AGENCIA DE ENERGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	$ 2,674,088.92	$ 6,694,262.53
Suma	**$ 2,674,088.92**	**$6,694,262.53**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Agencia de Energía del Estado de Puebla, en instituciones bancarias; en el mes de noviembre de 2021 se reintegró el saldo de la cuenta bancaria aperturada en el 2020 (1078927385) y se procedió a su cancelación; y en el ejercicio 2021 se apertura 4 cuentas bancarias para la administración de los recursos financieros (1122795629 y 1104284745); para el manejo del fondo rotatorio (1131710549), respecto a esta cuenta bancaria a la fecha la Secretaría de Planeación y Finanzas para el caso de las Entidades, no ha autorizado la transferencia de recursos al Fondo, motivo por el cual la cuenta bancaria aperturada se encuentra sin movimientos y por ende el sistema bancario de la Institución Financiera Banorte en automático canceló la cuenta por inactividad y para el manejo del Fondo de Bienestar la cta. 1163798623; asimismo en el mes de diciembre del presente año se aperturó la cuenta la cta. 1163798623 para el manejo y control de los subsidios destinados al Fondo para el Bienestar Social del Gobierno del Estado de Puebla, derivado del Contrato del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla, de las cuales su importe se integra por:

Banco	Importe
TOTAL BANCOS ESTATALES	**$ 2,674,088.92**
BANORTE CTA. 1122795629 PAGADORA 2021	$ 416,073.80
BANORTE CTA. 1104284745 NOMINA 2021	$ 2,084,014.49
BANORTE CTA. 1163798623 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL 2021	$ 174,000.63
Suma	**$2,674,088.92**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

Al 31 de Diciembre de 2021, se tienen tres cheques en circulación de la cuenta bancaria número 1104284745, dos de ellos en favor de Edwin Javier Altuzar Guadarrama por un monto de $13,931.00 y $19,120.84, y uno a nombre de Maria Fernanda Ordoñez Cázarez por un monto de $2,752.67, ambos por terminación laboral.

Inversiones Temporales
Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

Fondos con afectación específica
Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de diciembre de 2021, el importe de esta cuenta está constituido principalmente por $904.80 de Banco Mercantil del Norte S.A. (BANORTE) de comisiones bancarias, pendientes de reintegrar en el siguiente mes.

Se hace la aclaración que en los estados financieros, contables, programáticos y presupuestarios de los meses de enero a septiembre del presente año en este rubro y en el de cuentas por cobrar a corto plazo subsidios y subvenciones contenían un monto por $32,166,537.09 por presupuesto no ministrado por parte de la secretaría de planeación y finanzas, el cual se modificó en el mes de octubre en apego a lo estipulado en el artículo 34 de la ley general de contabilidad gubernamental, a los numerales 6 inciso c y 8 de los postulados básicos de la contabilidad gubernamental, así como al párrafo séptimo de las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos y al numeral 3.1 del manual de contabilidad gubernamental, normatividad emitida por el CONAC, referente a la contabilización de las transacciones del ingreso y de los presupuestos a fin de que se cuenten con registros equilibrados e igualados; motivo por el que se realizó la cancelación de los movimientos contables y presupuestales por el monto antes referido.

Concepto	2021	2020
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$904.80	$325.96
TOTALES	**$904.80**	**$325.96**

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 $904.80.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar

Almacén

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar

Inversiones financieras

Al 31 de diciembre de 2021 se tienen registradas 03 cuentas bancarias de cheques en el rubro de cuentas productivas especiales en las que adicionalmente se reinvierten los recursos disponibles, obteniendo rendimientos mensuales.

BANCO	IMPORTE
BANORTE CTA. 1122795629 PAGADORA 2021	$ 811.84
BANORTE CTA. 1104284745 NOMINA 2021	$ 550.81
BANORTE CTA. 1163798623 FONDO DE BIENESTAR 2021	$ 0.63
SUMA	**$ 1,363.28**

Se hace la aclaración que en la Cta. Term. 5629 incluye los intereses de la misma por $804.88 así como $6.96 correspondientes a la Cta. Term. 7385 del ejercicio fiscal 2020.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al mes de diciembre de 2021 se refleja un monto de $1,262,455.33 derivado de la reclasificación del patrimonio por un importe de $55,628.79 del 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:

AGENCIA DE ENERGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

CONCEPTO	BIENES MUEBLES DEL EJERCICIO 2020	BIENES MUEBLES MENOR A 70 UMAS	BIENES MUEBLES DEL EJERCICIO 2021	TOTAL BIENES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$ 1,107,516.43	$ 55,628.79	$ 0.00	$ 1,051,887.64
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	$ 176,078.69	$ 0.00	$34,499.00	$ 210,567.69
TOTAL	**$ 1,283,585.12**	**$ 55,628.79**	**$34,499.00**	**$ 1,262,455.33**

Tasas de depreciación

CONCEPTO	IMPORTE DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA ANUAL	CRITERIOS DE APLICACIÓN	CARACTERISTICAS DEL ESTADO DE LOS BIENES
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	$1,051,887.64	$ 105,181.08	LINEAL	10%	PARAMETROS DE ESTIMACION DE VIDA UTIL Y REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZA	BUENO
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	$210,567.69	$ 83,142.58	LINEAL	33.30%		BUENO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

					CIÓN CONTABLE (CONAC)	
TOTAL DE BIENES MUEBLES	$ 1,262,455.33	$ 183,323.66				

Amortizaciones

Concepto	**IMPORTE DE ACTIVOS INTANGIBLES**	**MONTO DE AMORTIZACIÓN ACUMULADA**	**METODO DE AMORTIZACIÓN**	**TASA APLICADA**	**CRITERIOS DE APLICACIÓN**	**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 ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y LEY DEL	BUENO

					IMPUESTO SOBRE LA RENTA	
TOTAL BIENES MUEBLES	**$ 52,500.00**	**$52,499.00**				

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
Al 31 de diciembre de 2021, no existe información que reportar.

Bienes Muebles Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

CONCPETO	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 1,262,455.33	$ 1,283,585.12
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 1,262,455.33**	**$ 1,283,585.12**
SOFTWARE	$ 52,500.00	$ 52,500.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 52,500.00**	**$ 52,500.00**
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-$ 240,822.66	-$ 76,952.70
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**-$ 240,822.66**	**-$ 76,952.70**
TOTAL	**$ 1,074,132.67**	**$ 1,259,132.42**

Activo Diferido
Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

Pasivo
Pasivos Circulantes
Cuenta por Pagar

Pasivo

Concepto	**2021**	**2020**
Pasivo Circulante	$2,674,993.79	$6,694,588.49
Pasivo No Circulante	0	0
Suma de Pasivo	**$2,674,993.79**	**$6,694,588.49**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CONCEPTO	**IMPORTE**
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	$ 594,105.40
Proveedores por pagar a corto plazo	$ 108,696.44
Otras cuentas por pagar a corto plazo	$ 1,798,191.95
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)	$ 174,000.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 2,674,993.79**

Servicios por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por $594,105.40 está integrado principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios por $513,022.00, retención del 5 al millar por $1,303.00, retención de seguro de vida de personal de base por $6.00, ISERTP por $ 79,728.00, así como $46.40 por comisiones bancarias e IVA por la transacción bancaria, que serán pagados en el mes de Enero de 2022.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta por $108,696.44 está integrado por el adeudo con el proveedor Barreda Vázquez y Asociados, S. C. derivado del servicio de auditoría externa por un importe de $105,006.96; de los cuales $105,000.00 corresponden a la prestación de sus servicios, así como $6.96 por comisión más IVA bancaria de la operación financiera para el pago.
Así mismo el importe de $3,689.48, los cuales están integrados por los intereses generados de las 3 cuentas bancarias por un monto de $3,687.48 y $2.00 por la apertura de cuentas bancarias para este ejercicio fiscal, los cuales serán reintegrados al Gobierno del Estado de Puebla en el mes siguiente.

Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2021, el importe de esta cuenta por $1,798,191.95 está conformada de la siguiente manera:
$1,798,141.11 por reintegrar al Gobierno del Estado de Puebla derivado de economías del Subsidio Ordinario Estatal, $34.79 por un remanente de intereses bancarios de la Cta. Term. 7385 (2020) y por $16.05 por ajustes por conciliación de entero de impuestos y de bancos.

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

Al 31 de diciembre de 2021, el importe de esta cuenta está integrado por $174,000.00 correspondiente al subsidio derivado de Convenio de Colaboración con la empresa denominada The Bawer Group, S. de R.L. de C.V. para el Fondo del Bienestar Social del Gobierno del Estado, el cual se dispersará en el siguiente mes a una subcuenta de

Bursámetrica Casa de Bolsa S.A. de C.V. derivado del Contrato del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla.

Pasivo No Circulante

Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar

Pasivos diferidos

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar

Otros Pasivos

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Al 31 de Diciembre de 2021 se reporta en la cuenta de Productos un importe por $3,687.48, de los cuales $3,680.52 corresponden a las 3 ctas. bancarias aperturadas para el ejercicio fiscal 2021 y $6.96 de la Cta. Term. 7385 aperturada en el año 2020, de esta última el importe se tiene acumulado en la Cta. Term. 5629; asi como Rendimientos obtenidos por Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros por un importe de $746,722.91.

CONCEPTO	IMPORTE
Ministración del mes de enero de 2021	$ 1,412,864.26
Ministración del mes de febrero de 2021	$ 3,211,611.00
Ministración del mes de marzo de 2021	$ 782,539.50
Ministración del mes de abril de 2021	$ 2,411,836.62
Ministración del mes de mayo de 2021	$ 1,837,568.50
Ministración del mes de junio de 2021	$ 2,301,839.07

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

Ministración del mes de julio de 2021	$ 1,738,177.03
Ministración del mes de agosto de 2021	$ 4,219,184.43
Ministración del mes de septiembre de 2021	$ 7,874,001.94
Ministración del mes de octubre de 2021	$ 3,631,205.85
Ministración del mes de noviembre de 2021	$ 3,701,988.73
Ministración del mes de diciembre de 2021	$ 3,996,291.51
Subsidios para el Fondo de Bienestar Social del Gobierno del Estado de Puebla	$ 174,000.00
Reintegro de economías del subsidio ordinario estatal 2021 (SIAF)	$ - 1,798,141.11
SUBTOTAL	**$ 35,494,967.33**
Productos financieros	$ 3,687.48
Rendimientos del Fideicomiso para del Desarrollo Energético Sustentable	$ 746,722.91
Otros ingresos	$ 2.00
SUBTOTAL	**$ 750,412.39**
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**$ 36,245,379.72**

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Diciembre de 2021 se realizaron erogaciones por:

CONCEPTO	IMPORTE
Gastos de funcionamiento	**$ 35,431,445.79**
Servicios personales	$ 18,960,521.17
Materiales y suministros	$ 1,133,986.90
Servicios generales	$ 15,336,937.72
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	**$ 7,045,200.00**
Subsidios y subvenciones	$ 7,045,200.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**$163,870.03**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, absolescencia y amortizaciones	$ 163,869.96

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

Otros gastos	$ 0.07
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 42,640,515.82**

En el mes de diciembre de 2021 en el Estado de Actividades se identifica en el rubro de Ingresos de Gestión el monto de $35,494,967.33, el cual incluye las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por un monto de $37,119,108.44, correspondientes a las transferencias de recursos por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas otorgadas durante el presente ejercicio fiscal; así como un monto de $174,000.00 que se recibió en este mes por la celebración del Convenio de Colaboración realizado entre la empresa The Bawer Group S. de R.L. de C.V. y esta Entidad, por el subsidio otorgado al Fondo para el Bienestar Social del Gobierno del Estado, también incluye el monto de ($1,798,141.11) el cual se reintegrará al Gobierno del Estado de Puebla derivado de economías del subsidio ordinario estatal (SIAF).

Así mismo se hace la aclaración referente al capítulo de Servicios Generales por un monto de $15,336,937.72 que se encuentra en el rubro de Gastos de Funcionamiento, los cuales contemplan los gastos de operación por las actividades propias del Organismo por un monto de $15,195,649.74 y la diferencia de $141,287.98 corresponden a $139,200.00 por el pago de honorarios fiduciarios y $2,087.98 por comisiones bancarias e IVA por manejo de cuenta de Bursamétrica Casa de Bolsa S.A. de C.V. derivado del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla, es importante mencionar que por el monto de $141,297.98 sé afectó únicamente la cuenta contable (gasto) 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales con motivo de los conceptos antes referidos, sin haber afectación presupuestal, toda vez que 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), para el registro de la documentación comprobatoria del otorgamiento de los subsidios se descargó la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" donde se contabilizó las aportaciones inicial y adicional otorgadas al Fideicomiso en el mes de diciembre de 2020, toda vez que en ese año hubó afectación presupuestal pero no contable.
De igual manera en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas en la cuenta contable de gasto 5.2.3.1 Subsidios y Subvenciones se afectó por $7,045,200.00 que corresponden a la documentación comprobatoria por el subsidio otorgado a la empresa denominada The Bawer Group, S. de R.L. de C.V. por un monto de $5,800,000.00 y a la empresa Airis de México S.A. de C.V. por un monto de $1,245,200.00, toda vez que 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, toda vez que en el ejercicio fiscal 2020 esta cuenta 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. Es importante mencionar que está pendiente el comprobante fiscal digital que será emitido por la empresa Airis de México S.A. de C.V. por un monto de $1,245,200.00 por el subsidio recibido, debiendo emitirlo en el siguiente mes, situación ajena a este Organismo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio
Contribuido y Generado

Presenta el saldo del ejercicio al 31 de Diciembre de 2021 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) por $-6,395,136.10, con motivo del descargo que se realizó en este mes de 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), 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, así como los honorarios fiduciarios y comisiones bancarias por manejo de cuenta, toda vez que en el ejercicio fiscal 2020 no hubó comprobación del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla y su afectación sólo fue presupuestal, por lo que en este mes se realizó afectación contable, ocasionando ese impacto en el rubro de la hacienda pública de esta Entidad, dicho impacto terminará en cuanto se compruebe en su totalidad el recurso que se tiene en la cuenta antes referida para el Fideicomiso.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2021	2020
AHORRO/ DESAHORRO	-$6,395,136.10	$21,259,132.42
Total	**-$6,395,136.10**	**$21,259,132.42**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$ 2,674,088.92	$6,694,262.53
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 2,674,088.92**	**$6,694,262.53**

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

CONCEPTO	2021	2020
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-$3,985,674.61	$ 6,922,831.22
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-$34,499.00	$ 228,568.69
FLUJOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	$ 0.00	$ 0.00
TOTAL	**-$ 4,020,173.61**	**$ 6,694,262.53**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	$ 6,694,262.53	$ 0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	$ 2,674,088.92	$ 0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-$ 4,020,173.61**	**$ 6,694,262.53**

AGENCIA DE ENERGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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

INGRESOS	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	$ 36,245,379.72
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**$ 36,245,379.72**

EGRESOS		
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$ 35,498,656.81**	
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$ 208,499.00	
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 34,499.00	
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	$ 0.00	
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	$ 174,000.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$ 7,350,358.01	
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$ 163,869.96	
3.6 OTROS GASTOS	$ 0.07	
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	$ 7,186,487.98	Este monto corresponde al descargo de la cuenta de activo 1.2.1.3. "Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos" y la

		afectación de las cuentas contables (gasto) 5.2.3.1 Subsidios y Subvenciones, se afectó por $7,045,200.00 que corresponden a la documentación comprobatoria por el subsidio otorgado a la empresa denominada The Bawer Group, S. de R.L. de C.V. por un monto de $5,800,000.00 y a la empresa Airis de México S.A. de C.V. por un monto de $1,245,200.00. Así como a la 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales por $139,200.00 por honorarios fiduciarios y $2,087.98 por comisiones bancarias e IVA por manejo de cuenta de Bursamétrica Casa de Bolsa S.A. de C.V. por el Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla. Lo cual sólo se afectó contablemente, toda vez que en el ejercicio fiscal 2020 se

		realizaron la afectación sólo presupuestal por no existir documentación comprobatoria del Fideicomiso en mención.
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$ 42,640,515.82**	

b) NOTAS DE MEMORIA
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

Presupuestarias

Cuenta de Ingresos

LEY DE INGRESOS	**2021**	**2020**
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 66,568,168.00	$ 72,113,168.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-$ 30,322,788.28	-$ 21,685,510.85
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ 36,245,379.72	$ 50,427,657.15
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$ 36,245,379.72	$ 50,427,657.15

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS	**2021**	**2020**
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 66,568,168.00	$ 72,113,168.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$ 746,722.91	$ 0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-$ 30,322,788.28	-$ 21,685,510.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$ 35,498,656.81	$ 50,427,657.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$ 35,498,656.81	$ 50,427,657.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$ 35,136,239.80	$ 49,159,767.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$ 35,136,239.80	$ 49,159,767.54

En el mes de Enero de 2021 se realizó una reducción al presupuesto de plazas no ocupadas por un monto de $152,214.74.

Al 31 de Agosto de 2021 se tuvo una ampliación presupuestal en Servicios Personales por un monto de $148,346.15 con motivo de la transferencia de personal de base de la Secretaría de Movilidad y Transporte del Estado de Puebla a este Organismo, por solicitud realizada al Sindicato de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla y Organismos Descentralizados para apoyo administrativo en la Agencia. Durante el mes de Octubre la Secretaría de Administración realizó el trámite de creación de plaza en la Agencia de Energía a fin de que posteriormente se realicen los pagos por concepto de nómina a dicho personal.

Al 31 de Octubre de 2021 se realizó una reducción al presupuesto de la Agencia de Energía del Estado de Puebla, de conformidad con el Oficio No. SE/288/2021 de fecha 06 de Octubre de 2021 mediante el cual se hizo del conocimiento que la Secretaría de Planeación y Finanzas ha reorientado recursos del primer y segundo trimestre de 2021 a cargo de este Organismo por un monto de $17,279,647.69.
Así mismo se realizó un reintegro al Gobierno del Estado por un monto de $832,066.40 correspondientes a la ministración del mes de Febrero del presente año.

Al 30 de Noviembre de 2021 se realizaron reducciones al presupuesto de la Agencia de Energía del Estado de Puebla, una por un monto de $13,248.76, con motivo del reintegro de intereses bancarios de la Cta. Term. 7385 al Gobierno del Estado de Puebla, la cual fue aperturada en el ejercicio fiscal 2020, por un monto de $13,206.81 y por $41.75 (intereses del mes de noviembre y diferencia de cancelación de cta.) que se reintegrarán al cierre del ejercicio fiscal, y por un monto de $12,112.96 correspondientes a la parte proporcional del

aguinaldo de sueldo y compensación del personal de Base por el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, que será pagado por la Secretaría de Movilidad y Transporte del Estado de Puebla.

Al 31 de Diciembre de 2021 se realizaron reducciones al presupuesto de la Agencia de Energía del Estado de Puebla, por un monto de $1,798,141.11 por el reintegro de economías de los recursos recibidos en los capítulos 1000, 2000 y 3000, así mismo se menciona que las ampliaciones al presupuesto generadas por los intereses bancarios de las 3 cuentas bancarias de este Organismo serán reintegradas al Gobierno del Estado de Puebla por un monto de $3,724.27, ambos en el mes siguiente.

Es importante mencionar que al mes de diciembre de 2021 se tiene un presupuesto por ejercer por un monto de $746,722.91 que corresponden a los intereses generados del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla, los cuales se registraron para su control en la partida 7541 Inversiones en fideicomisos públicos no empresariales y no financieros del COG.

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 2021 por un monto total de $66,568,168.00, tiene una disminución del 8.32% ($5,545,000.00) con referencia al ejercicio fiscal 2020 por el monto de $72,113,168.00.

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.

AGENCIA DE ENERGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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**.**

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021 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 Diciembre de 2021 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 Diciembre de 2021 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 $904.80 de Banco Mercantil de Norte s.a. (BANORTE) de comisiones bancarias.

SALDO FINAL DEL PERÍODO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$ 2,674,088.92
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 904.80
BIENES MUEBLES	$ 1,262,455.33
BIENES INTANGIBLES	$ 52,500.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-$ 240,822.66

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso

Al 31 de diciembre de 2020 se tiene un Resultado del Ejercicio (Ahorro) de $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.

Por lo que en este mes de diciembre de 2021 se realizaron movimientos contables y no presupuestales con motivo de la documentación comprobatoria que se obtuvo en este 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).

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	
FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA	**$ 20,000,000.00**
RENDIMIENTOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2021 DEL FIDEICOMISO PARA DESARROLLO ENERGÉTICO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE PUEBLA:	**$ 746,722.91**
ENERO	$ 64,668.84
FEBRERO	$ 56,909.63
MARZO	$ 60,714.47
ABRIL	$ 58,931.29
MAYO	$ 61,075.33
JUNIO	$ 59,283.48
JULIO	$ 61,439.66
AGOSTO	$ 63,613.54
SEPTIEMBRE	$ 64,098.42
OCTUBRE	$ 67,447.30
NOVIEMBRE	$ 64,509.17
DICIEMBRE	$ 64,031.78
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	**$ 20,746,722.91**

AGENCIA DE ENERGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

10. Reporte de Recaudación

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL ACUMULADO
Intereses obtenidos 2021 de Cta. 1078927385 *	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	**$0.00**
Intereses obtenidos 2021 de Cta. 1078927394	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	**$0.00**
Intereses obtenidos 2021 de Cta. 1122795629	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$ 586.44	$ 990.95	$811.84	**$ 2,389.23**
Intereses obtenidos 2021 de Cta. 1104284745	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$260.81	$486.00	$550.81	**$ 1,297.62**
Intereses obtenidos 2021 de Cta. 1163798623	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	.63	**$ 0.63**
Otros Ingresos 2021	$2.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	**$ 2.00**
TOTAL	$2.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$ 847.25	$ 1,476.95	$ 1,363.28	**$ 3,689.48**
Ministración SPF de 2021	$ 1,412,864.26	$ 3,211,611.00	$ 782,539.50	$ 2,411,836.62	$ 1,837,568.50	$ 2,301,839.07	$ 1,738,177.03	$ 4,219,184.43	$ 7,874,001.94	$ 3,631,205.85	$ 3,701,988.73	$ 3,996,291.51	**$ 37,119,108.44**
TOTAL	**$ 1,412,864.26**	**$ 3,211,611.00**	**$ 782,539.5**	**$ 2,411,836.62**	**$ 1,837,568.5**	**$ 2,301,839.07**	**$ 1,738,177.03**	**$ 4,219,184.43**	**$ 7,874,001.94**	**$ 3,631,205.85**	**$ 3,701,988.73**	**$ 3,996,291.51**	**$ 37,119,108.44**
Intereses del Fideicomiso para Desarrollo Energético Sustentable 2021	$ 64,668.84	$ 56,909.63	$ 70,714.47	$ 58,931.29	$ 61,075.33	$ 59,283.48	$ 61,439.66	$ 63,613.54	$ 64,098.42	$ 67,447.30	$ 64,509.17	$ 64,031.78	**$ 746,722.91**
TOTAL	$646,668.84	56909.63	70714.47	58931.29	61075.33	59283.48	61439.66	63613.54	64098.42	67447.3	64509.17	64031.78	**$746,722.91**
Subsidios para el Fondo de Bienestar Social del Gobierno del Estado de Puebla 2021	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$174,000.00	**$174,000.00**
TOTAL	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$174,000.00	**$174,000.00**
Monto Total Recaudado a Diciembre 2021												**$ 4,235,686.57**	**$38,043,520.83**

En el mes de Noviembre de 2021 se realizó reintegro de intereses bancarios de la Cuenta Term. 7385 (2020) al Gobierno del Estado de Puebla, para la cancelación de la misma por un monto de $13,206.81.

Al 31 de Diciembre de 2021 se recibió el monto de $174,000.00 correspondiente al Subsidio del Fondo para el Bienestar Social del Gobierno del Estado otorgado por la empresa denominada The Bawer Group S. de R.L. de C.V., el cual se dispersará el siguiente mes a Bursamétrica Casa de Bolsa S.A. de C.V. para su administración derivado del Contrato del Fideicomiso Público para el Desarrollo Energético Sustentable del Estado de Puebla.

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

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

12. Calificaciones otorgadas

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

13. Proceso de mejora

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

14. Información por segmentos

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

15. Eventos posteriores al cierre

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

16. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2021 no existe información que reportar.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

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

Jorge Ermilo Barrera Novelo
Encargado de Despacho de la Dirección General

María Estela Dávila Briones
Directora Administrativa