

4) 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	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,514,628.93	\$ 1,401,716.53
Suma	\$ 2,514,628.93	\$ 1,401,716.53

Bancos/Tesorería

Representa el disponible financiero propiedad de la Agencia de Energía del Estado de Puebla, en instituciones bancarias al mes de marzo de 2024, en las cuentas bancarias 1212753463 y 1212758534 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 aparturaron 2 cuentas bancarias para la administración de los recursos financieros (1255904646 y 1255911822)

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

Banco	Importe
TOTAL BANCOS ESTATALES	
BANORTE CTA. 1212753463 PAGADORA 2023	\$ 26.29
BANORTE CTA. 1212758534 NOMINA 2023	\$ 6,048.92
BANORTE CTA. 1255911822 PAGADORA 2024	\$ 1,191,790.38
BANORTE CTA. 1255904646 NOMINA 2024	\$ 1,322,679.39
Suma	\$ 2,520,544.98

Nota:

Al mes de marzo de 2024 se cuenta con 1 cheque en circulación por un total de \$5,916.05 de la cta bancaria con terminación 8534 de Nómina 2023 en favor Juan Carlos Sanchez Alamina correspondiente a la parte proporcional de prestaciones anuales derivado de su terminación laboral en la Agencia

Inversiones Temporales

AL 31 DE MARZO DE 2024, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Fondos con Afectación Específica

AL 31 DE MARZO DE 2024, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

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

2. AL 31 DE MARZO DE 2024, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Concepto	2024
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,200.60
Suma	\$ 1,200.60

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El monto de este concepto se encuentra a cargo de Victor Hugo Campos Reyes, con motivo de gastos a comprobar derivado de viáticos, para entrega de diversos oficios a los municipios Tepexi, Atexcal, Acatlán y Atlixco, Cañada Morelos, Ajalpán y Vicente Guerrero

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

AL 31 DE MARZO DE 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

AL 31 DE MARZO DE 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Inversiones Financieras

6. AL 31 DE MARZO DE 2024 SE TIENEN REGISTRADAS 04 CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES, DE LAS CUALES 2 DE ELLAS CORRESPONDEN AL EJERCICIO FISCAL 2023 Y 2 AL PRESENTE EJERCICIO, TODAS CORRESPONDIENTES A CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS, OBTENIENDO RENDIMIENTOS MENSUALES

Banco	Importe
BANORTE CTA. 1212753463 PAGADORA 2023	\$ 00
BANORTE CTA. 1212758534 NOMINA 2023	\$ 00
BANORTE CTA. 1255911822 PAGADORA 2024	\$ 217 13
BANORTE CTA. 1255904646 NOMINA 2024	\$ 262 78
Suma	\$ 479.91

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

AL MES DE MARZO DE 2024 SE REFLEJA UN MONTO DE \$2,479,297.57, 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 LIMITE 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 OCTUBRE DE 2023 POR UN MONTO DE \$844,274.80 Y EN EL MES DE NOVIEMBRE LA ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO POR UN MONTO DE \$ 1,383,587.01, 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 31 DE MARZO DE 2024
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1 107 516.43	55 628.79				\$ 181 284.80	\$ 1 239 172.44
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	176 086.88		34 499.00	\$ 31 437.16		\$ 1 383 587.01	\$ 1 625 091.85
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE				\$ 558 750.25		\$ 862 990.00	\$ 1 221 740.25
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION				\$ 73 002.28			\$ 73 002.28
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES				\$ 5 989.52	\$ 5 989.52		\$ -
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO				\$ 39 029.38			\$ 39 029.38
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION				\$ 33 999.04			\$ 33 999.04
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS				\$ 343 139.60	\$ 11 553.60		\$ 331 686.00
TOTAL	1 283 585.12	\$ 55 628.79	\$ 34 499.00	\$ 1 085 357.23	\$ 17 553.12	\$ 2 227 861.81	\$ 4 658 121.25

DEPRECIACIÓN									
CONCEPTO	IMPORTE DE BIENES MUEBLES 2024	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2024	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 BIENES
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,233,172.44	30,828.33	\$ 111,228.04	\$ 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)	BUENC
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,625,591.86	120,673.11	\$ 133,021.15	\$ 70,320.98	\$ 83,142.58	LINEAL	33.30%		BUENC
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,221,740.25	61,086.99	\$ 133,849.66	\$ 46,562.50	\$ -	LINEAL	20.00%		BUENC
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	73,002.28	3,252.12	\$ 13,008.48	\$ 1,084.04	\$ -	LINEAL	33.30%		BUENC
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	1,825.05	\$ 7,300.20	\$ -	\$ -	LINEAL	10.00%		BUENC
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	39,029.38	-	-	-	\$ -	LINEAL	33.30%		BUENC
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	33,999.04	849.99	\$ 3,399.96	\$ -	\$ -	LINEAL	10.00%		BUENC
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	331,586.00	8,289.63	\$ 33,158.52	\$ -	\$ -	LINEAL	10.00%		BUENC
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 4,558,121.25	\$ 226,805.22	\$ 434,966.01	\$ 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 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,931,766.58	2,931,766.58
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,221,740.25	1,221,740.25
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	39,029.38	39,029.38
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	365,585.04	365,585.04
Subtotal BIENES MUEBLES	4,558,121.25	4,558,121.25
SOFTWARE	52,500.00	52,500.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	52,500.00	52,500.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	- 1,125,745.37	- 898,940.15
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	- 1,125,745.37	- 898,940.15
Suma	3,484,875.88	3,711,681.10

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 31 DE MARZO DE 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• **Estimaciones y Deterioros**

AL 31 DE MARZO DE 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• **Otros Activos**

AL 31 DE MARZO DE 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,261,273.07	\$ 4,707,305.91
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma de Pasivo	\$ 4,261,273.07	\$ 4,707,305.91

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 53,944.57
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 234,348.81
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 34,417.06
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,938,562.63
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,261,273.07

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por **\$ 53,944.57** está integrado principalmente por Aportaciones al Instituto de Seguridad Social por un monto de \$ 46,844.01 así como a las Aportaciones al Sistema de ahorro para el Retiro por \$ 7,100.56 generado durante el mes de marzo de 2024, el cual se pagará en el mes de siguiente.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por **\$ 234,348.81** está integrado principalmente por Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios por \$ 206,165.04, Retención ISR Régimen Simplificado de Confianza por \$ 34.44, retenciones de cuotas ISSSTEP por \$ 27,436.49 y retención 5 al millar por \$ 743.84 correspondientes al presente mes, mismos que se pagarán en abril.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta es por \$34,417.06, el monto se integra por el Impuesto Sobre Nómina (ISN) correspondiente a marzo de 2024 mismo que se pagará en el mes siguiente. Dicho registro se realizó de conformidad con la matriz de conversión CONAC modificada el 09/06/2023, en la que la partida 3981 del COG está vinculada con la cuenta contable 2 1 1 2 Proveedores a corto plazo.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

El importe de \$3,938,562.63 corresponde a los rendimientos generados durante el ejercicio fiscal 2023, del Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable así como del Fondo para el Bienestar Social del GEP, los cuales son registrados en esta Entidad para control en los objetos de gasto 7561 y 7591, respectivamente, de acuerdo al clasificador por objeto del gasto de la Administración Pública Estatal, los cuales forman parte integrante del patrimonio del FIDESEP para los fines para los cuales fue creado. Mismos que en el presente mes fueron reclasificados de la cuenta denominada Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo a la TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO con motivo de un error en las matrices de conversión del CONAC en nuestro sistema contable SAACG NET por parte de INDETEC, los cuales se descargarán de dicha cuenta al momento de contar con la documentación comprobatoria del gasto correspondiente por parte del FIDESEP.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

AL 31 DE MARZO DE 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

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

AL 31 DE MARZO DE 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Pasivo No Circulante

AL 31 DE MARZO DE 2024 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al 31 de Marzo de 2024 se reporta un total de Ingresos y Otros Beneficios por un monto de \$9,804,921.72 que comprende los rubros siguientes.

- En el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones por un importe por \$8,746,272.84 correspondiente a las ministraciones solicitadas a la Secretaría de Planeación y Finanzas, así como por los productos financieros por un importe por \$1,203.78 correspondientes a los intereses que han generado las 4 ctas. bancarias, de las cuales 2 aperturadas para el ejercicio fiscal 2024, 2 aperturadas para el ejercicio fiscal 2023 que se tienen aún activas para el pago de pasivo de dicho ejercicio, así como por Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por un importe de \$1,057,445.1, de los cuales comprenden los rendimientos del Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable por \$269,226.13 así como por \$788,218.96 de los rendimientos del Fondo para el Bienestar Social del GEP.

