) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

Al 30 de Septiembre 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 \$48,399,015.77 correspondientes a las ministraciones solicitadas a la Secretaría de Planeación y Finanzas; Productos por un importe por \$5,808.72 correspondientes a los intereses que han generado las 5 ctas. bancarias, de las cuales 2 aperturas para el ejercicio fiscal 2023 y 2 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 \$2,939,787.13, de los cuales comprenden los rendimientos del Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable por \$1,545,941.82, así como por \$1,392,380.82 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 FIDSESP 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
MINISTRACIÓN DEL MES DE ABRIL DE 2023	\$ 2,893,008.21
MINISTRACIÓN DEL MES DE MAYO DE 2023	\$ 2,297,477.15
MINISTRACIÓN DEL MES DE JUNIO DE 2023	\$ 3,490,964.44
MINISTRACIÓN DEL MES DE JULIO DE 2023	\$ 2,646,998.46
MINISTRACIÓN DEL MES DE AGOSTO DE 2023	\$ 3,034,341.47
MINISTRACIÓN DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023	\$ 2,808,298.76
REINTEGRO DE MINISTRACIÓN DERIVADO DE GESTIÓN DE AUTORIZACIÓN PRESUPUESTAL DE CONSOLIDADOS (CONSUMIBLES Y ARTS DE PAPELERÍA)	-\$ 11,894.37
SUBTOTAL	\$ 48,399,015.77
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTAS. BANCARIAS PRODUCTIVAS	\$ 5,808.72
RENDIMIENTOS DEL FIDEICOMISO PARA DEL DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE (FIDSESP)	\$ 1,545,941.82
RENDIMIENTOS DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP	\$ 1,392,380.82
REINTEGRO DE RECURSOS SEGUNDA MINISTRACIÓN FIDSESP	\$ 1,462.49
SUBTOTAL	\$ 2,945,593.85
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 2.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 51,344,611.62



Gastos y Otras Pérdidas:

1. Al 30 de Septiembre de 2023 se realizaron erogaciones por:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$34,897,422.29
SERVICIOS PERSONALES	\$13,431,042.44
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$749,590.07
SERVICIOS GENERALES	\$20,716,789.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$25,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$25,000.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$257,605.06
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$257,605.06
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$35,180,027.35

En el mes de Enero de 2023, se afectó en el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, a través de 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-FIDESEP-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, eso aunado al monto devengado al mes de Septiembre en el capítulo de gasto 3000 Servicios Generales por un monto de \$5,580,141.02, totalizándose en dicho rubro del Estado de Actividades por un monto de \$20,716,789.76. Dicho impacto se ve reflejado en el Resultados del Ejercicio de este mes el cual es por un Ahorro correspondiente a \$16,164,584.27

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Derivado de lo anterior, se presenta al 30 de Septiembre de 2023 el RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO) por \$16,164,584.27, 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 ahorro en la hacienda pública de esta Entidad.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 3,215,830.96	\$ 8,231,704.78
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,215,830.96	\$ 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	\$51,344,611.62
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$51,344,611.62
EGRESOS	
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	45,568,520.82
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	25,782,747.29
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	181,284.80
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	257,605.06
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	257,605.06
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	20,043,378.59


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	- 4,834,589.02	6,642,973.09
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 181,284.80	1,085,357.23
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
TOTAL	- 5,015,873.82	5,557,615.86
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	8,231,704.78	2,674,088.92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	3,215,830.96	8,231,704.78
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 5,015,873.82	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	\$23,559,312.31	\$13,517,302.18
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$51,344,611.62	\$58,401,911.83
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$51,344,611.62	\$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	\$6,765,388.38	\$1,296,310.76
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$23,559,312.31	\$13,053,403.83
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$54,865,238.93	\$57,105,601.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$45,568,520.82	\$57,105,601.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$45,462,762.62	\$52,866,965.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$45,462,762.62	\$52,866,965.30





5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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	\$3,215,830.96	\$8,231,704.78
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$59,616.19	\$116.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$45,654,725.07	\$32,251,588.70
BIENES MUEBLES	\$2,511,544.24	\$2,347,812.56
BIENES INTANGIBLES	\$52,500.00	\$52,500.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$721,579.20	-\$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 \$16,164,584.27




