

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de julio de 2024  
(pesos)

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

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

### A) Notas de Gestión Administrativa

#### 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.

#### 1. 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.

#### 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 vialidad de la administración presente y futura.

#### 3. 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.- 2024
- 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

#### 4. 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.

#### 5. 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.



**HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA**  
**GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 1 de enero al 30 de julio de 2024**  
**(pesos)**

- 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 \$31,709,716.37
- 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.

**6. 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

**7. 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.
- 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.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Hidrosistema de Córdoba no cuenta con fideicomisos.

**9. Reporte de la Recaudación**

Los Ingresos del mes de julio de 2024 es por la cantidad de \$108,006,506.71

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

Impuestos	\$11,710,229.38
Derechos	\$87,884,966.02
Productos	\$1,514,147.45
Aprovechamientos	\$99,676.13
Otras Aportaciones	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$157,813.70
Participaciones, Aportaciones, Convenios, incentivos derivados de la colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$1,500,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$4,966,694.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$172,980.03
	<hr/>
	\$108,006,506.71

**10. 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.

**11. Calificaciones otorgadas**

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

**12. Proceso de Mejora**



HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de julio de 2024  
(pesos)

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.

**13. 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.

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

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

**15. Partes Relacionadas**

Hidrosistema de Córdoba no tiene partes relacionadas.

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

La información Contable y Financiera al mes de julio se presenta ante el Órgano de Gobierno de esta paramunicipal, los cuales son aprobados en la octava (VIII) Sesión Ordinaria

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

**B) Notas de Desglose**

**1. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión.**

Concepto	jul-24	jul-23	Variación
Impuestos	\$11,710,229.38	\$10,437,160.15	\$1,273,069.23
Derechos	\$87,884,966.02	\$80,579,615.18	\$7,305,350.84
Productos	\$1,514,147.45	\$1,055,170.09	\$458,977.36
Aprovechamientos	\$99,676.13	\$54,538.86	\$45,137.27
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$157,813.70	\$119,710.16	\$38,103.54
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$1,500,000.00	\$0.00	\$1,500,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$4,966,694.00	\$4,819,773.95	\$146,920.05
Otros Orígenes de Operación Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$172,980.03	\$0.00	\$172,980.03
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$108,006,506.71</b>	<b>\$97,065,968.39</b>	<b>\$10,940,538.32</b>

Los ingresos acumulados al mes de julio son por \$ 108,006,506.71 quedando arriba del mes de julio del año anterior.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	jul-24	jul-23	Variación
Servicios personales	\$46,316,116.45	\$40,518,383.35	\$5,797,733.10
Materiales y suministros	\$8,094,806.89	\$8,000,447.96	\$94,358.93
Servicios generales	\$25,184,957.36	\$19,671,504.84	\$5,513,452.52
Ayudas subsidios y transferencias	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles e Inmuebles	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Obra Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total de gastos de obra</b>	<b>\$79,595,880.70</b>	<b>\$68,190,336.15</b>	<b>\$11,405,544.55</b>

Los egresos acumulados al mes de Julio son por \$79,595,880.70 quedando arriba del mes comparativo de julio del año anterior.

**II. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

**Activo, Efectivo y Equivalentes**

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.1	CAJA GENERAL	\$2,259,357.17
1.1.1.1.01	Caja hidrosistema cofre	\$2,259,357.17



HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de julio de 2024  
(pesos)

1.1.1.1	FONDO FIJO	\$33,593.00
1.1.1.1.02	Fondo Fijo Hidrosistema	\$33,593.00
	<b>Total</b>	<b>\$2,292,950.17</b>

Se cuenta con un saldo al 31 de julio de 2024 en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ 2,292,950.17 (Dos Millones Doscientos Noventa y Dos Mil Novecientos Cincuenta Pesos 17/100 M. N.) el fondo fijo corresponde a los montos operados en las cajas recaudadores de derechos.

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

Cuenta	Descripción	2024	2023
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,771,089.68	13,709,302.23
1.1.2.2.05	Convenios por cobrar a corto plazo	-	-
1.1.2.2.11.01	IVA Acreditable	\$12,338,741.43	\$10,753,917.70
1.1.2.2.12.01	IVA por Acreditar	\$177,477.32	\$508,875.05
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$2,244,869.68	\$2,435,823.61
1.1.2.5	Deudores por Anticipos a Corto Plazo	\$10,000.00	\$10,000.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	\$1.25	\$685.87
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,131,433.57	\$125,000.00
1.1.3.2.01	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	\$125,000.00	\$125,000.00
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$1,006,433.57	\$0.00
	<b>Total</b>	<b>\$15,902,523.25</b>	<b>\$13,834,302.23</b>

Los derechos a recibir en efectivo o equivalentes al mes de julio 2024, corresponde por un total de \$15,902,523.25. Así mismo dentro del importe en la actualidad se encuentra una carpeta sujeta a un proceso legal con el fin de restituir el daño, radicada ante el área de investigación adscrita al órgano de control de esta Paramunicipal, con número OIC/276/2021 Y la denuncia FECCEV/367/2022, interpuesta ante la fiscalía anticorrupción. En comparación al 2023 que fue por \$13,834,302.23. El padrón de cuentas por cobrar por los servicios de agua y drenaje rezago durante el ejercicio 2024 fue contabilizado en las cuentas de orden 7.8.1.4.1.4.3.03.18.04

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.5	Adquisiciones	
1.1.5.1.03	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$1,430,879.37
1.1.5.1.04	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$169.71
1.1.5.1.05	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$5,761.14
1.1.5.1.06	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$25,879.63
1.1.5.1.08	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores para Consumo	\$1,139,975.26
	<b>Total</b>	<b>\$2,602,665.11</b>

El almacén tiene como existencia final un monto total de \$ 2,602,665.11, mismo del cual se encuentra debidamente conciliado vs las entradas y salidas del mismo.

El método 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 julio 2024.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Descripción	Importe
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	
1.2.3.9.02	Otros Bienes Inmuebles	\$14,530,242.00
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	\$78,538,555.91
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	\$41,134.50
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$2,389,750.54
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$14,220.00
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	\$140,389.94
1.2.4.3.03.02.01	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$28,777.60
		\$14,548.00



**HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA**  
**GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 1 de enero al 30 de julio de 2024**  
**(pesos)**

1.2.4.4.01.02	Equipo de transporte	\$18,045,638.49
1.2.4.6.02.02	Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	\$2,238,129.70
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	\$2,052,369.25
1.2.4.6.04.01	Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$58,341.34
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$267,470.93
1.2.4.6.07.01	Maquinaria y equipo para talleres	\$87,905.21
1.2.4.6.07.02	Herramientas	\$658,692.14
1.2.4.6.09.01	Equipos de medición	\$1,851,447.81
1.2.4.6.09.03	Equipo de ingeniería y dibujo	\$324,516.70
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	\$4,632,067.94
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 de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		<b>\$133,983,000.59</b>
1.2.3.6.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$442,219.62
1.2.7.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$4,318,464.52
<b>Total Activo</b>		<b>\$138,743,684.73</b>

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integran como se muestran en el recuadro anterior, se encuentran contabilizados las adquisiciones, así como la donación de un bote para retroexcavadora marca JCB de 12" de ancho con un valor de 1.00, el saldo por \$138,743,684.73 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<sup>[2]</sup>**

Cuenta	Descripción	Importe
2.1.1.	<b>Cuentas por pagar</b>	
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	\$27,584.07
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	\$860.46
2.1.1.2.01	Materiales y Suministro por Pagar a Corto Plazo	\$62,568.71
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	\$743,447.08
2.1.1.2.03	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	\$1,148,821.37
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	\$8,189.09
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$442,176.52
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$18,954.60
2.1.1.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
<b>Total</b>		<b>\$2,452,601.90</b>

Existe un saldo pendiente por pagar por \$2,452,601.90 a funcionarios y empleados, Proveedores, Prestadores de Servicios y de otros pasivos pendientes, sin embargo, los pasivos por materiales y suministro, 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.

**III. 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 30 de julio de 2024 es de \$192,626,721.38 y se integran de los siguiente: \$28,410,626.01 Resultado del ejercicio y \$164,216,095.37 corresponden a ejercicios anteriores.

**IV. 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	jul-24	jul-23	Variación
Efectivo Bancos y Caja Tesorería	\$2,292,950.17	\$758,560.16	\$1,534,390.01
Efectivo de Bancos Dependencia	\$3,815,783.65	\$3,893,403.00	-\$77,619.35
Inversiones Temporales	\$31,709,716.37	\$22,705,526.44	\$9,004,189.93
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$37,818,450.19</b>	<b>\$27,357,489.60</b>	<b>\$10,460,960.59</b>

**BANCOS**

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.2	BANCO/TESORERIA	
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	\$1,816,690.74



HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de julio de 2024  
(pesos)

1.1.1.2.02.01	BBVA Bancomer Cta. 0114267958	\$1,816,690.74
1.1.1.2.03	BANORTE	\$1,593,021.40
1.1.1.2.03.01	BANORTE CTA.0578237943	\$395,410.01
1.1.1.2.03.10	BANORTE CTA. 1193149679 PRODDER 2023	\$644.98
1.1.1.2.03.15	BANORTE CTA 1252629452 PRODDER 2024	\$0.01
1.1.1.2.03.16	BANORTE CTA 1252629461 PROAGUA 2024	\$712,464.05
1.1.1.2.03.17	BANORTE CTA 1252629470 PROAGUA Paramunicipal 2024	\$484,502.35
1.1.1.2.06	SCOTIABANK INVERLAT	\$406,071.51
1.1.1.2.06.01	SCOTIABANK CTA. 05805698359	\$406,071.51
	<b>Total</b>	<b>\$3,815,783.65</b>

Se verificó que se encuentre conciliado el saldo de las cuentas bancarias correspondientes, por lo tanto, al cierre de julio 2024 se quedo con un saldo en bancos de \$ 3,815,783.65

INVERSIONES

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.4	INVERSIONES	
1.1.1.4.02.01	BBVA Bancomer 0114267958 Contrato 2056996949	\$10,755,545.18
1.1.1.4.02.02	Inversión BBVA 0074-2948-78-1385365724	\$15,000,000.00
1.1.1.4.03.02	Banorte cta. 1100447515 inversión	\$29,112.51
1.1.1.4.03.04	Banorte cta. 1215616279 inversión	\$5,925,058.68
	<b>Total</b>	<b>\$31,709,716.37</b>

Las cuentas de Inversiones del mes de julio 2024 corresponden a un total de \$ 31,709,716.37 que hasta el momento generan intereses a favor, mismos que son registrados en la cuenta de productos financieros.

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

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables 01 de enero al 31 de julio 2024 ( pesos)	
CONCEPTO	2024
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$118,964,416.30</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>-</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$10,957,909.59</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	10,957,909.59
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$108,006,506.71</b>

La diferencia entre los ingresos presupuestarios y contables se debe a ingresos presupuestarios no contables donde se registran el remanente fiscal de ejercicio anterior 2023 por un monto de 9,018,865.26 y el remanente de prodder 2023 por un monto de 1,939,044.33



HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de julio de 2024  
(pesos)

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables 01 de enero al 31 de julio 2024 (pesos)	
CONCEPTO	2024
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$87,793,218.67</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$8,197,337.97</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$89,218.80
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$39,998.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$382,222.52
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$1,844,278.75
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$1,422,946.69
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$4,418,673.21
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>-</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública no capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$79,595,880.70</b>

La diferencia entre los egresos presupuestarios y contables por un monto de \$4,418,673.21 se debe al registro de almacén, y al iva, debido a que se registra por separado, presupuestalmente si lo considera y contablemente no es incluido.

## 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

7.8. Rezago por Recuperar		
7.8.1. Deudoras	\$72,537,475.00	
7.8.2. Acreedoras		\$72,537,475.00

- Juicios



HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de julio de 2024  
(pesos)

7.4.1 Demandas Judicial en proceso de resolucion	\$540,812.09	
7.4.2. Resolucion de demandas en Proceso Judicial		\$540,812.09

2. **Presupuestarias:**

• **Cuentas de ingresos**

DESCRIPCIÓN	JULIO 2024
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	142,861,404.62
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	41,494,571.94
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	17,597,583.62
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	118,964,416.30

• **Cuentas de egresos**

DESCRIPCIÓN	JULIO 2024
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	142,861,404.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	27,013,356.31
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO	17,597,583.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	45,652,413.26
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,504.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	87,789,714.68

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.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor .

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

SUBDIRECTORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

*C.P. María de la Luz Gutiérrez Chavez*  
C.P. María de la Luz Gutiérrez Chavez

**Hidrosistema de Córdoba**  
**SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**