Concepto	Importe
MINISTRACIÓN DEL MES DE MARZO DE 2024	\$ 8,746,272.84
SUBTOTAL DE INGRESOS	\$ 8,746,272.84
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS	\$ 1,203.78
RENDIMIENTOS DEL FIDEICOMISO PARA DEL DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE (FIDESEP)	\$ 269,226.13
RENDIMIENTOS DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP	\$ 788,218.97
SUBTOTAL	\$ 1,058,648.88
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 9,804,921.72

Handwritten marks: a large hash symbol (#), the number 9, and a vertical line.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Al 31 de marzo de 2024 se realizaron erogaciones por

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6,403,114.64
SERVICIOS PERSONALES	\$3,727,557.20
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$62,928.38
SERVICIOS GENERALES	\$2,612,629.06
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$267,392.40
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$267,392.40
AYUDAS SOCIALES	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$226,805.22
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$226,805.22
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$6,897,312.26

En el mes de marzo de 2024, 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 \$5,800.00, con motivo del complemento de pago de honorarios por la administración del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable (FIDESEP) a través de BBVA México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México como fiduciario, que comprenden del 14 de diciembre del 2023 al 13 de diciembre del 2024.

Así mismo se descargó de la cuenta 1.2.1.3 Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos con cargo al gasto contable 5 1 3 4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales por \$22,757.11 correspondiente a una proyección generada por el fiduciario del FIDESEP al cierre del mes anterior, con motivo de días inhábiles al cierre del mes, los cuales se reflejan en el estado de cuenta del mes de enero de 2024 bajo el concepto de intereses devengados de las 2 subcuentas que administra del FIDESEP.

Así mismo se devengó en el capítulo 3000 de Servicios Generales el monto de \$2,584,071.95 correspondiente a las operaciones propias de este Organismo, por lo que se tiene un monto devengado en el capítulo de servicios generales reflejado en el Estado de Actividades por \$2,612,629.06.

En el mes de marzo 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1.2.1.3 "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" reflejado en el rubro de Subsidios y Subvenciones por afectar el gasto contable 5231 por un monto de \$267,392.40 con motivo de los pagos a los beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética, conforme al Acuerdo AEEP-CT-FIDESEP-04-2023 dictado por el Comité Técnico del FIDESEP en la Primera Sesión Ordinaria 2023 para los beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética los cuales fueron: 1 - Industria y Manufacturera Integra S.A. de C.V. (\$30,644.89), 2 - Abel Navarro Gonzalez (\$52,392.24), 3 - CYMA Motors S.A. de C.V. (\$184,355.27).

Dicho impacto se ve reflejado en el Resultados del Ejercicio de este mes el cual es por un Ahorro correspondiente a \$ 2,907,609.46

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Derivado de lo anterior, se presenta al 31 de marzo de 2024 el RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO) por \$2,907,609.46, 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 llevados a cabo en Diciembre de 2021, lo realizado en los ejercicios fiscales 2022 y 2023 así como por los descargos que se realizaron en el presente mes, toda vez que 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	2024	2023
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,514,628.93	\$ 1,401,716.53
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,514,628.93	\$ 1,401,716.53

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

INGRESOS	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$9,804,921.72
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$9,804,921.72

EGRESOS	
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	6,554,357.53
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	242,728.38
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	62,928.38
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-
2.6 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	179,800.00
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	289,733.60
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	226,805.22
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	62,928.38
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	6,601,362.75

Handwritten signature and initials.

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

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,112,912.40	4,602,126.44
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	2,227,861.81
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
TOTAL	1,112,912.40	6,829,988.25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,401,716.53	8,231,704.76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	2,514,628.93	1,401,716.53
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO EN EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,112,912.40	6,829,988.25

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	2024	2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$36,974,356.00	\$38,071,315.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,058,648.88	\$24,775,800.43
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$9,804,921.72	\$62,847,115.40
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$9,804,921.72	\$62,847,115.40

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2024	2023
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$36,974,356.00	\$38,071,315.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$7,366,526.10	\$632,973.35
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$1,058,648.88	\$24,775,800.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$30,666,478.78	\$62,214,142.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$6,554,357.53	\$62,214,142.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$6,465,995.90	\$58,172,355.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$6,465,995.90	\$58,172,355.36

Al mes de marzo de 2024 se han realizado ampliaciones al presupuesto por los siguientes conceptos. Los rendimientos financieros acumulados al presente mes, debido a las cuentas bancarias productivas que tiene este Organismo por la cantidad de \$1,203 78, los cuales se reflejan para control en la partida 2213 del COG, así como por los rendimientos del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla por la cantidad \$ 269,226 13 los cuales se registran para su control en la partida 7561 Inversiones en fideicomisos públicos financieros y por \$ 788,218 97 registrados en la partida 7591 Otras Inversiones en fideicomisos del COG, respectivamente

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Agencia de Energía del Estado de Puebla (AEEP) es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por decreto el 27 de noviembre de 2019.

2. Panorama Económico y Financiero

Es importante considerar la información estadística sobre la inflación al cierre del ejercicio fiscal 2023 por 4.68%, de acuerdo a la información de Banco de México, así como a la normalidad en materia de Austeridad Republicana.

El presupuesto asignado a este Organismo para el presente ejercicio fiscal es por un monto de \$36,974,356.00; en comparación con lo autorizado para el ejercicio fiscal 2023 que fue por un monto de \$38,071,315.00 se obtuvo una disminución del 2.9% (\$1,096,959.00).

Se comenta que la procedencia de los recursos económicos que percibe este Organismo del Gobierno del Estado de Puebla a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas son Participaciones Federales de libre disposición, a los cuales les aplica la normalidad local.

3. Autorización e Historia

El 27 de Noviembre de 2019 se publica el decreto de creación para el Organismo y el 19 de diciembre de 2019 se designa al Encargado de la Dirección General, iniciando los trámites administrativos para la operación del ente en el mes de marzo 2020

4. Organización y Objeto Social

La Agencia de Energía del Estado de Puebla tendrá por objeto constituirse como un organismo técnico de promoción, inducción, concertación, gestión, asesoría y consulta que permita diseñar, elaborar, impulsar y coordinar políticas públicas para el fomento del Desarrollo Energético Sustentable; cooperar y coadyuvar en acciones públicas y privadas para la generación y uso eficiente de la energía, así como participar en estrategias y proyectos vinculados con el desarrollo de infraestructura energética y estratégicos para el Estado. La Agencia podrá obtener y aplicar recursos específicos para el cumplimiento de los programas que se desarrollen en el ámbito de sus atribuciones.

https



Agencia de Energía del Estado de Puebla



Handwritten signature or initials in blue ink.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Al 31 de Marzo de 2024 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 2024 de 2024 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 2024 de 2024 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	2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,514,628.93	\$1,401,716.53
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,200.60	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$38,202,961.45	\$37,261,665.86
BIENES MUEBLES	\$4,558,121.25	\$4,558,121.25
BIENES INTANGIBLES	\$52,500.00	\$52,500.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$1,125,745.37	-\$898,940.15

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso

Antecedentes del registro del FIDESEP en la contabilidad de este Organismo:

Al 31 de diciembre de 2020 se tiene un Resultado del Ejercicio (Ahorro) por \$21,259,132.42, de los cuales \$20,000,000.00 corresponden al Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla como aportación inicial (\$10,000,000.00) y como aportación adicional (\$10,000,000.00).

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 los meses de Enero, Marzo, Octubre y Noviembre de 2023 se realizaron descargos 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 \$5,138,349.89 y por \$19,998,598.34 respectivamente. En el mes de Diciembre de 2023 se transfirió al FIDESEP el monto de \$779,000.00 para el Programa de Generación Distribuida y Eficiencia Energética. A 1 mes de Diciembre se descargo la cuenta 1 2 1 3 por el pago de honorarios de adstracción que comprenden del 14 de diciembre del 2023 al 13 de diciembre del 2024 por \$ 139,200.00 un servicio de cobra inicial por aceptación de manejo de cuenta por \$ 34,800.00 así como por un redondeo en ajuste anual por \$ 0.03 esta derivado del cambio de institución fiduciaria por instrucción de la SPF.

En el mes de enero 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1 2 1 3 "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por complemento de pago de servicio de cobra inicial por aceptación de manejo de cuenta por parte de BBVA como fiduciario del FIDESEP.

En el mes de marzo 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1 2 1 3 "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por emisión de pagos al Acuerdo AEEP-CT-FIDESEP-04-2023 para beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética los cuales fueron: 1 - Industria y Manufacturera Integre S.A. de C.V. (\$ 30,844.89) 2 - Abel Navarro Gonzalez (\$52,392.24) 3 - CYMA Motors S.A. de C.V. (\$184,353.27) Dicho recurso por un monto total de \$287,392.40 fue transferido por BBVA quien administra el FIDESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, derivado del Convenio modificatorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla derivado de lo de anterior, la aplicación al cierre del presente mes se obtuvo un resultado del ejercicio (ahorro) por la cantidad de \$2,907,609.46

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2024
SALDO INICIAL DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA	\$37,261,665.86
MENOS: SUBSIDIOS (DOCUMENTACION COMPROBATORIA POR OPERACIONES QUE REALIZÓ EL FIDEICOMISO)	\$5,800.00
MÁS: RENDIMIENTOS AL MES DE MARZO DE 2024 DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA:	\$269,226.13
ENERO	\$96,051.98
FEBRERO	\$83,407.98
MARZO	\$89,766.17
MÁS: RENDIMIENTOS AL MES DE MARZO DE 2024 DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP:	\$788,218.97
ENERO	\$283,535.08
FEBRERO	\$243,753.52
MARZO	\$260,930.37
MENOS: INTERES DEVENGADO (APORTACION EN CETES DE DIAS INHABILES) BBVA FIDUCIARIO	\$22,757.11
MÁS: SUFICIENCIA PRESUPUESTAL A LA PARTIDA 7561 A FIN DE NO AFECTAR RECURSO PARA PROGRAMAS Y PROYECTOS	\$179,800.00
MENOS:PAGOS REFERENTES AL ACUERDO AEEP-CT-FIDSESEP-04-2023 PAGO DE BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA INCENTIVOS A LA GENERACION DISTRIBUIDA Y EFICIENCIA ENERGETICA ((INDUSTRIA Y MANUFACTURERA INTEGRA SA DE CV)	\$30,644.89
MENOS:PAGOS REFERENTES AL ACUERDO AEEP-CT-FIDSESEP-04-2023 PAGO DE BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA INCENTIVOS A LA GENERACION DISTRIBUIDA Y EFICIENCIA ENERGETICA (ABEL NAVARRO GONZALEZ)	\$52,392.24
MENOS:PAGOS REFERENTES AL ACUERDO AEEP-CT-FIDSESEP-04-2023 PAGO DE BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA INCENTIVOS A LA GENERACION DISTRIBUIDA Y EFICIENCIA ENERGETICA (CYMA MOTORS SA DE CV)	\$184,355.27
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$38,202,961.45

Comentarios

Dicho monto está conformado por \$ 5,800.00 con motivo del complemento de pago de honorarios por la administración del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable (FIDSESEP) a través de BBVA México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México como fiduciario, que comprenden del 14 de diciembre del 2023 al 13 de diciembre del 2024.

10. Reporte de la Recaudación

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL ACUMULADO
Intereses obtenidos 2023 de Cta 1212758534 Nómina 2023	\$ 132.87	\$ -											\$ 132.87
Intereses obtenidos 2023 de Cta 1212753463 Pagadora 2023	\$ 26.29	\$ -											\$ 26.29
Intereses obtenidos 2024 de Cta 1255911822 Pagadora 2024	\$ 22.16	\$ 345.96	\$ 217.13										\$ 585.25
Intereses obtenidos 2024 de Cta 1255904646 Nómina 2024	\$ 41.99	\$ 154.60	\$ 262.78										\$ 459.37
Total	\$ 223.31	\$ 500.56	\$ 479.91	\$ -	\$ 1,203.78								
Ministración SPF de 2024	\$ 1,779,912.16	\$ 4,377,320.90	\$ 2,589,039.78										\$ 8,746,272.84
Total	\$1,779,912.16	\$4,377,320.90	\$2,589,039.78	\$0.00	\$8,746,272.84								
Intereses del Fideicomiso para Desarrollo Energético Sustentable 2023	\$96,051.98	\$83,407.98	\$89,766.17										\$ 269,226.13
Intereses del Fondo para el Bienestar Social del GEP 2023	\$283,535.08	\$243,753.52	\$260,930.37										\$ 788,218.97
Total	\$379,587.06	\$327,161.50	\$350,696.54	\$0.00	\$ 1,057,445.10								
Monto Total Recaudado marzo de 2024	\$2,159,722.53	\$4,704,882.96	\$2,940,216.23	\$0.00	\$9,804,921.72								

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

Al 31 de marzo de 2024 no existe información que reportar

12. Calificaciones otorgadas

Al 31 de marzo de 2024 no existe información que reportar

13. Proceso de Mejora

Al 31 de marzo de 2024 no existe información que reportar

14. Información por Segmentos

Al 31 de marzo de 2024 no existe información que reportar

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de marzo de 2024 no existe información que reportar

16. Partes Relacionadas

Al 31 de marzo de 2024 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"


SUSANA GABRIELA CARVAJAL RUBILAR
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL


MARÍA ESTELA DAVILA BRIONES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


RICARDO IVAN MATA TORIJA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD