

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 28 de febrero de 2023

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	2,064,943.68
1.1.1.1.01	Caja hidrosistema cofre	2,064,943.68
1.1.1.1	FONDO FIJO	34,593.00
1.1.1.1.02	Fondo Fijo Hidrosistema	34,593.00
	Total	2,099,536.68

Se cuenta con un saldo al 28 de febrero de 2023 en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ 2,099,536.68 (Dos millones noventa y nueve mil quinientos treinta y seis pesos 68/100 M. N.) el fondo fijo corresponde a los montos operados en las cajas recaudadores de derechos.

BANCOS

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.2	BANCO/TESORERIA	
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	7,899,571.75
1.1.1.2.02.01	BBVA Bancomer	7,899,571.75
1.1.1.2.03	BANORTE	1,850,009.18
1.1.1.2.03.01	BANORTE CTA.0578237943	219,630.10
1.1.1.2.03.02	BANORTE CTA. 1168121628	0.00
1.1.1.2.03.03	BANORTE CTA. 1168121619	1,630,379.08
1.1.1.2.03.08	BANORTE CTA 1178363203 PROAGUA FEDERAL 2022	0.00
1.1.1.2.03.09	BANORTE CTA 1178363212 PROAGUA	0.00
1.1.1.2.06	SCOTIABANK INVERLAT	1,436,432.70
1.1.1.2.06.01	SCOTIABANK CTA. 05805698359	1,436,432.70
	Total	11,186,013.63

Se verificó que se encuentre conciliado el saldo de las cuentas bancarias correspondientes, por lo tanto, al cierre de febrero 2023 se quedo con un saldo en bancos de \$ 11,186,013.63

INVERSIONES

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.4	INVERSIONES	
1.1.1.4.02.01	BBVA Bancomer 0114267958 Contrato 2056996949	3,639,492.57
1.1.1.4.03.02	Banorte cta. 1100447515 inversión	9,760,936.16
	Total	13,400,428.73

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 28 de febrero de 2023

Las cuentas de Inversiones del mes de febrero 2023 corresponden a un total de \$ 13,400,428.73 que hasta el momento generan intereses a favor, mismos que son registrados en la cuenta de productos financieros.

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

Cuenta	Descripción	2023	2022
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
1.1.2.2.11.01	IVA Acreditable	10,696,774.21	9,737,473.03
1.1.2.2.12.01	IVA por Acreditar	610,566.04	573,049.04
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,105,243.89	488,443.48
1.1.2.5	Deudores por Anticipos a Corto Plazo	10,000.00	10,000.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	295.42	0.39
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	408,849.44	125,000.00
	Total	13,831,729.00	10,933,965.94

Los derechos a recibir en efectivo o equivalentes al mes de febrero 2023, corresponde por un total de \$13,831,729.00 en comparación al 2022 por \$10,933,965.94 El padron de cuentas por cobrar por los servicios de agua y drenaje rezago durante el ejercicio 2023 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 enero.

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	1,650,854.26
	Total	1,650,854.26

El almacén tiene como existencia final un monto total de \$ 1,650,854.26, 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 febrero 2023.

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	41,134.50
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	2,239,648.21
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	12,250,739.75
1.2.4.6.02.02	Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	1,894,392.00
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	518,798.99
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
	Total de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles	123,157,524.43

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 28 de febrero de 2023

1.2.3.5	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	1,611,336.81
1.2.7.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	3,172,015.33
	Total Activo	127,940,876.57

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integran como se muestran en el recuadro anterior, se encuentran contabilizados las adquisiciones. El saldo por \$127,940,876.57 se encuentra integrado y conciliado por un inventario físico que será presentado al cierre del ejercicio. Aún no se contabilizan las depreciaciones de los bienes, se encuentra en proceso de valuación y registro.

Pasivo^[2]

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.1.	Cuentas por pagar	
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	1,228,845.86
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	2,698,612.35
2.1.1.2.03	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	-
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	1,611,336.81
2.1.1.3.03	Proyectos Productivos y Acciones de Fomento por Pagar a Corto Plazo	815,659.28
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	1,190,845.41
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	202,206.77
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,437.55
2.1.9.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-
	Total	7,788,510.55

Existe un saldo pendiente por pagar por \$7,788,510.55 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	Febrero 2023	Febrero 2022	Variación
Impuestos	4,318,238.70	2,064,113.15	2,254,125.55
Derechos	39,290,346.30	33,285,867.55	6,004,478.75
Productos	146,364.61	48,272.49	98,092.12
Aprovechamientos	12,716.54	4,483.33	8,233.21
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	34,827.62	54,871.81	-20,044.19
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00	0.00
Total de Ingresos	43,802,493.77	35,457,608.33	8,344,885.44

Los ingresos acumulados al mes de febrero son por \$ 43,802,493.77 quedando arriba del mes de febrero del año anterior.

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Febrero 2023	Febrero 2022	Variación
Servicios personales	11,396,104.00	11,116,801.96	279,302.04
Materiales y suministros	1,387,596.36	1,091,905.46	295,690.90
Servicios generales	5,708,492.35	2,826,526.76	2,881,965.59
Ayudas subsidios y transferencias	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles e Inmuebles	139,815.80	12,073.70	127,742.10
Obra Publica	0.00	0.00	0.00
Total de gastos de obra	18,632,008.51	15,047,307.88	3,584,700.63

Los egresos acumulados al mes de febrero son por \$18,632,008.51 quedando arriba del mes comparativo de febrero 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 28 de febrero de 2023 es de \$162,320,928.31 y se integran de los siguiente:

\$25,310,301.06 Resultado del ejercicio y \$137,010,627.25 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:

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 28 de febrero de 2023

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	feb-23	feb-22	Variación
Efectivo Bancos y Caja Tesorería	2,099,536.68	2,004,908.39	94,628.29
Efectivo de Bancos Dependencia	11,186,013.63	2,238,364.93	8,947,648.70
Inversiones Temporales	13,400,428.73	17,156,712.13	-3,756,283.40
Total Efectivo y Equivalentes	26,685,979.04	21,399,985.45	5,285,993.59

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 01/01/2023 al 28/02/2023

1. Total de Ingresos Presupuestarios	43,802,493.77
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
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	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	43,802,493.77

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01/01/2023 al 28/02/2023

1. Total de Egresos Presupuestarios	20,722,298.70
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,230,105.99
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	33,127.12
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	75,996.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	206,015.00
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	-
2.13 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.14 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.15 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.16 Compra de Títulos y Valores	-
2.17 Concesión de Préstamos	-
2.18 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.19 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.20 Amortización de la Deuda Pública	-
2.21 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	992,067.00
2.22 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	922,900.87
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-
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	-

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 28 de febrero de 2023

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
4. Total de Gastos Contables	18,492,192.71

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

7.4.1 Demandas Judicial en proceso de resolucion	816,931.00	
7.4.2. Resolucion de demandas en Proceso Judicial		816,931.00

- 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 cuenta de orden utilizadas son las presupuestarias y las cuentas del padron 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 mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo.

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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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.



HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 28 de febrero de 2023

- c) Ejercicio fiscal.- 2023
- 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

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 ir logrando 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 \$13,400,428.73
- 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) Riegos 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.

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 28 de febrero de 2023

- 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.

10. Reporte de la Recaudación

Los Ingresos del mes de febrero de 2023 es por la cantidad de \$13'765,144.42

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

Impuestos	1,381,429.71
Derechos	12,267,744.93
Productos	94,133.25
Aprovechamientos	5,954.40
Otras Aportaciones	
Otros Ingresos	15,882.13
Participaciones, Aportaciones, Convenios	-
ISR Retenido o Estímulo Fiscal (Recurso Federal No Etiquetado)	-
	<hr/>
	13,765,144.42

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 Febrero no quedaron partidas en transito 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 febrero se presenta ante el Organo de Gobierno de esta paramunicipal, los cuales son aprobados en la Tercera (III) Sesión Ordinaria del ejercicio 2023.

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 Palafox Aguilera
María del Rosario Palafox Aguilera
Hidrosistema de Córdoba
DIRECCIÓN GENERAL

SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS
Joel López Juárez
C.P. Joel López Juárez
Hidrosistema de Córdoba
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS