

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de Octubre de 2022

## h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

### h.1) Notas de Desglose

#### h.1.1) Información contable

#### 1. Notas al Estado de Situación Financiera

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

##### Activo, Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.1	CAJA GENERAL	924,306.01
1.1.1.1.01	Caja hidrosistema cofre	924,306.01
1.1.1.1	FONDO FIJO	19,593.00
1.1.1.1.02	Fondo Fijo Hidrosistema	19,593.00
	<b>Total</b>	<b>943,899.01</b>

Se cuenta con un saldo al 31 de octubre de 2022 en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ 943,899.01

##### BANCOS

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.2	BANCO/TESORERIA	
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	565,257.56
1.1.1.2.02.01	BBVA Bancomer	565,257.56
1.1.1.2.03	BANORTE	1,863,615.93
1.1.1.2.03.01	BANORTE CTA.0578237943	691,173.83
1.1.1.2.03.02	BANORTE CTA. 1168121628	0.01
1.1.1.2.03.03	BANORTE CTA. 1168121619	0.01
1.1.1.2.03.08	BANORTE CTA 1178363203 PROAGUA FEDERAL 2022	461,041.10
1.1.1.2.03.09	BANORTE CTA 1178363212 PROAGUA	711,400.98
1.1.1.2.06	SCOTIABANK INVERLAT	181,735.94
1.1.1.2.06.01	SCOTIABANK CTA. 05805698359	181,735.94
	<b>Total</b>	<b>2,610,609.43</b>

Se verificó que se encuentre conciliado el saldo de las cuentas bancarias correspondientes, por lo tanto, al cierre de octubre 2022 se quedó con un saldo en bancos de \$ 2,610,609.43

##### INVERSIONES

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.4	INVERSIONES	
1.1.1.4.03.02	Banorte cta. 1100447515 inversión	10,505,788.30
	<b>Total</b>	<b>10,505,788.30</b>

Las cuentas de Inversiones del mes de octubre 2022 corresponden a un total de \$10,505,788.30 que hasta el momento generan intereses a favor, mismos que son registrados en la cuenta de productos financieros.

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de Octubre de 2022

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

Cuenta	Descripción	2022	2021
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
1.1.2.2.11.01	IVA Acreditable	9,943,717.61	9,998,458.05
1.1.2.2.12.01	IVA por Acreditar	512,653.99	499,398.72
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,068,269.72	475,482.88
1.1.2.5	Deudores por Anticipos a Corto Plazo	10,000.00	10,000.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	282.84	2,742.43
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,228,861.34	122,334.89
	<b>Total</b>	<b>13,763,785.50</b>	<b>11,108,416.97</b>

Los derechos a recibir en efectivo o equivalentes al mes de octubre 2022, corresponde por un total de \$13,763,785.50 en comparación al 2021 por \$11,108,416.97 El padron de cuentas por cobrar por los servicios de agua y drenaje rezago durante el ejercicio 2022 fue contabilizado en las cuentas de orden 7.8.1.4.1.4.3.03.18.04

Los saldos pendientes por recuperar pertenecen a las cuentas de Iva Acreditable, Iva por Acreditar y Otros Deudores Diversos por recuperar generados durante el mes de septiembre.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Cuenta	Descripción	importe
1.1.5	Adquisiciones	
1.1.5.1	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,665,758.09
	<b>Total</b>	<b>1,665,758.09</b>

El almacén tiene como existencia final un monto total de \$ 1,665,758.09, mismo del cual se encuentra debidamente conciliado vs las entradas y salidas del mismo.

El metodo de valuación de los inventarios es el UEPS, por el tipo de materia que se utiliza y la herramienta necesaria para la actividad correspondiente.

Inversiones Financieras

Hidrosistema de Córdoba no contrató fideicomisos durante el mes de octubre 2022.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Descripción	Importe
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	14,530,242.00
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	78,538,555.91
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	29,161.22
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	2,037,011.68
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	14,220.00
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	140,389.94
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	28,777.60
1.2.4.4.01.02	Equipo de transporte	7,813,760.43
1.2.4.6.02.02	Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	1,618,245.67
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	60,495.69
1.2.4.6.04.01	Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	9,336.21
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	79,769.52
1.2.4.6.07.01	Maquinaria y equipo para talleres	51,475.17
1.2.4.6.07.02	Herramientas	439,161.06
1.2.4.6.09.01	Equipos de medición	240,111.00
1.2.4.6.09.03	Equipo de ingeniería y dibujo	0.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	4,450,635.35
1.2.5.1.01.01	Software	8,034,202.59
1.2.5.4.01.01	Licencias Informáticas e Intelectuales	34,600.00
	<b>Total</b>	<b>118,150,151.04</b>

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integran como se muestran en el recuadro anterior, se encuentran contabilizados las adquisiciones. El saldo por \$118,150,151.04 se encuentra integrado y conciliado por un inventario fisico que será presentado al cierre del ejercicio. Aún no se contabilizan las depreciaciones de los bienes, se encuentra en proceso de valuación y registro.

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de Octubre de 2022

Pasivo<sup>[2]</sup>

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.1.	<i>Cuentas por pagar</i>	
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	27,579.06
2.1.1.1.03	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	860.46
2.1.1.1.09	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.2.01	Materiales y Suministro por Pagar a Corto Plazo	1,021,604.61
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	2,215,847.00
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	-
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	1,019,577.81
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	5,127.00
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	122,159.21
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,931.15
2.1.9.01	otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,360.00
	<b>Total</b>	<b>4,421,046.30</b>

Existe un saldo pendiente por pagar por \$4,421,046.30 a funcionarios y empleados, Proveedores, Prestadores de Servicios y de otros pasivos pendientes, sin embargo, los pasivos por Proveedores y Servicios Generales anteriores al 1ro de Enero del 2022 no se encuentra aprobados de conformidad con el artículo 40, fracción VIII, de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz.

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

Concepto	Octubre 2022	Octubre 2021	Variación
Impuestos	9,235,661.19	6,608,246.27	2,627,414.92
Derechos	90,325,214.51	87,724,631.52	2,600,582.99
Productos	594,546.68	426,048.43	168,498.25
Aprovechamientos	56,043.43	33,285.58	22,757.85
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	137,035.29	128,031.28	9,004.01
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,921,169.00	4,141,996.00	779,173.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>105,269,670.10</b>	<b>99,062,239.08</b>	<b>6,207,431.02</b>

Los ingresos acumulados al mes de octubre son por \$ 105,269,670.10 quedando arriba del mes de octubre del año anterior.

### Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Octubre 2022	Octubre 2021	Variación
Servicios personales	51,481,254.36	53,488,654.19	-2,007,399.83
Materiales y suministros	11,465,584.42	15,687,724.14	-4,222,139.72
Servicios generales	21,331,199.11	28,084,409.87	-6,753,210.76
Ayudas subsidios y transferencias	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles e Inmuebles		0.00	0.00
Obra Publica	0.00	0.00	0.00
<b>Total de gastos de obra</b>	<b>84,278,037.89</b>	<b>97,260,788.20</b>	<b>-12,982,750.31</b>

Los egresos acumulados al mes de octubre son por \$84,278,037.89 quedando abajo del mes comparativo de octubre del año anterior.

## 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles como el resultado del ejercicio son partidas o rubros que modifican al patrimonio generado y/o contribuido.

El monto de total en la Hacienda Pública/Patrimonio neto al 31 de octubre de 2022 es de \$143,218,945.07 y se integran de los siguiente:

\$20,991,632.21 Resultado del ejercicio y \$122,227,312.86 corresponden a ejercicios anteriores.

## 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### Efectivo y equivalentes

1. 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:

El Total de efectivo y equivalente se debe a la suma de la cuenta de Caja, Bancos e Inversiones que está concentrado en las cuentas de cheques las cuales dan soporte al resultado del ejercicio.

Concepto	oct-22	oct-21	Variación
Efectivo Bancos y Caja Tesorería	943,899.01	921,657.19	22,241.82
Efectivo de Bancos Dependencia	2,610,609.43	237,989.15	2,372,620.28
Inversiones Temporales	10,505,788.30	6,881,519.06	3,624,269.24
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>14,060,296.74</b>	<b>8,041,165.40</b>	<b>6,019,131.34</b>

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de Octubre de 2022

**5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01/01/2022 al 31/10/2022

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>105,278,744.40</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>-</b>
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>9,074.30</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	9,074.30
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>105,269,670.10</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01/01/2022 al 31/10/2022

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>86,524,496.37</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>2,246,458.48</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	58,468.07
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	206,899.14
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,252,589.63
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	728,501.64
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>-</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>84,278,037.89</b>

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de Octubre de 2022

## h.2) 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:

#### 1. Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avals y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

#### 2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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

Las cuentas de orden utilizadas son las presupuestarias y las cuentas del padrón por el suministro de agua potable rezago.

## h.3) Notas de Gestión Administrativa

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de Hidrosistema de Córdoba del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, Entidades Fiscalizadoras 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.

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

La situación económica de Hidrosistema de Córdoba es similar al promedio observado en el Estado y en el país; en lo financiero, se ha establecido como prioridad mantener las finanzas sanas, a fin de comprometer la viabilidad de la administración presente y futura.

### 3. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente 30 de Abril de 2007
- b) Principales cambios en su estructura: Al momento de la creación del organismo, su estructura cambia dejando de ser Comisión Municipal para adoptar la forma Paramunicipal y con ello encuadrar en los artículos 36 y 37 de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

### 4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social.- Presentación del servicio público de agua potable, drenaje alcantarillado y tratamiento y disposición de sus aguas residuales.
- b) Principal actividad.- Prestación del servicio público de agua potable, drenaje, alcantarillado y disposición de aguas residuales.
- c) Ejercicio fiscal.- 2022.
- d) Régimen jurídico: Paramunicipal
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de Octubre de 2022

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

Se informará sobre:

- a) De manera coordinada y bajo la guía del Congreso del Estado y del Organismo del Estado y del Organismo de Fiscalización, se registra la contabilidad conforme a la Ley de los Estados Financieros se elaboran de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y aprobada por el Consejo de Armonización contable del Estado de Veracruz, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental
- b) Ley General de Contabilidad Gubernamental, para lograr la contabilidad armonizada se implementan los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, avanzando conforme se implementa la armonización contable.
- c) Postulados básicos. Se adopta el Manual de Contabilidad Gubernamental que contiene el Plan de Cuentas, Matrices de Conversión, Clasificador Funcional del Gasto, etc. Los Estados financieros se preparan conforme a las nuevas disposiciones emanadas del H. Congreso del Estado, dentro de la armonización contable.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

#### 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.- Se ha iniciado la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y se continuará con la finalidad de cumplir con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental.
- b) Se aplican los postulados básicos de contabilidad gubernamental para el registro de las operaciones y la conformación de estados financieros.
- c) Se tiene establecido la cuenta de Almacén, valorando el consumo de material que se resguarda en el mismo, a través de PEPS (Primeras entradas, primeras salidas)
- d) Queda una inversión por la cantidad de \$10,505,788.30
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera: No aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera: No aplica
- c) Posición en moneda extranjera: No aplica
- d) Tipo de cambio: No aplica
- e) Equivalente en moneda nacional

#### 8. Reporte Analítico del Activo

- a) Los bienes muebles, en lo general se encuentran registrados a su valor de adquisición.
- b) La depreciación y amortización de los activos, se encuentran en proceso por el área competente, para la realización de los registros correspondientes.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Hidrosistema de Córdoba no cuenta con fideicomisos.

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de Octubre de 2022

**10. Reporte de la Recaudación**

Los Ingresos del mes de octubre de 2022 es por la cantidad de \$8'895,259.67

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

Impuestos	952,940.87
Derechos	7,088,443.73
Productos	73,784.74
Aprovechamientos	17,345.47
Otras Aportaciones	
Otros Ingresos	12,744.86
Participaciones, Aportaciones, Convenios	750,000.00
	<hr/>
	8,895,259.67

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

HidroSistema de Córdoba no contrató deuda pública en el ejercicio ni cuenta con Deuda de ejercicios anteriores de las cuales deba informarse.

**12. Calificaciones otorgadas**

HidroSistema de Córdoba, no realizó transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia

**13. Proceso de Mejora**

La administración ha venido fortaleciendo el control interno, mediante la revisión de documentos que sustenten egresos, en aspectos como la autorización por el funcionario facultado, requisitos fiscales de la documentación, revisión de Contraloría de Estimaciones derivada de la Obra Pública.

**14. Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

En el mes de septiembre no quedaron partidas en tránsito representativas que pudieran ejercer influencia significativa sobre las decisiones financieras y operativas.

**16. Partes Relacionadas**

HidroSistema de Córdoba no tiene partes relacionadas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

La información Contable y Financiera al mes de octubre se presenta ante el Órgano de Gobierno de esta paramunicipal, los cuales son aprobados en la Undécima (XI) Sesión Ordinaria del ejercicio 2022.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DIRECTORA GENERAL  
*María del Rosario Pajafot Aguilera*  
HidroSistema de Córdoba  
**DIRECCIÓN GENERAL**

SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS  
*C.P. José López Jara*  
HidroSistema de Córdoba  
**SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**