a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente:
   17 de Julio de 2017

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social:
   La Agencia tiene como objeto el seguimiento de la estrategia de desarrollo energético y la promoción, capacitación, investigación y desarrollo de proyectos en materia energética en coordinación con las dependencias y entidades de la administración pública federal, estatal y municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias.

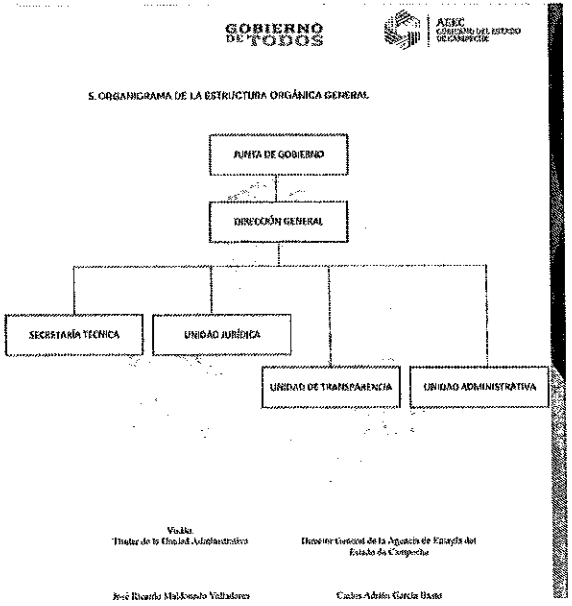
b) Principal actividad:
La Agencia tiene como principal actividad la promoción, capacitación, investigación y desarrollo de proyectos en materia energética.

c) Ejercicio fiscal:
El ejercicio fiscal corresponde al comprendido de enero a diciembre de 2025.

d) Régimen jurídico.
Persona moral con fines no lucrativos registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como un Organismo Público Descentralizado y bajo las actividades de regulación y fomento estatal del desarrollo económico y regulación y fomento estatal de actividades para mejorar y preservar el medio ambiente.

e) Consideraciones fiscales del ente:
-Presentar la declaración informativa mensual de proveedores.

f) Estructura organizacional básica:



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente a partir del 2009.
- Ley de Hacienda del Estado de Campeche.
- Ley de la Administración Pública paraestatal del estado de Campeche.
- Ley Orgánica de la administración pública del estado de Campeche.
- Ley de control presupuestal y responsabilidad hacendaria del Estado de Campeche.
- Ley de Fiscalización Superior y rendición de cuentas del Estado de Campeche.
- Otras disposiciones aplicables a todos los entes públicos del Estado de Campeche.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica.
2. Entes Públicos.
3. Existencia permanente.
4. Revelación suficiente.
5. Importancia relativa.
6. Registro e integración presupuestaria
7. Consolidación de la información financiera
8. Devengo contable
9. Valuación
10. Dualidad económica

11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.
Las permitidas por la normatividad del CONAC: Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo con la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
  De acuerdo con lo establecido por el CONAC.

  INGRESOS
  Devengado. - Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.
  Recaudado. - Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago.

  EGRESOS
  Comprometido. - Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.
  Devengado. - Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes o servicios contratados.
  Ejercido. - Cuando se emite una cuenta por liquidar aprobada por la autoridad competente.
  Pagado. - Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

- Su plan de implementación;
  Se inicia la armonización de cuentas contables en julio de 2018 con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones de la entidad: Ingresos, pagos, sueldos, contabilidad, presupuesto, etc.

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

La actualización de los activos fijos se realiza en base a las tasas establecidas en la Ley del Impuesto sobre la Renta.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
Durante 2024 no se han realizado operaciones en moneda extranjera, si se llegará a realizar alguna el importe quedaría registrado en Moneda Nacional ajustado al tipo de cambio del día de la operación.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
No se lleva un sistema de valuación de inventarios ya que la adquisición de bienes es de uso inmediato llevándose directamente al gasto.

e) Beneficios a empleados:
No se tienen reservas para beneficios futuros a empleados más que las contempladas en el presupuesto de egresos vigente del ejercicio en curso y de acuerdo con la normatividad del Estado de Campeche.

f) Provisiones:
No se cuenta con provisiones.

g) Reservas:
No se cuenta con reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
No ha existido cambios en las políticas contables debido a ser el primer ejercicio de operación.

i) Reclasificaciones.
No existen reclasificaciones significativas.

j) Depuración y cancelación de saldos.
No existe depuración o cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

TIPO DE ACTIVO	% DE DEPRECIACIÓN
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10%
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO	30%
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	10%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Nuestro ingreso se deriva de venta de servicios y el recurso público otorgado durante el ejercicio.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Nuestro ingreso se deriva de venta de servicios y el recurso público otorgado durante el ejercicio.

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

La Agencia no tiene ninguna deudas o intereses de préstamos o créditos.

12. Calificaciones otorgadas

El presente organismo no ha recibido calificación crediticia alguna, debido a que no se ha solicitado ningún recurso financiero de esta índole.

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno:

El manual de procedimientos y políticas de control interno se encuentra en proceso de elaboración.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las metas y objetivos del ejercicio completo.

14. Información por Segmentos

No se considera necesario presentar información por segmentos ya que nuestra única actividad es de gestión y vinculación de proyectos de energía.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Las cifras presentadas en los Estados Financieros, relativas al ejercicio 2025, pueden sufrir modificaciones debido a efectos fiscales y la auditoría de procesos la cual el ente es objeto.

*** Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

"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 Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Este rubro al 31 de marzo de 2025 se constituye por los recursos disponibles en la caja general y bancos, el saldo se integra de la manera siguiente:

DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL
Caja general	$15,000.00	$15,000.00
Bancos	$350,901.00	$350,901.00
SUMA	**$365,901.00**	**$365,901.00**

Bancos

INSTITUCIÓN FINANCIERA	MONTO
BBVA Bancomer S.A	$350,901.00

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

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Depósitos en garantía	$8,000.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

La Agencia no cuenta con bienes disponibles para su transformación.

Inversiones Financieras

La Agencia no cuenta con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes muebles

Al 31 de marzo de 2025 el saldo que refleja los bienes muebles es por un monto de 864 mil 156 pesos integrado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Mobiliario y equipo de oficina	$45,083.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$7,917.00
Equipo de cómputo	$260,256.00
Vehículos y equipo terrestre	$550,900.00
SUMA	**$864,156.00**

Estimaciones y Deterioros

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de activos fijos	-$185,694.00
SUMA	**-$185,694.00**

Otros Activos

La Agencia no cuenta con otros activos.

Pasivo

En este rubro se muestra las obligaciones contraídas por la entidad para el desarrollo de sus funciones al 31 de marzo de 2025 y están integrados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	$1,729.00
SUMA	**$1,729.00**

Desglose por proveedor:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
Armida Sasia Sánchez	$1,729.00
SUMA	**$1,729.00**

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Son resultados de las operaciones realizadas hasta el 31 de marzo de 2025 y el saldo está integrado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y productos de tipo corriente.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Productos de tipo corriente	$0.00

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$1,609,983.00
SUMA	**$1,609,983.00**

Gastos y Otras Pérdidas

En lo relativo a Gastos y otras pérdidas el saldo asciende a $1,283,213 al corte con fecha de 31 de marzo de 2025 quedando integrado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Servicios personales	$1,078,794.00
Materiales y suministros	$15,780.00
Servicios generales	$166,567.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$22,072.00
Otros gastos	$0.00
SUMA	**$1,283,213.00**

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. PATRIMONIO CONTRIBUIDO

HACIENDA PÚBLICA	IMPORTE
Resultado del ejercicio 2024	$0.00

2. PATRIMONIO GENERADO

HACIENDA PÚBLICA	2024	2025	ACUMULADO 2025
Resultado del ejercicio	$734,062.00	$326,769.00	$1,060,831.00

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

AGENCIA DE ENERGÍA DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**1,610,847**	**6,425,983**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	6
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,609,983	6,423,618

Otros Orígenes de Operación	865	2,359
Aplicación	**1,261,141**	**6,436,910**
Servicios Personales	1,078,794	4,861,286
Materiales y Suministros	15,780	463,307
Servicios Generales	166,567	1,112,317
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**349,706**	**-10,927**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**0**	**16,845**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	16,845
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**0**	**-16,845**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**349,706**	**-27,772**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**16,195**	**43,967**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**365,901**	**16,195**

1. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

DESCRIPCIÓN	VALOR
Muebles de oficina y estantería	$45,083.00
Equipos y aparatos audiovisuales	$7,917.00
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	$260,256.00
Vehículos y equipo terrestre	$550,900.00

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

AGENCIA DE ENERGIA DEL ESTADO DE CAMPECHE

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025

(pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**$1,609,983.00**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos Financieros		
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Aprovechamientos Patrimoniales	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$1,609,983.00**

AGENCIA DE ENERGIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025
(pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		**$1,261,141.00**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		$15,780.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
Materiales y Suministros	$15,780.00	
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		$37,852.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$22,072.00	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Inversión Pública no Capitalizable	-	
Materiales y Suministros (Consumos)	$15,780.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**$1,283,213.00**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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 Estimada	$6,901,903.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	$5,291,920.30
Modificaciones A la Ley de Ingresos Estimada	$0.00
Ley de Ingresos Devengada	$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	$1,609,982.70

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	$6,901,903.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	$5,640,761.71
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	$0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	$0.00

Presupuesto de Egresos Ejercido	$0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	$1,261,141.29

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Lic. José Ricardo Maldonado Valladares
Titular de la Unidad Administrativa

Lic. Carlos Adrián García Basto
Director General