

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

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. Al mes de diciembre 2024 este ente no ha tenido cambios en su estructura para la operación desde el mes de marzo 2020.

2. Panorama Económico y Financiero

"Es importante considerar la información estadística sobre la inflación al cierre del ejercicio fiscal 2023 por 4.66%, de acuerdo a la información de Banco de México, así como a la normatividad 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).

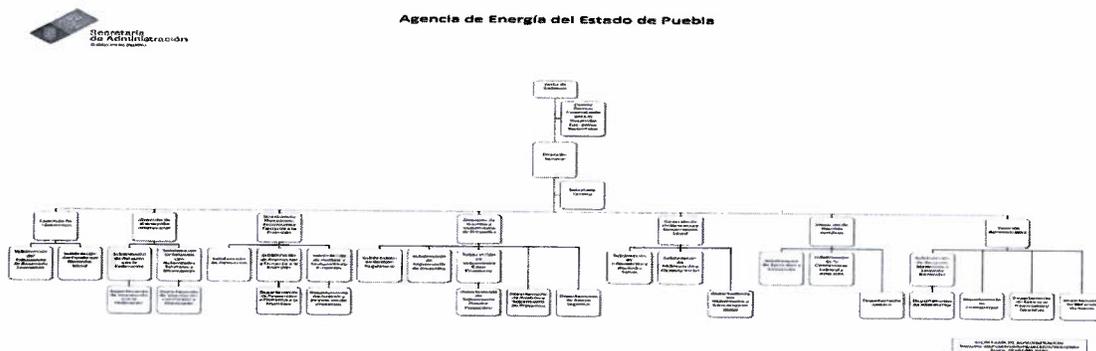
Se comenta que la procedencia de los recursos económicos que percibe este Organismo del Gobierno del Estado de Puebla a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas son Participaciones Federales de libre disposición, aplicando la normatividad local.

3. 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.

Este Organismo Público Descentralizado esta bajo el régimen Fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos, el cual esta obligado a retener el ISR por Sueldos y Salarios y en su caso el ISR por Régimen Simplificado de Confianza

Se presenta la estructura orgánica con la que cuenta este organismo;



Handwritten blue signature and initials.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Al 31 de diciembre de 2024 la Agencia de Energía del Estado de Puebla emite los Estados Financieros Programáticos, Contables y Presupuestarios apegados a las políticas de contabilidad aplicables.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2024 no se realizaron operaciones en moneda extranjera, por lo que no existe información al respecto que reportar.

7. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	IMPORTE DE BIENES MUEBLES 2024	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2024	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN ANUAL TASA	CRITERIOS DE APLICACIÓN
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,233,172.44	\$ 123,313.32	10.00%	PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL Y REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO EMITIDOS POR EL CONSEJO
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,625,591.86	\$ 482,692.44	33.30%	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,221,740.25	\$ 244,347.96	20.00%	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS DE VIDEO	73,002.28	\$ 13,008.48	33.30%	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	\$ 7,300.2	10.00%	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	39,029.38		33.30%	

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	33,999.04	\$ 3,399.96	10.00%	NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC)
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	331,586.00	\$ 33,158.52	10.00%	
TOTAL, BIENES MUEBLES	\$ 4,558,121.25	\$ 907,220.88		

Por otra parte, se aclara que varios de los incisos no aplican para esta entidad como lo son los incisos **b, c, d, e, f y g** correspondientes a los Manuales de Contabilidad Gubernamental; Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal; Numeral I Estados de información contable; inciso i Notas a los Estados Financieros, y derivado de sus componentes se informa de diversas cuestiones por las cuales no aplican y se enlistan de la siguiente manera:

1. La entidad es de reciente creación, el cual se señala el 27 de noviembre de 2019 de conformidad a su decreto de creación.
2. No se cuenta con gastos capitalizados.
3. No se cuenta con Inversiones Financieras que impliquen algún riesgo por tipo de cambio o de interés, de conformidad con el contrato modificatorio y de re expresión total del contrato de fideicomiso.
4. No se cuentan con atribuciones para llevar a cabo obra pública
5. No se cuentan con bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías del valor de inversiones financieras, etc.
6. No se cuenta con desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

Adicionalmente se aclara que la Agencia no cuenta con:

1. Inversiones en valores
2. Patrimonio de organismos descentralizados del control presupuestario indirecto
3. Inversiones en empresas de participación mayoritaria
4. Inversiones en empresas de participación minoritaria
5. Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por lo siguiente:

<u>SALDO FINAL DEL PERÍODO</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,761,422.1	\$1,401,716.53
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 2,633,964.28	\$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	\$1,806,161.03	-\$898,940.15

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se celebró un contrato de fideicomiso público para el desarrollo energético sustentable del Estado de Puebla, con número F/1044, de fecha 24 de diciembre de 2020, que celebran, por una parte el Gobierno del Estado de Puebla a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado, con el carácter de Fideicomitente "A"; la Agencia de Energía del Estado de Puebla como fideicomitente "B" y, por otra parte, Bursamétrica Casa de Bolsa, S.A. de C.V., con el carácter de Fiduciaria.

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 \$5,138,349.59 y por \$19,996,598.34, 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 l mes de diciembre se descargó la cuenta 1.2.1.3. por el pago de honorarios de administración que comprenden del 14 de diciembre del 2023 al 13 de diciembre del 2024 por \$ 139,200, un servicio de cobro inicial por aceptación de manejo de cuenta por \$ 34,800 así como por un redondeo en ajuste anual por \$ 0.03 esto derivado del cambio de institución fiduciaria por instrucción de la SPF.

En el mes antes referido se generó un Convenio de sustitución fiduciaria al contrato de fideicomiso público para el desarrollo energético sustentable del Estado de Puebla, con número F/1044, que celebran, por una parte, el Gobierno del Estado de Puebla, a través de su Secretaría de Planeación y Finanzas, en su carácter de Fideicomitente "A"; la Agencia de Energía del Estado de Puebla, en su carácter de Fideicomitente "B", a quienes cuando actúen de manera conjunta se les denominará los "Fideicomitentes"; por otra parte, Bursamétrica Casa de Bolsa, S.A. de C.V., en lo sucesivo el "Fiduciario Sustituido", y, por otra, BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, en lo sucesivo, el "Fiduciario Sustituto".

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 cobro inicial por aceptación de manejo de cuenta por parte de BBVA como fiduciario del FIDSESEP.

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 derivado del Acuerdo AEEP-CT-FIDSESEP-04-2023 para 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 González (\$52,392.24), 3.- CYMA Motors S.A. de C.V. (\$184,355.27). Dicho recurso por un monto total de \$267,392.40 fue transferido por BBVA quien administra el FIDSESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, conforme al Convenio modificatorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla.

En el mes de abril se realizó un pago de \$2,939,780.84 referente al acuerdo AEEP-CT-FIDSESEP-03-2023 para pagos de beneficiarios Vita Led pago equivalente al 10% del monto total del Contrato No. AEEP-DAJ-DGCS-DA-SRMYSG-017-2023 referente al servicio integral para el suministro, instalación y puesta en funcionamiento de 19 sistemas fotovoltaicos interconectados a la red eléctrica mediante contratos de interconexión con la Comisión Federal de Electricidad (CFE) en 14 Centros Escolares, adicionalmente 1 sistema fotovoltaico aislado con suministro para un centro escolar, así como el suministro y colocación de 4323 luminarias de panel tipo led en los 15 centros escolares del Programa Escuelas Solares 2023.

En el mes de mayo 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por Emisión de pagos derivado del Acuerdo AEEP-CT-FIDSESEP-04-2023 para beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética los cuales fueron: 1.- Blanca Dieste y Asociados S.C. (\$200,000.00) , 2.- Apuleyo Torres Flores (\$103,671.75), 3.- El alto AGR S de RL de CV (\$200,000.00), 4.- Lucia Diego Hernández (\$168,516.97), 5.- María Alba Tezoquiapan Lima (\$43,464.19) y 5.-Abastecedora de Carnes Frescas Roel S.A. de C.V (\$200,000).. Dicho recurso por un monto total de \$ 915,652.91 fue transferido por BBVA quien administra el FIDSESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, conforme al Convenio modificatorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla.

En el mes de mayo se realizó un pago de \$7,349,452.10 referente al acuerdo AEEP-CT-FIDSESEP-03-2023 para pagos de beneficiarios Vita Led pago equivalente al 25% del monto total del Contrato No. AEEP-DAJ-DGCS-DA-SRMYSG-017-2023 referente al servicio integral para el suministro, instalación y puesta en funcionamiento de 19 sistemas fotovoltaicos interconectados a la red eléctrica mediante contratos de interconexión con la Comisión Federal de Electricidad (CFE) en 14 Centros Escolares, adicionalmente 1 sistema fotovoltaico aislado con suministro para un centro escolar, así como el suministro y colocación de 4323 luminarias de panel tipo led en los 15 centros escolares del Programa Escuelas Solares 2023.

En el mes de junio 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por Emisión de pagos derivado del Acuerdo AEEP-CT-FIDSESEP-04-2023 para beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética por un monto total de \$ 2,896,002.45 el cual fue transferido por BBVA quien administra el FIDSESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, conforme al Convenio modificatorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla.

En el mes de Julio de 2024 se realizó un pago de \$ 10,289,232.94 referente al acuerdo AEEP-CT-FIDSESEP-03-2023 para pagos de beneficiarios Vita Led pago equivalente al 35% del monto total del Contrato No. AEEP-DAJ-DGCS-DA-SRMYSG-017-2023 referente al servicio integral para el suministro, instalación y puesta en funcionamiento de 19 sistemas fotovoltaicos interconectados a la red eléctrica mediante contratos de interconexión con la Comisión Federal de Electricidad (CFE) en 14 Centros Escolares, adicionalmente 1 sistema fotovoltaico aislado con suministro para un centro escolar, así como el suministro y colocación de 4323 luminarias de panel tipo led en los 15 centros escolares del Programa Escuelas Solares 2023.



Así mismo en el mes antes referido se realizó un descargo a la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por Emisión de pagos derivado del Acuerdo AEEP-CT-FIDESEP-04-2023 para beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética por un monto total de \$ 72,945.45 el cual fue transferido por BBVA quien administra el FIDESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, conforme al Convenio modificadorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla.

En el mes de agosto 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por Emisión de pagos derivado del Acuerdo AEEP-CT-FIDESEP-04-2024 para beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética por un monto total de \$ 2,746,600.35 el cual fue transferido por BBVA quien administra el FIDESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, conforme al Convenio modificadorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla.

En el mes de septiembre 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por Emisión de pagos derivado del Acuerdo AEEP-CT-FIDESEP-04-2024 para beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética por un monto total de \$53,502.88 el cual fue transferido por BBVA quien administra el FIDESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, conforme al Convenio modificadorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla.

En el mes de octubre 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por Emisión de pagos derivado del Acuerdo AEEP-CT-FIDESEP-04-2024 para beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética por un monto total de \$ 548,692.88 el cual fue transferido por BBVA quien administra el FIDESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, conforme al Convenio modificadorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla.

En el mes de noviembre 2024 se realizó un descargo a la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" por Emisión de pagos derivado del Acuerdo AEEP-CT-FIDESEP-04-2024 para beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética por un monto total de \$ 200,000.00 el cual fue transferido por BBVA quien administra el FIDESEP a la cuenta bancaria de la Agencia para el pago de dichos convenios, conforme al Convenio modificadorio de re expedición total al contrato del fideicomiso público para el desarrollo del Estado de Puebla.

Así mismo en el mes antes mencionado se realizó un pago de \$ 8,819,342.52 referente al acuerdo AEEP-CT-FIDESEP-03-2023 para pagos de beneficiarios Vita Led pago equivalente al 35% del monto total del Contrato No. AEEP-DAJ-DGCS-DA-SRMYSG-017-2023 referente al servicio integral para el suministro, instalación y puesta en funcionamiento de 19 sistemas fotovoltaicos interconectados a la red eléctrica mediante contratos de interconexión con la Comisión Federal de Electricidad (CFE) en 14 Centros Escolares, adicionalmente 1 sistema fotovoltaico aislado con suministro para un centro escolar, así como el suministro y colocación de 4323 luminarias de panel tipo led en los 15 centros escolares del Programa Escuelas Solares 2023.

En el mes de diciembre 2024 se efectuó el pago por concepto de honorarios del periodo comprendido del 14/12/2024 al 13/12/2025 a la fiduciaria BBVA afectando la cuenta 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" afectando al gasto, y 5.1.3.4 "Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales" al gasto contable por un monto total de \$ 145,686.72 IVA incluido.

Derivado de lo anterior, la aplicación al cierre del presente mes se obtuvo un resultado del ejercicio (Desahorro) por la cantidad de -\$ 33,951,287.02

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2024	
SALDO INICIAL DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA	\$ 37,261,665.86	
MENOS: COMPLEMENTO DE PAGO DE HONORARIOS (DOCUMENTACION COMPROBATORIA POR OPERACIONES QUE REALIZÓ EL FIDEICOMISO)	\$ 5,800.00	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 (FIDSESP) 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.
MAS: RENDIMIENTOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2024 DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA:	\$ 708,681.54	
ENERO	\$ 96,051.98	
FEBRERO	\$ 83,407.98	
MARZO	\$ 89,766.17	
ABRIL	\$ 86,654.42	
MAYO	\$ 86,797.70	
JUNIO	\$ 66,782.92	
JULIO	\$ 54,061.02	
AGOSTO	\$ 47,353.62	
SEPTIEMBRE	\$ 27,994.65	
OCTUBRE	\$ 25,864.08	
NOVIEMBRE	\$ 22,363.29	
DICIEMBRE	\$ 21,583.71	
MAS: RENDIMIENTOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2024 DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP:	\$ 1,756,658.43	
ENERO	\$ 283,535.08	
FEBRERO	\$ 243,753.52	
MARZO	\$ 260,930.37	
ABRIL	\$ 234,972.78	
MAYO	\$ 202,511.53	
JUNIO	\$ 152,062.21	
JULIO	\$ 101,211.15	
AGOSTO	\$ 79,425.50	
SEPTIEMBRE	\$ 74,504.44	
OCTUBRE	\$ 73,587.54	
NOVIEMBRE	\$ 49,538.37	
DICIEMBRE	\$ 625.94	
MENOS: INTERES DEVENGADO (APORTACION EN CETES DE DIAS INHABILES) BBVA FIDUCIARIO	\$ 22,757.11	

Recursos Propios	1255911822 Pagadora 2024							
	Compensaciones por tema de Banxico 2024 de Cta. 1266752713 Fideicomiso 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	Total	\$223.31	\$500.56	\$479.91	\$967.87	\$1,164.43	\$1,081.04	

Fuente de financiamiento	Concepto	Julio	Agosto	Sep.	Oct	Nov	Dic	Total
Recursos Propios	Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1212758534 Nómina 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	Intereses obtenidos 2023 de Cta. 1212753463 Pagadora 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	Intereses obtenidos 2024 de Cta. 1255911822 Pagadora 2024	\$409.72	\$639.87	\$725.59	\$678.44	\$426.75	\$288.84	\$5,884.91
	Intereses obtenidos 2024 de Cta. 1255904646 Nómina 2024	\$591.68	\$656.4	\$701.76	\$775.68	\$917.74	\$728.99	\$6,068.02
	Intereses obtenidos 2024 de Cta. 1266752713 Fideicomiso 2024	\$242.73	\$20.43	\$0.00	\$3.85	\$277.16	\$0.00	\$549.82
	Compensaciones por tema de Banxico obtenidos 2024 de Cta. 1255911822 Pagadora 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.01
	Compensaciones por tema de Banxico 2024 de Cta. 1266752713 Fideicomiso 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.01
	Total	\$1,244.13	\$1,316.7	\$1,316.7	\$1,427.37	\$1,457.97	\$1,017.83	\$12,502.77

AGENCIA DE ENERGIA DEL ESTADO DE PUEBLA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

Fuente de Financiamiento	Tipo	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Participaciones federales a Entidades Federativas	Ministración SPF de 2024	\$1,779,912.16	\$4,377,320.99	\$2,589,039.78	\$5,366,391.3	\$3,918,311.43	\$2,240,937.54

Fuente de Financiamiento	Tipo	Julio	Agosto	Sep.	Oct	Nov	Dic	Total
Participaciones federales a Entidades Federativas	Ministración SPF de 2024	\$2,286,858.06	\$4,325,899.66	\$1,820,905.25	\$2,340,996.11	\$2,693,262.49	\$1,948,907.32	\$35,688,742

Fuente de financiamiento	Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Participaciones federales a Entidades Federativas	Intereses del Fideicomiso para Desarrollo Energético o Sustentable 2024	\$96,051.98	\$83,407.980	\$89,766.17	\$86,654.420	\$86,797.70	\$66,782.92
	<u>Intereses del Fondo para el Bienestar Social del GEP 2024</u>	\$283,535.08	\$243,753.52	\$260,930.37	\$234,972.78	\$202,511.53	\$152,062.21

Fuente de financiamiento	Concepto	Julio	Agosto	Sep.	Oct	Nov	Dic	Total
Participaciones federales a Entidades Federativas	Intereses del Fideicomiso para Desarrollo Energético Sustentable 2024	\$54,061.02	\$47,353.62	\$27,994.65	\$25,864.08	\$22,363.29	\$21,583.71	\$708,681.54
	<u>Intereses del Fondo para el Bienestar Social del GEP 2024</u>	\$101,211.15	\$79,425.5	\$74,504.44	\$73,587.54	\$49,538.37	\$625.94	\$1,756,658.43



10. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

11. **Calificaciones otorgadas**
Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

12. **Proceso de Mejora**
Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

13. **Información por Segmentos**
Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

14. **Eventos Posteriores al Cierre**
Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

15. **Partes Relacionadas**
Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

16. **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".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Al 31 de diciembre de 2024 se reporta un total de Ingresos y Otros Beneficios por un monto de **\$38,166,584.74** que comprende los rubros siguientes:

En el rubro de **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones** por un importe por **\$35,688,742** correspondiente a las ministraciones solicitadas a la Secretaría de Planeación y Finanzas; así como por los **Productos Financieros** por un importe por **\$12,502.75** correspondientes a los intereses que han generado las 5 cuentas bancarias, de las cuales 3 de ellas aperturada para el ejercicio fiscal 2024, 2 aperturada para el ejercicio fiscal 2023 que se tenían 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 **\$2,465,339.97**, de los cuales comprenden los rendimientos del Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable por **\$708,681.54** así como por **\$1,756,658.43** de los rendimientos del Fondo para el Bienestar Social del GEP.



Concepto	Importe
MINISTRACIÓN DEL MES DE ENERO DE 2024	\$1,779,912.16
MINISTRACIÓN DEL MES DE FEBRERO DE 2024	\$4,377,320.9
MINISTRACIÓN DEL MES DE MARZO DE 2024	\$2,589,039.78
MINISTRACIÓN DEL MES DE ABRIL DE 2024	\$5,366,391.3
MINISTRACIÓN DEL MES DE MAYO DE 2024	\$3,918,311.43
MINISTRACIÓN DEL MES DE JUNIO DE 2024	\$2,240,937.54
MINISTRACIÓN DEL MES DE JULIO DE 2024	\$2,286,858.06
MINISTRACIÓN DEL MES DE AGOSTO DE 2024	\$4,325,899.66
MINISTRACIÓN DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2024	\$1,820,905.25
MINISTRACIÓN DEL MES DE OCTUBRE DE 2024	\$2,340,996.11
MINISTRACIÓN DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2024	\$2,693,262.49
MINISTRACIÓN DEL MES DE DICIEMBRE DE 2024	\$1,948,907.32
SUBTOTAL DE INGRESOS	\$35,688,742.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTAS. BANCARIAS PRODUCTIVAS	\$12,502.77
RENDIMIENTOS DEL FIDEICOMISO PARA DEL DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE (FIDSEPE)	\$708,681.54
RENDIMIENTOS DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP	\$1,756,658.43
SUBTOTAL	\$2,477,842.74
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.02
SUBTOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$0.02
TOTAL, DE INGRESOS	\$ 38,166,584.74



Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2024 se realizaron erogaciones por:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 63,474,161.56
SERVICIOS PERSONALES	\$ 19,513,691.57
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,020,552.10
SERVICIOS GENERALES	\$ 42,939,917.89
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 7,736,489.32
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 7,700,789.32
AYUDAS SOCIALES	\$ 35,700.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 907,220.88
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 907,220.88
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 72,117,871.76

Al mes de diciembre de 2024, se afectó en el rubro de **Servicios Generales** como gasto de funcionamiento, 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 descargó de la cuenta 1.2.1.3. "**Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos**" con cargo al gasto contable 5.1.3.3 "**Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios**" por **\$2,939,780.84, \$ 7,349,452.10, \$10,289,232.94 y \$ 8,819,342.52** referente al Acuerdo No. AEEP-CT-FIDESEP-03-2023 para pago de beneficiarios tal como Vital Led



equivalente al 10%, al 25%, al 35% y 30% respectivamente del monto total del contrato No. AEEP-DAJ-DGCS-DA-SRMYSG-017-2023 referente al servicio integral para el suministro, instalación y puesta en funcionamiento de 19 sistemas fotovoltaicos interconectados a la red eléctrica mediante contratos de interconexión con la Comisión Federal de Electricidad (CFE) en 14 Centros Escolares, adicionalmente 1 sistema fotovoltaico aislado con suministro para un centro escolar, así como el suministro y colocación de 4323 luminarias de panel tipo led en los 15 centros escolares del Programa Escuelas Solares 2023.

En el mes de diciembre se afectó en el rubro de **Servicios Generales** como gasto de funcionamiento, a través de la cuenta contable de gasto **5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales** por **\$145,686.72**, con motivo del pago de honorarios por la administración del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable (FIDSESP) a través de BBVA México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México como fiduciario, que comprenden el periodo de

Así mismo derivado de las operaciones propias de la Agencia se devengó en el capítulo 3000 de Servicios Generales el monto de **\$13,367,865.66** por lo que se tiene un monto devengado en el capítulo de servicios generales reflejado en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2024, razón por la que se puede ver en un comparativo entre el Estado de Actividades estado financiero contable el cual muestra un monto total de **\$42,939,917.89** y el estado analítico del presupuesto de egresos esta financiero presupuestal por **\$13,367,865.66** por la cual dicha diferencia se resultó de los gastos anteriormente citados.

Aunado a lo anterior, en el concepto de **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, en específico en Subsidios y Subvenciones, en los meses de marzo, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre de 2024 se realizaron descargos 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 **\$7,736,489.32** con motivo de los pagos a los beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética 2023, conforme al Acuerdo AEEP-CT-FIDSESP-04-2023 dictado por el Comité Técnico del FIDSESP en la Primera Sesión Ordinaria 2023 así como de los convenios celebrados con los beneficiarios del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética, así como del Programa Incentivos a la Generación Distribuida y Eficiencia Energética 2024, conforme al Acuerdo AEEP-CT-FIDSESP-07-2023 dictado por el Comité Técnico del FIDSESP en la Segunda Sesión Ordinaria 2023.

Así mismo derivado de las operaciones propias de la Agencia se devengó en el capítulo 4000 de **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** el monto de **\$35,700.00**, por lo que se tiene un monto devengado en el rubro antes mencionado reflejado en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2024 por un monto total de **\$7,700,789.32**.

Los anteriores registros son 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 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).

Dicho impacto se ve reflejado en el Resultados del Ejercicio de este mes el cual es por un desahorro correspondiente a **-\$ 33,951,287.02**

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,761,422.10	\$ 1,401,716.53
Suma	\$ 2,761,422.10	\$ 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 diciembre de 2024; se menciona que para el presente ejercicio fiscal se apertura 2 cuentas bancarias para la administración de los recursos financieros (1255904646 y 1255911822), así mismo se apertura cuenta número 1266752713 para control del recurso que proviene del FIDSEEP administrado por el fiduciario BBVA a partir de este ejercicio.

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

Banco	Importe
BANORTE CTA. 1212753463 PAGADORA 2023	\$ 0.00
BANORTE CTA. 1212758534 NOMINA 2023	\$ 0.00
BANORTE CTA. 1255911822 PAGADORA 2024	\$ 980,965.89
BANORTE CTA. 1255904646 NOMINA 2024	\$ 1,780,022.09
BANORTE CTA. 1266752713 FIDEICOMISO 2024	\$ 434.12
Suma	\$ 2,761,422.10

Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir

Concepto	2024
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
Total	\$ 0.00

Inventarios

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

Almacenes

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

Inversiones Financieras

La información financiera referida de los saldos e integración de las cuentas se localiza en el apartado A) Notas de gestión administrativa, numeral 8. Fideicomiso, mandatos y análogos de las presentes notas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al mes de diciembre 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 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 octubre de 2023 por un monto de \$844,274.80 y en el mes de noviembre la adquisición de equipo de cómputo por un monto de \$1,383,587.01, quedando de la siguiente manera:



CONCEPTO	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 DICIEMBRE DE 2024
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA			\$ 181,284.80	\$ 1,233,172.44
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 31,437.16		\$ 1,383,587.01	\$ 1,625,591.86
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 558,750.25		\$ 662,990.00	\$ 1,221,740.25
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 73,002.28			\$ 73,002.28
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 5,999.52	\$ 5,999.52		\$ -
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS 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	\$ 1,085,357.23	\$ 17,553.12	\$ 2,227,861.81	\$ 4,558,121.25

DEPRECIACIÓN								
CONCEPTO	IMPORTE DE BIENES MUEBLES 2024	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2024	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2023	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2022	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA ANUAL	CRITERIOS DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO DE LOS BIENES
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,233,172.44	\$ 123,313.32	\$ 111,228.04	\$ 105,183.96	LINEAL	10.00 %	PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL Y REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL	BUENO
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,625,591.86	\$ 482,692.44	\$ 133,021.15	\$ 70,320.98	LINEAL	33.30 %	PATRIMONIO EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE	BUENO
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,221,740.25	\$ 244,347.96	\$ 133,849.66	\$ 46,562.50	LINEAL	20.00 %		BUENO
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	73,002.28	\$ 13,008.48	\$ 13,008.48	\$ 1,084.04	LINEAL	33.30 %		BUENO



OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	\$ 7,300.2	\$ 7,300.20		LINEAL	10.00 %	(CONAC)	BUENO
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	39,029.38				LINEAL	33.30 %		BUENO
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	33,999.04	\$ 3,399.96	\$ 3,399.96		LINEAL	10.00 %		BUENO
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	331,586.00	\$ 33,158.52	\$ 33,158.52		LINEAL	10.00 %		BUENO
TOTAL, BIENES MUEBLES	\$ 4,558,121.25	\$ 907,220.88	\$ 434,966.01	\$ 223,151.48				

↓

HA

AMORTIZACION						
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	DEDUCCIÓN 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				

Estimaciones y deterioros

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

Otros activos

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar, toda vez que la Agencia no cuenta con atribuciones al respecto

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	-\$1,806,161.03	-\$ 898,940.15
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$1,806,161.03	-\$ 898,940.15
Suma	\$ 2,804,460.22	\$ 3,711,681.10

En el mes de Diciembre de 2022 se recibió donación de 10 cargadores eléctricos por parte de la empresa Tesla Automóviles Sales and Service México, 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, 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 diciembre de 2024 no existe información que reportar

Inversiones Temporales

Al 31 de diciembre de 2024, no existe información que reportar

Fondos con afectación específica

Al 31 de diciembre de 2024, no existe información que reportar

Deudores diversos por cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2024, no existe información que reportar




Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2024, no existe información que reportar

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

Al 31 de diciembre de 2024, no existe información que reportar

Pasivo

1. Cuentas y documentos por Pagar

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las cuales son de vencimiento inferior a los 90 días , los cuales se conforman de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,177,786.66	\$ 4,707,305.91
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 1,177,786.66	\$ 4,707,305.91

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 125,176.24
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 881,721.38
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 170,889.04
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,177,786.66

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por \$ 125,176.24 está integrado principalmente por: Aportaciones al ISSSTEP por un monto de \$ 108,921.63 así como por las Aportaciones al Sistema de ahorro para el Retiro por \$16,254.61 generado durante el mes de diciembre de 2024, respectivamente, el cual se pagará en el mes de siguiente.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por \$881,721.38 está integrado principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios por \$829,532, Retención ISR Régimen Simplificado de Confianza por \$24.00, Retención de cuotas ISSSTEP correspondientes al mes de diciembre por un monto de \$51,862.64, retención 5 al millar por \$ 204.00 y retención de cuotas sindicales por un monto de \$98.74 correspondientes al mes de diciembre, mismos que se pagarán en enero 2025.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta es por \$170,889.04, el monto se integra por \$45,198.04 correspondiente al pago del contrato No. AEEP/DAG/DA/SRMYSG/006/2024 de Auditores Externos correspondiente a la dictaminación de los estados financieros 2024 y por el Impuesto Sobre Nómina (ISN) por un monto de \$125,691 correspondiente al mes de diciembre de 2024 mismo que se pagará en el mes siguiente.

Referente al registro del ISN se realizó el registro de conformidad con la matriz de conversión CONAC modificada el 09/08/2023, 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

En el mes de julio de 2024 se registró una reclasificación de saldos por un monto de \$3,938,562.63 que 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 eran 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 FIDSEEP, para los fines para los cuales fue creado.

Mismos que en el mes de enero 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 afectando directamente al resultado de ejercicios anteriores derivado del origen y afectación previa de la cuenta 1.2.1.3 "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos".

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

3. Pasivos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

4. Provisiones

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

5. Otros pasivos

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

Derivado de lo anterior, se presenta al 31 de diciembre de 2024 el Resultado del Ejercicio (Desahorro) por -\$ 33,951,287.02 , 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 ejercicio fiscal, 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.

Concepto	2024	2023
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 33,951,287.02	\$3,497,383.65
Total		

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,761,422.10	\$1,401,716.53
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,761,422.10	1,401,716.53

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

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
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 52,500.00	\$ 52,500

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 1,806,161.03	-\$ 898,940.15
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 1,806,161.03	-\$ 898,940.15
Suma	\$ 2,804,460.22	\$ 3,711,681.10

Concepto	2024	2023
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 33,951,287.02	\$ 3,497,383.65
Total		
Concepto	2024	2023
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 1,359,705.57	-\$ 4,602,126.44
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-\$ 2,227,861.81
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
TOTAL	\$ 1,359,705.57	-\$ 6,829,988.25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 1,401,716.53	\$ 8,231,704.78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 2,761,422.10	\$ 1,401,716.53
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO EN EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1,359,705.57	-\$ 6,829,988.25

Al 31 de diciembre de 2024 se refleja en el estado de Flujos de Efectivo un saldo en el concepto Aplicación del rubro Otras aplicaciones de Operación de **\$ 3,165,135.12**, el cual se encuentra conformado por la diferencia entre lo siguiente:

- Los ingresos pertenecientes a esta Entidad por un monto acumulado de **\$ 38,166,584.74**, que contempla conceptos tales como: productos financieros de las cuentas bancarias productivas, los rendimientos generados por el Fideicomiso sin estructura y las ministraciones recibidas por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas;
- El monto anterior se ve disminuido por los gastos efectivamente pagados derivados de la operación normal de la Agencia, conformado por diferentes capítulos de gastos: el capítulo 1000 por un monto de **\$ 19,513,691.57** al 2000 por un monto de **\$ 1,020,552.10**, 3000 por un monto de **\$ 13,196,976.62** y al 4000 por un monto de **\$ 35,700.00**.

A continuación, se muestra la estructura del reporte de Flujo de Efectivo emitido por el Sistema SAACG.NET, de acuerdo a lo siguiente:



PRIMERA NOTA	
(+) Cargos de efectivo y equivalentes	\$ 94,938,969.21
(-) Ingresos recaudados de los Ingresos presupuestarios	\$ 38,166,584.74
(=) Diferencia entre total de cargos del rubro efectivo y equivalentes excluyendo saldo inicial	\$ 56,772,384.47

SEGUNDA NOTA	
(+) Abonos de efectivo y equivalentes	\$ 93,579,263.64
(-) Total de gastos pagados presupuestales	\$ 33,641,744.05
(=) Diferencia entre total de abonos del rubro efectivo y equivalentes	\$ 59,937,519.59

Otras aplicaciones de operación	\$ 3,165,135.12
--	------------------------

Por lo tanto, el monto de otras aplicaciones de operación resulta de lo siguiente:

1. Primera nota
2. Segunda nota
3. Otras aplicaciones de operación

En este supuesto al ser mayor el monto de la segunda nota se refleja en otras aplicaciones de operación, en caso contrario se reflejaría en otros orígenes de operación.

Otras aplicaciones de operación **\$ 3,165,135.12**

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

INGRESOS	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 38,166,584.74
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$ 38,166,584.74

EGRESOS	
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 34,117,609.33
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 1,200,352.10
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,020,552.10
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$ 179,800
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 1,927,772.98
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 907,220.88
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	\$ 1,020,552.10
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 34,845,030.21

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Al 31 de diciembre de 2024 no existe información que reportar

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

LEY DE INGRESOS	2024	2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 36,974,356	\$38,071,315.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 1,192,228.74	\$24,775,800.43
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 38,166,584.74	\$62,847,115.40
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 38,166,584.74	\$62,847,115.40

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 36,974,356	\$38,071,315.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 4,048,975.41	\$632,973.35
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 1,192,228.74	\$24,775,800.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 34,117,609.33	\$62,214,142.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 34,117,609.33	\$62,214,142.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 33,821,544.05	\$58,172,355.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 33,821,544.05	\$58,172,355.36

Al mes de diciembre 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 **\$12,502.75**, 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 (FIDSEPE) por la cantidad **\$ 708,681.54** los cuales se registran para su control en la partida 7561 Inversiones en fideicomisos públicos financieros y por **\$ 1,756,658.43** registrados en la partida 7591 Otras Inversiones en fideicomisos del COG, respectivamente.

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



Héctor Rodolfo Camacho Hernández
Director General



María Estela Dávila Briones
Directora Administrativa