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)	\$15,136,648.76
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 SEPTIEMBRE DE 2023 DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA:	\$1,545,941.82
ENERO	\$247,327.73
FEBRERO	\$207,397.97
MARZO	\$159,528.07
ABRIL	\$149,421.47
MAYO	\$155,753.38
JUNIO	\$152,050.06
JULIO	\$158,484.76
AGOSTO	\$159,893.81
SEPTIEMBRE	\$156,084.57
MAS: RENDIMIENTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023 DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP:	\$1,392,380.82
ENERO	\$2,431.68
FEBRERO	\$2,288.50
MARZO	\$2,600.75
ABRIL	\$222,132.05
MAYO	\$231,545.56
JUNIO	\$226,039.48
JULIO	\$235,605.37
AGOSTO	\$237,700.19
SEPTIEMBRE	\$232,037.24
MAS: REINTEGRO DE RECURSOS REALIZADO POR AIRIS DE MÉXICO SA DE CV CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA MINISTRACIÓN FIDSESP	\$1,462.49
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$45,654,725.07

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 mas los subsidios otorgados para el Fondo de Bienestar del GEP por \$104,400.00, más los rendimientos acumulados en el ejercicio fiscal 2022 del FIDSESP 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, mas otros rendimientos por \$1,471.16, mas 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 capitulo 3000 al 7000 por \$4,250,000.00 para el mismo proyecto antes referido, mas 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-FIDSESP-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.

10. Reporte de la Recaudación

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTU BRE	NOVIEM BRE	DICIEMB RE	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	\$ 86.53	\$ 44.09	\$ 9.26	\$ 9.57	\$ 9.57	\$ 9.26				\$ 1,914.37
Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1163798632 Fondo Bienestar 2022	\$ -												\$ -
Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1212758534 Nómina 2023	\$ 29.32	\$ 87.82	\$ 113.53	\$ 130.45	\$ 174.51	\$ 192.52	\$ 217.63	\$ 229.29	\$ 226.75				\$ 1,401.82
Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1212753463 Pagadora 2023	\$ 73.92	\$ 65.89	\$ 258.00	\$ 148.31	\$ 257.33	\$ 292.79	\$ 164.97	\$ 545.10	\$ 469.09				\$ 2,275.40
Total	\$ 1,642.23	\$ 479.33	\$ 470.14	\$ 365.29	\$ 475.93	\$ 494.57	\$ 392.17	\$ 783.96	\$ 705.10	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,808.72
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	\$ 2,893,008.21	\$ 2,297,477.15	\$ 3,490,964.44	\$ 2,646,998.46	\$ 3,034,341.47	\$ 2,808,298.76	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 48,410,910.12
Total	\$ 1,642,575.64	\$ 2,097,531.26	\$ 27,499,714.73	\$ 2,893,008.21	\$ 2,297,477.15	\$ 3,490,964.44	\$ 2,646,998.46	\$ 3,034,341.47	\$ 2,808,298.76	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 48,410,910.12
Intereses del Fideicomiso para Desarrollo Energético Sustentable 2023	\$ 247,327.73	\$ 207,397.97	\$ 159,528.07	\$ 149,421.47	\$ 155,753.38	\$ 152,050.06	\$ 158,484.76	\$ 159,893.81	\$ 156,084.57				\$ 1,545,941.82
Intereses del Fondo para el Bienestar Social del GEP 2023	\$ 2,431.68	\$ 2,288.50	\$ 2,600.75	\$ 222,132.05	\$ 231,545.56	\$ 226,039.48	\$ 235,605.37	\$ 237,700.19	\$ 232,037.24				\$ 1,392,380.82
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	\$ 371,553.52	\$ 387,298.94	\$ 378,089.54	\$ 394,090.13	\$ 397,594.00	\$ 388,121.81	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,939,785.13
Monto Total Recaudado Septiembre de 2023	\$ 1,893,979.28	\$ 2,307,697.06	\$ 27,663,776.18	\$ 3,264,927.02	\$ 2,685,252.02	\$ 3,869,548.55	\$ 3,041,480.76	\$ 3,432,719.43	\$ 3,197,125.67	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 51,356,505.97

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

12. Calificaciones otorgadas

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

13. Proceso de Mejora

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

14. Información por Segmentos

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

15. Eventos Posteriores al Cierre

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

16. Partes Relacionadas

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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."

JORGÉ ERMILO CARRERA NOVELO
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA
DIRECCIÓN GENERAL

MARIA ESTELA DÁVILA BRIONES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

RICARDO IVAN MATA TORIJA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD