

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. 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 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 periodo, 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.

1. Autorización e Historia

- Fecha de creación del ente 30 de Abril de 2007
- 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 viabilidad de la administración presente y futura.

3. Organización y Objeto Social

- Objeto social.- Presentación del servicio público de agua potable, drenaje alcantarillado y tratamiento y disposición de sus aguas residuales.
- Principal actividad.- Prestación del servicio público de agua potable, drenaje, alcantarillado y disposición de aguas residuales.
- Ejercicio fiscal.- Año 2025 los resultados se miden por ejercicios contables comprendidos del 01 al 31 de enero del ejercicio que se presenta. El periodo contable facilita el proceso de diagnóstico y análisis de los resultados económicos porque posibilita el estudio de su comportamiento. Las operaciones económicas, así como los efectos de ellas derivados, se contabilizan de forma tal que se vinculan con el periodo económico en que ocurren, a efecto que la información contable determine con claridad el resultado de cada ejercicio económico. En este sentido y con la finalidad de dar a conocer los resultados sobre las operaciones y la situación financiera del ente público, es necesario dividir el lapso analizado en periodos uniformes que permitan la comparación. En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, dicho periodo relativo es de un mes de calendario, que comprende del 1 de enero hasta el 31 de enero de 2025, y esta directamente relacionado con la ejecución de la Ley de ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos. * Los Estados Financieros Básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado. * El Estado de Actividades, en lo concerniente al reconocimiento del Ingreso es preparado sobre la base de flujo de efectivo, y para los egresos base del devengo. * El Estado de Flujo de Efectivo reconoce los ingresos recibidos y egresos realizados, que al cierre del presente mes han sido liquidados efectivamente, así como los demás movimientos en cuentas de balance que afectan la disponibilidad. * Los registros contables se realizan en el sistema SIGMAVER.
- Régimen jurídico: Hidrosistema de Córdoba, Ver. Es un Organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, goza de autonomía de gestión para el debido cumplimiento de los objetivos y metas señalados en sus programas.
- Consideraciones fiscales del ente: Considerando el esquema de tributación bajo la figura de contribuyente clasificado como persona moral con fines no lucrativos, las leyes fiscales vigentes determina las características y consideraciones impositivas aplicables, manteniendo los registros vigentes ante el Servicio de Administración Tributaria, Instituto Mexicano del Seguro Social, Secretaría de Finanzas y Planeación e Instituto de Pensiones del Estado. Entre las principales obligaciones de tipo fiscal se encuentran: 1.- Presentar declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR por sueldos y salarios), (ISR por retenciones realizadas por servicios profesionales), (ISR por la renta de bienes inmuebles), (ISR Regimen Simplificado de Confianza, RESICO). Presentar Declaración Mensual del Impuesto sobre erogaciones al trabajo reenumerado (3%) y (15%) para Fomento a la Educación. 2.- Realizar el pago mensual de Cuota- Obrero Patronales al Instituto mexicano del Seguro Social. 3.- Realizar el pago mensual de Cuotas y Aportaciones del Instituto de Pensiones del Estado. 4.- Realizar pago mensual de 5 al millar de retenciones a Contratistas, a ORFIS y SEFIPLAN.
- Estructura organizacional básica: * Dirección General, *Secretaría, *Órgano de Control Interno, *Unidades operativas, *Subdirecciones, * Jefes de Departamento y * Encargados de Área.
- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- De manera coordinada y bajo la guía del Congreso del Estado y del Órgano del Estado y del Órgano de Fiscalización, se registra la contabilidad conforme a 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
- 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.



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

LXVI Legislatura 2024 - 2027

Secretaría de Fiscalización

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025

Las cifras se presentan en pesos (M.N)



- c) Postulados básicos. Se adopto 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.
- 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 que se resguarda en el mismo, a través de PEPS (Primeras entradas, primeras salidas)
- d) Queda una inversión por la cantidad de \$25,241,385.50
- 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: Hidrosistema de Córdoba, Ver. No cuenta con activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera: Hidrosistema de Córdoba, Ver. No cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- 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 registra como una disminución del patrimonio, aplicando las tasas anuales con base en lo siguiente:

Activos fijos :

*Mobiliario y equipo de oficina	10%
* Equipo Informatico	33.3%
* Equipo Audiovisual y de video	33.3%
*Equipo de comunicación	10%
* Vehículo y Equipo de Transporte	20%
* Maquinaria y equipo	10%

Activos Intangibles :

Los activos intangibles son registrados a su costo de adquisición. La amortización sobre dichos activos se registra como una disminución del patrimonio, aplicando la siguiente tasa anual:

* Licencias	100% y software 10%
* Patentes, Marcas y Derechos	10%

- 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.



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2024 - 2027
Secretaría de Fiscalización
HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
Hidrosistema de Córdoba no cuenta con fideicomisos.

9. Reporte de la Recaudación
Los Ingresos al mes de enero de 2025 es por la cantidad de \$34,444,483.08
a) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Impuestos	\$3,370,367.55
Derechos	\$29,201,293.68
Productos	\$124,352.31
Aprovechamientos	\$25,411.49
Otras Aportaciones	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$18,861.57
Participaciones, Aportaciones, Convenios, incentivos derivados de la colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,704,196.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.48
	<u>\$34,444,483.08</u>

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
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 enero 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 enero se presenta ante el Órgano de Gobierno de esta paramunicipal, los cuales son aprobados en la segunda (II) Sesión Ordinaria del órgano de gobierno de Hidrosistema de Córdoba del 2025

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	ene-25	ene-24	Variación
Impuestos	\$3,370,367.55	\$3,346,953.11	\$23,414.44
Derechos	\$29,201,293.68	\$28,710,378.97	\$490,914.71
Productos	\$124,352.31	\$103,190.71	\$21,161.60
Aprovechamientos	\$25,411.49	\$13,441.06	\$11,970.43
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$18,861.57	\$14,601.72	\$4,259.85
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,704,196.00	\$0.00	\$1,704,196.00
Otros Orígenes de Operación			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.48	\$151,162.93	-\$151,162.45
Total de Ingresos	\$34,444,483.08	\$32,339,728.50	\$2,104,754.58

Los ingresos acumulados al mes de enero son por \$ 34,444,483.08 quedando arriba del mes de enero del año anterior.



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2024 - 2027
Secretaría de Fiscalización
HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	ene-25	ene-24	Variación
Servicios personales	\$7,933,338.30	\$7,179,816.40	\$753,521.90
Materiales y suministros	\$694,588.78	\$838,740.10	-\$144,151.32
Servicios generales	\$5,822,027.12	\$5,559,100.06	\$262,927.06
Ayudas subsidios y transferencias	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles e Inmuebles	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Obra Publica	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones y Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros gastos y perdidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Inversion Publica	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total de gastos de obra	\$14,449,954.20	\$13,577,656.56	\$872,297.64

Los egresos acumulados al mes de enero por \$14,449,954.20 quedando arriba del mes comparativo de enero del año anterior.

II. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Activo, Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Descripción	
1.1.1.1	EFFECTIVO	\$2,815,359.19
1.1.1.1.01	Caja hidrosistema cofre	\$2,775,766.19
1.1.1.1.02	Fondo Fijo Hidrosistema	\$39,593.00
	Total	\$2,815,359.19

Se cuenta con un saldo al 31 de enero de 2025 en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ 2,815,359.19 (Dos Millones Ochocientos Quince Mil Treientos Cincuenta y Nueve Pesos 19/100 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	2025	2024
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,199,927.40	20,557,708.85
1.1.2.2.05	Convenios por cobrar a corto plazo	-	6,284,939.00
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-
1.1.2.2.11.01	IVA Acreditable	\$14,283,461.58	\$11,520,118.22
1.1.2.2.12.01	IVA por Acreditar	\$177,871.68	\$646,950.45
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$3,728,594.14	\$2,095,019.15
1.1.2.5	Deudores por Anticipos a Corto Plazo	\$10,000.00	\$10,000.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	\$0.00	\$682.03
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	125,000.00	\$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	\$0.00	-
	Total	\$18,324,927.40	\$20,682,708.85

Los derechos a recibir en efectivo o equivalentes al mes de enero 2025, corresponde por un total de \$18,324,927.40 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 area de investigacion adscrita al organo de control de esta Paramunicipal, con numero OIC/276/2021 Y la denuncia FECCEV/367/2022 , interpuesta ante la fiscalia anticorrupcion. En comparación al 2024 que fue por \$20,682,708.85 El padron de cuentas por cobrar por los servicios de agua y drenaje rezago durante el ejercicio 2025 fue contabilizado en las cuentas de orden 7.8.1.4.1.4.3.03.18.04



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2024 - 2027
Secretaría de Fiscalización
HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.5	ALMACENES	
1.1.5.1.03	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$1,606,760.20
1.1.5.1.04	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00
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	\$23,345.22
1.1.5.1.08	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores para Consumo	\$1,801,561.99
	Total	\$3,437,428.55

El almacén tiene como existencia final un monto total de \$3,437,428.55, 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 enero 2025.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Descripción	Importe
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	\$14,850,242.00
1.2.3.9.02	Otros Bienes Inmuebles	\$78,538,555.91
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	\$11,973.27
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	\$1,564,266.93
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$176,845.68
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$0.00
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	\$0.00
1.2.4.3.01.01	Equipo medico y de laboratorio	\$344,885.58
1.2.4.3.02.01	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$14,548.00
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	\$20,767,909.18
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Administrativos	\$475,887.93
1.2.4.4.02.02	Carrocerías y remolques para progamas, servicios y operación de programas públicos.	\$193,200.00
1.2.4.4.09.01	Otros Equipos de Transporte	\$103,763.80
1.2.4.6.02.01	Maquinaria y Equipo Industrial	\$10,301.72
1.2.4.6.02.02	Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	\$5,510,203.00
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	\$2,530,534.61
1.2.4.6.04.01	Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$87,539.62
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$48,494.40
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$420,354.61
1.2.4.6.07.01	Maquinaria y equipo para talleres	\$66,286.94
1.2.4.6.07.02	Herramientas	\$154,951.70
1.2.4.6.09.01	Equipos de medición	\$1,824,810.22
1.2.4.6.09.03	Equipo de ingeniería y dibujo	\$324,516.70
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	\$2,172,666.11
1.2.5.1.01.01	Software	\$8,114,116.38
1.2.5.4.01.01	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$34,600.00
	Total de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles	\$138,341,454.29
1.2.3.6.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$0.00
1.2.7.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$7,658,211.38
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$6,811,905.25
	Total Activo	\$139,187,760.42

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integran como se muestran en el recuadro anterior, se encuentran contabilizadas las adquisiciones y depreciaciones. El saldo por \$139,187,760.42 se encuentra integrado y conciliado por un inventario físico al 31 de enero 2025. Los criterios para la depreciación y tasas aplicadas fueron de acuerdo a lo publicado el 24 de septiembre del 2014 por el consejo Nacional de amortización Contable el acuerdo por el que se reforman y adicionan las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2024 - 2027
 Secretaría de Fiscalización
 HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025
 Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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	\$0.00
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
2.1.1.2.01	Materiales y Suministro por Pagar a Corto Plazo	\$62,643.71
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	\$1,138,896.59
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$101,616.56
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$525.82
2.1.1.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
	Total	\$2,047,129.76

Existe un saldo pendiente por pagar por \$ 2,047,129.76 a Proveedores, Prestadores de Servicios, Retenciones y Contribuciones las cuales se liquidan en el mes inmediato siguiente, 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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2024	\$1.00				\$1.00
Aportaciones	\$0.00				\$0.00
Donaciones de Capital	\$1.00				\$1.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00				\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Generado Neto 2023		\$153,848,428.43	\$18,350,734.45		\$172,199,162.88
Resultado del Ejercicio (Ahorro Desahorro)			\$18,350,734.45		\$18,350,734.45
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$148,521,111.43			\$148,521,111.43
Revalúos		\$5,327,317.00			\$5,327,317.00
Reservas		\$0.00			\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$0.00			\$0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024				\$0.00	\$0.00
Resultado Por Posición Monetaria				\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024	\$1.00	\$153,848,428.43	\$18,350,734.45	\$0.00	\$172,199,163.88
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2025	\$0.00				\$0.00
Aportaciones	\$0.00				\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00				\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00				\$0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2025		\$16,389,653.79	\$1,643,794.43		\$18,033,448.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)			\$19,994,528.88		\$19,994,528.88
Resultados de ejercicios Anteriores		\$16,389,653.79	-\$18,350,734.45		-\$1,961,080.66
Revalúos			\$0.00		\$0.00
Reservas			\$0.00		\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			\$0.00		\$0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2025				\$0.00	\$0.00
Resultado Por Posición Monetaria				\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2025	\$1.00	\$170,238,082.22	\$19,994,528.88	\$0.00	\$190,232,612.10

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 enero de 2025 es de \$190,232,612.10 y se integran de los siguiente: \$19,994,528.88 Resultado del ejercicio, \$164,910,765.22 y Revalúos \$5,327,317.00 corresponden a ejercicios anteriores.

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2024 - 2027
 Secretaría de Fiscalización
 HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025
 Las cifras se presentan en pesos (M.N)



IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$34,444,483.08	\$169,982,907.81
Impuestos	\$3,370,367.55	\$17,896,796.10
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$29,201,293.68	\$132,008,388.32
Productos	\$124,352.31	\$2,551,158.17
Aprovechamientos	\$25,411.49	\$189,352.13
Ingresos por Venta Bienes y Prestaciones de Servicios y Participaciones	\$18,861.57	\$318,358.74
Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de		
Aportaciones	\$0.00	\$10,047,629.78
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$1,704,196.00	\$6,798,230.00
Otros Orígenes de Operación	\$0.48	\$172,994.57
Aplicación	\$14,449,954.20	\$151,632,173.36
Servicios Personales	\$7,933,338.30	\$92,048,667.98
Materiales y Suministros	\$694,588.78	\$15,865,324.18
Servicios Generales	\$5,822,027.12	\$39,988,470.18
Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$3,729,711.02
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$19,994,528.88	\$18,350,734.45
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$253,058.51	\$9,613,760.23
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$253,058.51	\$9,613,760.23
Aplicación	\$2,872,795.23	\$8,102,710.27
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$320,000.00
Bienes Muebles	\$2,535,500.00	\$1,866,471.88
Otras Aplicaciones de Inversión	\$337,295.23	\$5,916,238.39
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$2,619,736.72	\$1,511,049.96
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$0.00	\$5,327,317.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$5,327,317.00
Aplicación	\$5,156,758.29	\$18,163,825.76
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$5,156,758.29	\$18,163,825.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$5,156,758.29	-\$12,836,508.76
Incremento/Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12,218,033.87	7,025,275.65
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	19,099,591.62	12,074,315.97
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	31,317,625.49	19,099,591.62

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2024 - 2027
 Secretaría de Fiscalización
 HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025
 Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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 enero 2025 (pesos)	
CONCEPTO	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$34,444,482.60
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.48
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	\$0.48
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$34,444,483.08

HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables 01 de enero al 31 de enero 2025 (pesos)	
CONCEPTO	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$17,973,873.20
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$3,523,919.00
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	\$0.00
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	\$2,941,160.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00
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	\$0.00
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)	\$4,853.07
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$577,865.93

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2024 - 2027



Secretaría de Fiscalización
HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
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
4. Total de Gastos Contables	\$14,449,954.20

La diferencia entre los egresos presupuestarios y contables por un monto de \$557,885.93 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	\$76,597,278.01	
7.8.2. Acreedoras		\$76,597,278.01

- Juicios

7.4.1 Demandas Judicial en proceso de resolución	\$540,812.09	
7.4.2. Resolución de demandas en Proceso Judicial		\$540,812.09

2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

DESCRIPCIÓN	ENERO 2025
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	162,069,976.63
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	131,719,275.44
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,093,781.41
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	34,444,482.60

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2024 - 2027
Secretaría de Fiscalización
HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Enero de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



• Cuentas de egresos

DESCRIPCIÓN	ENERO 2025
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	162,069,976.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	62,405,803.82
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO	4,093,781.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	85,784,081.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	17,973,873.20


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
Ma. del Rosario Palafox A.
L.C.P. María del Rosario Palafox Aguilera

SUBDIRECTORA DE ADMÓN. Y FINANZAS
[Firma]
L.C.P. María de la Luz Gutiérrez Chávez

HidroSistema
de Córdoba

DIRECCIÓN GENERAL

HidroSistema
de Córdoba

SUBDIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS