



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
(pesos)

Agencia de Energía del Estado de Puebla

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) 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	2022	2021
BANCOS TESORERÍA	\$ 3,607,241.09	\$ 2,674,088.92
Suma	\$ 3,607,241.09	\$ 2,674,088.92

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 2022, se menciona que para el presente ejercicio fiscal se abrieron 3 cuentas bancarias para la administración de los recursos financieros (1163798641 y 1163798650), así como para el manejo y control de los subsidios destinados al Fondo de Bienestar del Gobierno del Estado de Puebla la Cta. No. 1163798632, derivado del Contrato del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla.

Banco	Importe
TOTAL BANCOS ESTATALES	\$ 3,607,241.09
BANORTE CTA. 1163798641 PAGADORA 2022	\$ 2,342,686.24
BANORTE CTA. 1163798650 NOMINA 2022	\$ 1,264,494.30
BANORTE CTA. 1163798632 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL 2022	\$ 60.55
Suma	\$ 3,607,241.09

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022, NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Inversiones Temporales

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Fondos con Afectación Específica

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

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

2 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022, EL IMPORTE DE ESTA CUENTA ESTÁ CONSTITUIDO PRINCIPALMENTE POR \$116.00 DE BANCO MERCANTIL DE NORTE S.A. (BANORTE) DE COMISIONES BANCARIAS GENERADAS DURANTE EL PRESENTE AÑO, PENDIENTES DE REINTEGRAR, ASÍ COMO POR LA CANTIDAD DE \$5,135.83 CORRESPONDIENTES A GASTOS POR COMPROBAR DE PERSONAL DE LA AGENCIA POR EL CONCEPTO DE VIÁTICOS CON MOTIVO DEL PROYECTO ESCUELAS SOLARES.

Concepto	2022
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,251.83
Suma	\$ 5,251.83

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 \$ 116.00, así como por la cantidad de \$5,135.83 correspondientes a gastos por comprobar de personal de la Agencia por el concepto de viáticos con motivo del Proyecto Escuelas Solares.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Inversiones Financieras

6 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 SE TIENEN REGISTRADAS 03 CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES, DERIVADAS DE QUE LA CUENTA CON TERMINACIÓN 1122795629 CORRESPONDIENTE AL 2021 FUE CANCELADA Y ELIMINADA EN EL RUBRO DE CUENTAS PRODUCTIVAS ESPECIALES EN LAS QUE ADICIONALMENTE SE REINVIERTEN LOS RECURSOS DISPONIBLES, OBTENIENDO RENDIMIENTOS MENSUALES.

Banco	Importe
BANORTE CTA. 1163798641 PAGADORA 2022	\$ 888.92
BANORTE CTA. 1163798650 NOMINA 2022	\$ 262.09
BANORTE CTA. 1163798632 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL 2022	\$ 0.00
Suma	\$ 1,151.01

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022 SE REFLEJA UN MONTO DE \$1,262,455.33 DERIVADO DE LA RECLASIFICACIÓN DEL PATRIMONIO POR UN IMPORTE DE \$35,628.79 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, QUEDANDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

Handwritten signature and date 7/3

CONCEPTO	BIENES MUEBLES DEL EJERCICIO 2020	BIENES MUEBLES MENOR A 70 UMAS	BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO 2021	BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO 2022	TOTAL BIENES MUEBLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,107,516.43	55,628.79			\$ 1,051,987.64
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	176,068.69	-	34,499.00		\$ 210,567.69
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-		\$ 558,750.25	\$ 558,750.25
<b>TOTAL</b>	<b>1,283,585.12</b>	<b>\$ 55,628.79</b>	<b>\$ 34,499.00</b>	<b>\$ 558,750.25</b>	<b>\$ 1,821,205.58</b>

DEPRECIACIÓN							
CONCEPTO	IMPORTE DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2022	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2021	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA ANUAL	CRITERIOS DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO DE LOS BIENES
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,051,887.64	\$ 78,887.61	\$ 105,181.08	LINEAL	10.00%	PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL Y REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC)	BUENO
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	210,567.69	\$ 52,612.38	\$ 83,142.58	LINEAL	33.30%		BUENO
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	558,750.25	\$ 18,625.00	\$ -	LINEAL	20.00%		BUENO
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1,821,205.58</b>	<b>\$ 150,124.99</b>	<b>\$ 188,323.66</b>				

AMORTIZACION						
CONCEPTO	IMPORTE DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO DE AMORTIZACION ACUMULADA	METODO DE AMORTIZACION	TASA APLICADA	CRITERIOS DE APLICACION	CARACTERISTICAS 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera

Concepto	2022	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,282,455.33	1,262,455.33	1,283,585.12
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	558,750.25	-	-
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>1,821,205.58</b>	<b>1,262,455.33</b>	<b>1,283,585.12</b>
SOFTWARE	52,500.00	52,500.00	52,500.00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>52,500.00</b>	<b>52,500.00</b>	<b>52,500.00</b>
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	390,947.65	240,822.66	76,952.70
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>390,947.65</b>	<b>240,822.66</b>	<b>76,952.70</b>
<b>Suma</b>	<b>1,482,757.93</b>	<b>1,074,132.67</b>	<b>1,259,132.42</b>

Activo Diferido

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Estimaciones y Deterioros

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Otros Activos

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Pasivo

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 393,215.88	\$ 2,674,993.79
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 00	\$ 00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 393,215.88</b>	<b>\$ 2,674,993.79</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
 (pesos)  
 Agencia de Energía del Estado de Puebla

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 61,919.93
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 331,279.95
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 393,215.88</b>

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta es por **\$61,919.93** el cual está integrado por las Aportaciones de Seguridad Social por **\$53,755.91** y Aportaciones al Sistema de ahorro para el Retiro por **\$8,164.02**, que se deberá pagar en el siguiente mes.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por **\$331,279.95** está integrado principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios por **\$250,509.77**, retención aportaciones ISSSTE por **\$29,338.91**, retención del 5 al millar por **\$9,606.66**, ISERTP por **\$40,400.5** y retención Cuotas Sindicales por **\$ 1,423.98**, que serán pagados en el mes siguiente.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta por **\$16.00** corresponde al reintegro excedente de gastos a comprobar por viáticos, realizado por personal de la Agencia de Energía con motivo del Proyecto de escuelas solares.

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Otras cuentas por Pagar

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

• Pasivo No Circulante

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al 30 de Septiembre de 2022 se reporta un total de Ingresos y Otros Beneficios correspondientes a los conceptos siguientes:

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones un importe por **\$41,361,196.01** de los cuales **\$41,256,796.01** corresponden a las ministraciones solicitadas a la Secretaría de Planeación y Finanzas y **\$104,400.00** al subsidio otorgado para el Fondo para el Bienestar Social del Gobierno del Estado de Puebla. Productos por un importe por **\$4,450.39** correspondientes a los intereses que han generado las 3 ctas. bancarias aperturadas para el ejercicio fiscal 2022 y las 3 cuentas bancarias correspondientes al ejercicio fiscal 2021 que se mantuvieron activas en los primeros meses del presente año, así como por Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por un importe de **\$410,600.36**, de los cuales comprenden los rendimientos del Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable por **\$597,920.72**, así como por **\$11,208.63** derivado de los rendimientos del Fondo para el Bienestar Social del GEP, **\$1,471.01** por los rendimientos generados de la cuenta bancaria productiva de The Bawer Group por el subsidio otorgado a través del FIDESEP y otros ingresos por **\$3.00** por aportación para la apertura de las cuentas bancarias para el presente ejercicio fiscal.

Concepto	Importe
MINISTRACIÓN DEL MES DE ENERO DE 2022	\$ 1,582,896.00
MINISTRACIÓN DEL MES DE FEBRERO DE 2022	\$ 1,631,372.12
MINISTRACIÓN DEL MES DE MARZO DE 2022	\$ 1,817,583.00
MINISTRACIÓN DEL MES DE ABRIL DE 2022	\$ 1,960,140.00
MINISTRACIÓN DEL MES DE MAYO DE 2022	\$ 2,142,127.02
MINISTRACIÓN DEL MES DE JUNIO DE 2022	\$ 2,670,514.75
MINISTRACIÓN DEL MES DE JULIO DE 2022	\$ 1,970,020.30
MINISTRACIÓN DEL MES DE AGOSTO DE 2022	\$ 2,097,347.52
MINISTRACIÓN DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	\$ 25,384,695.30
SUBSIDIO PARA EL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA	\$ 104,400.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 41,361,196.01</b>
PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 4,450.39
RENDIMIENTOS DEL FIDEICOMISO PARA DEL DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE (FIDESEP)	\$ 597,920.72
RENDIMIENTOS DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP	\$ 11,208.63
RENDIMIENTOS GENERADOS DE CTA DEL BENEFICIARIO (THE BAWER GROUP) A TRAVÉS DEL FIDESEP	\$ 1,471.01
BONIFICACIÓN DERIVADO DE BLOQUEO CUENTA DEL BENEFICIARIO DEL SUBSIDIO DEL FIDESEP EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022	\$ 0.15
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 615,050.90</b>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 3.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 3.00</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 41,976,249.91</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
(pesos)  
Agencia de Energía del Estado de Puebla

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 30 de Septiembre de 2022 se realizaron erogaciones por

Concepto	Importe
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$17,496,222.04</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$13,123,360.26
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$372,808.25
SERVICIOS GENERALES	\$4,000,053.53
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$4,371,828.00</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$4,234,828.00
AYUDAS SOCIALES	\$137,000.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$150,124.99</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$150,124.99
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$22,018,175.03</b>

\* En el mes de Febrero de este año, se afectó en el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, la cuenta contable de gasto 5.2.3.1 Subsidios y Subvenciones por \$1,160,000.00 y en este mes por \$2,234,800.00, que corresponden a la documentación comprobatoria por el subsidio otorgado a la empresa denominada Ingenio Clark-60 SA de CV y a la empresa, Airo de Mexico SA de CV, respectivamente. Así mismo en el mes de septiembre de 2022, se afectó la cuenta de gasto contable 5.2.3.1 Subsidios y Subvenciones por \$640,028.00 correspondiente a la segunda ministración de Ingenio Clark-60 SA de CV del subsidio otorgado por el FIDESEP. 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 de \$4,234,828.00, 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.

Por otra parte, en el gasto contable de Ayudas Sociales a través de la cuenta 5.2.4.3 Apoyos a Actividades Académicas o científicas al desarrollo Tecnológico y la Innovación incluye el monto de \$137,000.00 correspondiente a la entrega de la primera ministración para capacitaciones en materia de electrolizadores derivado del Convenio Específico para la Ejecución y Transferencia de Recursos para la Fabricación de un prototipo de un electrolizador alcalino para la producción de gas hidrógeno y oxígeno verde en el Estado de Puebla con la Universidad Tecnológica de Puebla.

II NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Derivado de lo anterior, se presenta al 30 de Septiembre de 2022 el RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO) por \$19,958,074.88, con motivo de las ministraciones de recursos otorgados en este mes 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, 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.

III NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 3,607,241.09	\$ 2,674,088.92
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3,607,241.09</b>	<b>2,674,088.92</b>

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

INGRESOS	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$41,976,249.91
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$41,976,249.91</b>
EGRESOS	
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	38,147,843.30
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	20,514,621.26
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	558,750.25
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	19,955,871.01
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	150,124.99
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	150,124.99
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>17,783,347.03</b>

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

Concepto	2022	2021
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,491,902.42	3,985,674.61
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	34,499.00
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,491,902.42</b>	<b>4,020,173.61</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	2,674,088.92	6,694,262.53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	3,607,241.09	2,674,088.92
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>933,152.17</b>	<b>4,020,173.61</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(pesos)  
Agencia de Energía del Estado de Puebla

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	2022	2021
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$45,348,508.00	\$66,568,168.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$16,319,453.90	-\$30,322,788.28
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$41,976,249.91	\$36,245,379.72
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$41,976,249.91	\$36,245,379.72

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2022	2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$45,348,508.00	\$66,568,168.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$13,805,513.86	\$746,722.91
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$16,286,389.90	-\$30,322,788.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$47,829,384.04	\$35,498,656.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$38,147,843.30	\$35,498,656.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$38,045,522.87	\$35,136,239.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$38,045,522.87	\$35,136,239.80

Al mes de Septiembre de 2022 se han realizado ampliaciones al presupuesto por los siguientes conceptos:

Los rendimientos financieros debido a las cuentas bancarias productivas que tiene este Organismo por la cantidad de \$4,450.39, 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 \$597,920.72 los cuales se registran para su control en la partida 7561 Inversiones en fideicomisos públicos financieros y por \$11,208.63 registrados en la partida 7591 Otras Inversiones en fideicomisos del COG. Así mismo en el mes de Junio de 2022 se realizó una adecuación presupuestaria del capítulo 3000 al 7000 a la partida 7561 por \$4,250,000.00 a fin de llevar a cabo la transferencia de recursos al Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla, para la ejecución del Proyecto de Escuelas Solares, en su primera etapa. Quedando pendiente en este mes el trámite del gasto restringido y la solicitud de la ministración correspondiente a través del SIAF, toda vez que el acta de la segunda sesión ordinaria de la Junta de Gobierno mediante la cual se aprobó las gestiones correspondientes, se encuentra en proceso de formalización. En el presente mes se realizó una ampliación presupuestaria por \$15,600,000.00 de conformidad con el Oficio No. UPP/285/2022 signado por la Titular de la Unidad de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Planeación y Finanzas para el Proyecto antes referido en su primera etapa. Quedando pendiente en este mes el trámite del gasto restringido y la solicitud de la ministración correspondiente a través del SIAF, toda vez que se encuentra en proceso el llevarse a cabo la tercera sesión ordinaria de la Junta de Gobierno mediante la cual apruebe lo correspondiente.

En el mes de Agosto de 2022 se realizó adecuación presupuestaria de la partida 3391 a la 4441 por la cantidad de \$696,326.40 para la ejecución del Proyecto de Fabricación del prototipo de electrolizadores alcalinos para la producción de hidrógeno verde. Así mismo se realizó traspaso presupuestal de la partida 3391 a la partida 4331 por la cantidad de \$3,000,000.00 para la ejecución del Programa Piloto denominado Programa de Incentivos a la Generación Distribuida y de Eficiencias Energéticas.

En el mes de Septiembre de 2022 se realizaron adecuaciones presupuestarias de la partida 3391 a la 5231 por la cantidad de \$39,029.38 y para la 5661 por la cantidad de \$88,520.00, para las adquisiciones de una cámara fotográfica y de video con la finalidad de tener una memoria fotográfica de eventos realizados en esta Entidad, y para la adquisición de equipo y herramientas industriales con la finalidad de realizar diagnósticos energéticos para promover la eficiencia energética en los diferentes sectores productivos del Estado, respectivamente. Por otra parte en septiembre de 2022, se realizó adecuación presupuestaria de la partida 3391 a la 7561 para la ejecución del Proyecto "Producción de Cebada en Cuyoaco" por un monto de \$1,500,000.00.

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 2020 del 3.15%. Así mismo al cierre del ejercicio fiscal 2021 es de 7.36 %, 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 2022 por un monto total de \$45,348,508.00, tiene una disminución del 31.87587% (\$21,219,660.00) con referencia al ejercicio fiscal 2021 por el monto de \$66,568,168.00.

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 normatividad 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.

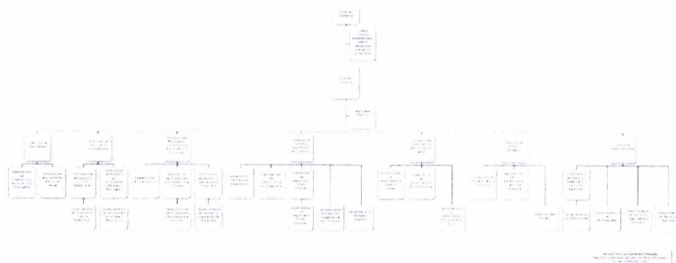
4 Organización y Objeto Social

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.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.



Agencia de Energía del Estado de Puebla



##### 5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2022 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 2022 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 2022 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	2022	2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$5,607,241.09	\$2,674,089.92
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,251.83	\$904.80
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$30,064,407.44	\$13,734,234.93
BIENES MUEBLES	\$1,821,205.58	\$1,262,455.33
BIENES INTANGIBLES	\$52,500.00	\$52,500.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$390,947.65	-\$240,922.66

##### 9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

###### Fideicomiso

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 presente mes 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" derivado de dicha aplicación al cierre del presente mes se obtuvo un resultado del ejercicio (ahorro) por la cantidad de \$19,958,074.88.

Handwritten signature and date 9/1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
(pesos)  
Agencia de Energía del Estado de Puebla

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2022	Comentarios
SALDO INICIAL DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA	\$13,734,234.93	Este monto se encuentra integrado por la cantidad de \$13,560,234.93 correspondientes al Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla y por \$174,000.00 por el Subsidio otorgado por la empresa The Bawer Group S de RL de CV para el Fondo de Bienestar Social del Gobierno del Estado de Puebla, los cuales se dispensarán a una subcuenta del mismo para su administración por Bursamétrica Casa de Bolsa, S.A de C.V. en el mes siguiente.
MENOS: SUBSIDIOS (DOCUMENTACION COMPROBATORIA POR OPERACIONES QUE REALIZO EL FIDEICOMISO)	\$4,234,828.00	Represente el subsidio otorgado por \$1,160,000.00 en el mes de Febrero de 2022 a la empresa denominada Ingenio Clark-60 S.A. de C.V. referentes a la primera ministración, por el subsidio otorgado por \$2,234,800.00 a Aims de Mexico S.A de C.V. y en el mes de septiembre de 2022 por el subsidio otorgado por \$840,028.00 a Ingenio Clark-60 S.A. de C.V. referente a la segunda ministración según Convenio respectivo (documentación comprobatoria).
MAS: SUBSIDIOS PARA EL FONDO DE BIENESTAR SOCIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA (ADMINISTRADO POR FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA)	\$104,400.00	Correspondiente al subsidio otorgado en el mes de enero de 2022 por la empresa denominada Aims de Mexico, S.A. de C.V. por \$104,400.00, para el Fondo de Bienestar Social del Gobierno del Estado de Puebla dispensado a Bursamétrica Casa de Bolsa S.A. de C.V. para su administración de conformidad con el Contrato del Fideicomiso para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla.
MAS: RENDIMIENTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022 DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA:	\$597,920.72	
ENERO	\$57,112.80	
FEBRERO	\$50,946.95	
MARZO	\$59,289.62	
ABRIL	\$61,846.77	
MAYO	\$63,492.51	
JUNIO	\$65,163.97	
JULIO	\$69,166.86	
AGOSTO	\$65,899.97	
SEPTIEMBRE	\$104,999.27	
MAS: RENDIMIENTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022 DEL FONDO PARA EL BIENESTAR SOCIAL DEL GEP:	\$11,208.63	
FEBRERO	\$417.78	
MARZO	\$1,299.85	
ABRIL	\$1,390.14	
MAYO	\$1,416.05	
JUNIO	\$1,453.23	
JULIO	\$1,657.14	
AGOSTO	\$1,780.74	
SEPTIEMBRE	\$1,803.70	
MAS: RENDIMIENTOS GENERADOS DE CTA. DEL BENEFICIARIO (THE BAWER GROUP) A TRAVÉS DEL FIDISEP:	\$1,471.01	
MAS: BONIFICACIÓN DERIVADO DE BLOQUEO CUENTA DEL BENEFICIARIO DEL SUBSIDIO DEL FIDISEP EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022:	\$0.15	
MAS: SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA DERIVADA DE ADECUACIÓN PRESUPUESTARIA PARA EL PROYECTO "ESCUELAS SOLARES" EN SU PRIMERA ETAPA:	\$4,250,000.00	
MAS: SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA DERIVADA DE UNA AMPLIACIÓN PRESUPUESTARIA (RECURSOS FISCALES) PARA EL PROYECTO "ESCUELAS SOLARES" EN SU PRIMERA ETAPA, DE ACUERDO CON EL OFICIO No. UPP/285/2022 DE FECHA 27 DE JUNIO DE 2022:	\$15,600,000.00	
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$30,064,407.44	

Handwritten signature and date 9/1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
(pesos)  
Agencia de Energía del Estado de Puebla

1 Reporte de la Recaudación

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL ACUMULADO
Intereses obtenidos 2021 de Cta 1122795629 Pagadora 2021	\$ 106.82	\$ 37.57	\$ 19.93	\$ 19.28	\$ 19.93	\$ 3.22	\$ -			\$ 206.75
Intereses obtenidos 2021 de Cta 1104284745 Nómina 2021	\$ 441.81	\$ 116.29	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 558.10
Intereses obtenidos 2021 de Cta 1163798623 Fondo Bienestar 2021	\$ 32.96	\$ 26.59	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 59.55
Intereses obtenidos 2022 de Cta 1163798650 Nómina 2022	\$ 36.16	\$ 116.89	\$ 148.10	\$ 167.88	\$ 191.60	\$ 195.77	\$ 219.93	\$ 248.56	\$ 262.09	\$ 1,586.98
Intereses obtenidos 2022 de Cta 1163798641 Pagadora 2022	\$ 19.36	\$ 35.96	\$ 122.08	\$ 122.88	\$ 159.08	\$ 182.31	\$ 251.32	\$ 257.10	\$ 888.92	\$ 2,039.01
Intereses obtenidos 2022 de Cta 1163798632 Fondo Bienestar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
Total	\$ 637.11	\$ 333.30	\$ 290.11	\$ 310.04	\$ 370.61	\$ 381.30	\$ 471.25	\$ 505.66	\$ 1,151.01	\$ 4,450.39
Otros ingresos 2022 apertura de ctas Bancarias para el ejercicio fiscal 2022	\$ 3.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 3.00
Total	\$ 3.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 3.00
Mostración SPF de 2022	\$ 1,582,996.00	\$ 1,631,372.12	\$ 1,817,583.00	\$ 1,960,140.00	\$ 2,142,127.02	\$ 2,670,514.75	\$ 1,970,020.30	\$ 2,097,347.52	\$ 25,384,695.30	\$ 41,256,796.01
Total	\$1,582,996.00	\$1,631,372.12	\$1,817,583.00	\$1,960,140.00	\$2,142,127.02	\$2,670,514.75	\$1,970,020.30	\$2,097,347.52	\$25,384,695.30	\$41,256,796.01
Intereses del Fideicomiso para Desarrollo Energético Sustentable 2022	\$57,112.80	\$50,946.95	\$59,289.62	\$61,846.77	\$63,492.51	\$65,163.97	\$69,168.86	\$65,899.97	\$104,999.27	\$ 587,920.72
Intereses del Fondo para el Bienestar Social del GEP 2022		\$417.78	\$1,299.85	\$1,380.14	\$1,416.05	\$1,453.23	\$1,657.14	\$1,790.74	\$1,803.70	\$ 11,208.63
Total	\$57,112.80	\$51,364.73	\$60,589.47	\$63,226.91	\$64,908.56	\$66,617.20	\$70,826.00	\$67,690.71	\$106,802.97	\$609,129.35
Subsidios para el Fondo de Bienestar Social del Gobierno del Estado de Puebla 2022	\$104,400.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 104,400.00
Total	\$104,400.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$104,400.00
RENDIMIENTOS GENERADOS DE CTA DEL BENEFICIARIO (THE BAWER GROUP) A TRAVÉS DEL FIDSESP	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$1,471.01	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,471.01
Total	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$1,471.01	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$1,471.01
Monto Total Recaudado a Septiembre de 2022	\$1,745,148.91	\$1,683,070.15	\$1,878,462.58	\$2,023,676.95	\$2,208,877.20	\$2,737,513.25	\$2,041,317.55	\$2,165,533.89	\$25,492,648.28	\$41,978,249.76

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

1 Calificaciones otorgadas

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

1 Proceso de Mejora

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

1 Información por Segmentos

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

1 Eventos Posteriores al Cierre

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

1 Partes Relacionadas

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 NO EXISTE INFORMACIÓN QUE REPORTAR

1 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"

JOSÉ ERMILO GARCÍA VILLALBA  
ENCARGADO DEL DEPARTAMENTO DE LA  
DIRECCIÓN GENERAL

MARÍA ESTELA DAVILA BRIONES  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

RICARDO IVÁN MATA TORIJA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD