



Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g), 47, 48 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 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

- 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 viabilidad de la administración presente y futura.

3. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Hidrosistemas de Córdoba tiene por objeto:
 - Servicio público de agua potable, drenaje alcanta-rillado 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: Año 2025
- d) 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.
- e) 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 Régimen 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.

- f) Estructura organizacional básica:

La estructura Orgánica General de la Administración Pública es la siguiente:

•Órgano de Gobierno • Dirección General, •Secretaría, •Órgano de Control Interno, •Unidades operativas, •Subdirecciones, •Jefes de Departamento y • Encargados de Área, como se detalla en su organigrama:



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 Julio de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



5. Políticas de Contabilidad Significativas

- 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.
- Se aplican los postulados básicos de contabilidad gubernamental para el registro de las operaciones y la conformación de estados financieros.
- Queda una inversión por la cantidad de \$25,567,204.26
- Se tiene establecido la cuenta de Almacén, valorando el consumo de material que se resguarda en el mismo, através de PEPS (Primeras entradas, primeras salidas)
- 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.
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- Depuración y cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera: Hidrosistema de Córdoba, Ver. No cuenta con activos en moneda
- Pasivos en moneda extranjera: Hidrosistema de Córdoba, Ver. No cuenta con pasivos en moneda
- Posición en moneda extranjera: No aplica
- Tipo de cambio: No aplica
- Equivalente en moneda nacional

7. Reporte Analítico del Activo

- Los bienes muebles, en lo general se encuentran registrados a su valor de adquisición.
- 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%
- * Vehiculo 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%

- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- 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.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- 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:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Hidrosistema de Córdoba no cuenta con fideicomisos.



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 Julio de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



9. Reporte de la Recaudación

Los Ingresos al mes de julio de 2025 es por la cantidad de \$126,664,850.01

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

Rubro de Ingresos	Recaudado
Impuestos	\$16,432,231.55
Derechos	\$101,905,184.74
Productos	\$1,346,608.05
Aprovechamientos	\$114,027.91
Otras Aportaciones	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$213,567.16
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	\$6,653,195.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$35.60
	\$126,664,850.01

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

Hidrosistema de Córdoba no contrató deuda publica 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

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 transito 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 Organismo de Gobierno de esta paramunicipal, los cuales son aprobados en la octava (VIII) Sesión Ordinaria del organo 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.



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 Julio de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



B) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

Concepto	jul-25	jul-24	Variación	Observaciones
Impuestos	\$16,432,231.55	\$11,710,229.38	\$4,722,002.17	Los impuestos se integran de los ingresos propios recaudados que se refieren a la contribución adicional sobre derechos y a los recargos por el cobro del rezago de agua
Derechos	\$101,905,184.74	\$87,884,966.02	\$14,020,218.72	Los derechos se integran de los ingresos propios recaudados que se refieren a los derechos por servicio de agua potable y drenaje
Productos	\$1,346,608.05	\$1,514,147.45	-\$167,539.40	
Aprovechamientos	\$114,027.91	\$99,676.13	\$14,351.78	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$213,567.16	\$157,813.70	\$55,753.46	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00	\$1,500,000.00	-\$1,500,000.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$6,653,195.00	\$4,966,694.00	\$1,686,501.00	En este apartado se considera el ISR retenido de los meses de Agosto, Septiembre, Octubre; Noviembre, Diciembre del 2024, Enero, febrero, Marzo, Abril, Mayo 2025
Otros Orígenes de Operación	\$35.60	\$172,980.03	-\$172,944.43	
Otros Ingresos y Beneficios Varios				
Total de Ingresos	\$126,664,850.01	\$108,006,506.71	\$18,658,343.30	

Los ingresos acumulados al mes de julio son por \$ 126,664,850.01 quedando arriba del mes de julio del año anterior. Ya que se realiza la gestión de cobro del rezago, el cual se realiza por dación en pago, incrementando nuestros Bienes Inmuebles.



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 Julio de 2025
 Las cifras se presentan en pesos (M.N)



Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	jul-25	jul-24	Variación	Observaciones
Servicios personales	\$50,704,844.02	\$46,316,116.45	\$4,388,727.57	Se registra las remuneraciones al personal con todas las prestaciones autorizadas mediante el contrato colectivo, así como las obligaciones ante las dependencias IMSS, INFONAVIT, IPE.
Materiales y suministros	\$7,884,642.21	\$8,094,806.90	-\$210,164.69	
Servicios generales	\$30,706,191.77	\$25,184,957.36	\$5,521,234.41	El gasto que representa mayor importe son los derechos e impuestos, en los cuales se pagan a CONAGUA por las descargas de aguas, así como los servicios legales, de Contabilidad Auditoria, los Gastos de operación en la que se encuentra la Energía Eléctrica.
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$3,052,946.49	\$0.00	\$3,052,946.49	
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	\$92,348,624.49	\$79,595,880.71	\$12,752,743.78	

Los egresos acumulados al mes de julio por \$92,348,624.49 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	\$1,601,207.25
1.1.1.1.01	Caja hidrosistema cofre	\$1,601,207.25
1.1.1.1	FONDO FIJO	\$35,593.00
1.1.1.1.02	Fondo Fijo Hidrosistema	\$35,593.00
	Total	\$1,636,800.25

Se cuenta con un saldo al 31 de julio de 2025 en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ 1,636,800.25 (Un Millon Seiscientos Treinta y Seis Mil Ochocientos Pesos 25/100 M. N.)Caja Hidrosistema son fondos que se encuentran resguardados en los cofres, para ser posteriormente depositados a la cuenta bancaria y el fondo fijo corresponde a los montos operados en las cajas recaudadoras de derechos.



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 Julio de 2025

Las cifras se presentan en pesos (M.N)

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	17,160,728.90	14,771,089.68
1.1.2.2.05	Convenios por cobrar a corto plazo	-	-
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-
1.1.2.2.11.01	IVA Acreditable	\$14,846,076.45	\$12,338,741.43
1.1.2.2.12.01	IVA por Acreditar	\$164,358.83	\$177,477.32
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$2,140,291.82	\$2,244,869.68
1.1.2.5	Deudores por Anticipos a Corto Plazo	\$10,001.80	\$10,000.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	\$0.00	\$1.25
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$1,131,433.57
1.1.3.1.01	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
1.1.3.2.01	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	\$0.00	\$125,000.00
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$0.00	1,006,433.57
	Total	\$17,160,728.90	\$15,902,523.25

Los derechos a recibir en efectivo o equivalentes al mes de julio 2025, corresponde por un total de \$17,160,728.90. 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 FECC/367/2022, interpuesta ante la fiscalía anticorrupción. En comparación al 2024 que fue por \$15,902,523.25

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	\$1,977,989.54
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	\$22,306.40
1.1.5.1.08	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores para Consumo	\$1,372,993.66
	Total	\$3,379,050.74

El almacén tiene como existencia final un monto total de \$3,379,050.74, 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 2025.



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 Julio de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Descripción	Importe
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	\$35,195,542.00
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	\$1,611,078.98
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	Vehiculos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	\$20,767,909.18
1.2.4.4.01.03	Vehiculos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Administrativos	\$475,887.93
1.2.4.4.02.02	Carrocerías y remolques para programas, 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	\$5,714,284.68
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	\$2,566,717.21
1.2.4.6.04.01	Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$97,625.82
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	\$543,790.62
1.2.4.6.07.01	Maquinaria y equipo para talleres	\$66,286.94
1.2.4.6.07.02	Herramientas	\$172,279.28
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	\$159,124,680.41
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	-\$11,087,837.08
	Total Activo	\$155,695,054.71

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integran como se muestran en el recuadro anterior, se realiza el registro contable en bienes inmuebles por \$ 20,095,300.00 que se realiza por la dación de pago, se encuentran contabilizadas las adquisiciones y depreciaciones. El saldo por \$155,695,054.71 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 Armonización 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 Julio 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	\$771,704.68
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	\$1,284,839.97
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	\$7,887.86
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$105,510.58
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
	Total	\$2,232,586.80

Existe un saldo pendiente por pagar por \$ 2,232,586.80 en el cual se incluyen 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

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 julio de 2025 es de \$202,487,709.87 y se integran de los siguiente: \$34,316,225.52 Resultado del ejercicio, \$162,844,266.35 y Revalúos \$5,327,317.00 corresponden a ejercicios anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes		
concepto	2025	2024
Efectivo	\$1,636,800.25	\$2,292,950.17
Bancos/Tesorería	\$1,269,557.81	\$3,815,783.64
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$25,567,204.26	\$31,709,716.37
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total	\$28,473,562.32	\$37,818,450.18

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 113,734,097.91	\$ 93,511,017.53
Terrenos	\$35,195,542.00	\$14,530,242.00
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionables	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$442,219.62
Otros Bienes Inmuebles	\$78,538,555.91	\$78,538,555.91
Bienes Muebles	\$ 37,241,866.12	\$ 32,845,400.09
Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,799,897.93	\$2,445,105.04
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	\$169,167.54
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$359,433.58	\$14,548.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$21,540,760.91	\$18,045,638.49
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	\$13,541,773.70	\$12,170,941.02
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras inversiones	\$ 8,148,716.38	\$ 8,068,802.59
TOTAL	\$159,124,680.41	\$134,425,220.21



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 Julio de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



Conciliación de Flujos de Efectivo Netos			
concepto	2025	2024	
Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$0.00		\$0.00
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$0.00		\$0.00
Depreciación	\$0.00		\$0.00
Amortización	\$0.00		\$0.00
Incrementos en la provisiones	\$0.00		\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00		\$0.00
Ganancia /perdida en venta de bienes muebles , inmuebles e intangibles	\$0.00		\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00		\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$0.00		\$0.00

V. 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 2025	
CONCEPTO	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$131,383,107.45
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida 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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$4,718,257.44
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	4,718,257.44
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$126,664,850.01

La diferencia entre los ingresos presupuestarios y contables se debe a ingresos presupuestarios no contables donde se registran el remanente fiscal de ejercicio anterior 2024 por un monto de 2,389,585.41 y el remanente de proder 2024 por un monto de 2,328,672.03



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 Julio de 2025
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables 01 de enero al 31 de julio 2025 (pesos)	
CONCEPTO	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$118,090,138.24
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$28,794,460.24
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	\$54,301.98
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	\$2,941,180.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$453,692.33
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$20,345,300.00
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	\$4,995,132.86
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	\$89,295,678.00

La diferencia entre los egresos presupuestarios y contables por un monto de \$4,995,132.86 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. 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 Julio de 2025
 Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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

El saldo de \$62,221,570.23, que se encuentra en las cuentas de orden en rezago por recuperar se refiere a los servicios de agua y drenaje de ejercicios anteriores

- Emision de Obligaciones
- Avales y Garantias
- Juicios

Al 31 de julio el area juridica nos informa de los pasivos contingentes originados en ejercicios anteriores Juicio J.C.A. 676/2022/3°-II C Fidel Hernández Reyes (pago de servicio de pipas de agua en la Administración 2018-2021 y el Juicio J.C.A. 332/2023/SRC-V C. Uriel Figueroa Acosta (pagos de recibos de agua en la Administración 2018-2021 juicios que se encuentran en proceso

- Inversion Mediante Proyectos para la Prestacion de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes Concesionados o en Comodato

2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

DESCRIPCIÓN	JULIO 2025
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	162,069,976.63
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	64,153,621.57
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	33,466,752.39
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	131,383,107.45

- Cuentas de egresos

DESCRIPCIÓN	JULIO 2025
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	162,069,976.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	77,402,239.41
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO	33,466,752.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	44,351.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	35,993.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	118,054,144.70

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

DIRECTORA GENERAL
 L.C.P. María del Rosario Palafox Aguilera
 DIRECCIÓN GENERAL

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