

ACTA DE LA SEGUNDA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DE HIDROSISTEMA
DE CÓRDOBA DEL PERIODO DOS MIL VEINTITRÉS (2023)

Con fundamento a lo establecido por los artículos 36, 37 y 39 de la Ley 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y conforme a los artículos 74, 75 y 76 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz, en la H. Córdoba, Veracruz de Ignacio de la Llave, siendo las dieciocho (18) horas con veintiséis (26) minutos del día viernes tres (3) de febrero del año dos mil veintitrés (2023), se encuentran reunidos en la Sala de Juntas de "HidroSistema de Córdoba" ubicada en calle 18 No.1907 Fraccionamiento Lomas, C.P. 94570, Córdoba, Veracruz, los ciudadanos Integrantes del Órgano de Gobierno de la paramunicipal "HidroSistema de Córdoba", los C.C. Lic. Georgina Andrea Aguilar Sánchez, Edil Suplente del Presidente del Órgano de Gobierno; Licenciado Jonathan Francisco Rosas Blanco, Edil con la Comisión del Agua Potable, Alcantarillado, Drenaje, Saneamiento y Disposición de Aguas Residuales; Licenciado Lauro Ramos Olmos, Comisario del Órgano de Gobierno; Licenciado Alberto Mario García López, Representante Propietario de los usuarios; Arquitecto Fernando Francisco Serna Solís, Representante Propietario de los usuarios y la Licenciada en Contaduría María del Rosario Palafox Aguilera, Directora General de "HidroSistema de Córdoba", todos con la finalidad de celebrar la Segunda (II) Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno para el ejercicio dos mil veintitrés (2023), bajo el Orden del Día que a continuación se indica:

DESAHOGO DEL ORDEN DEL DIA

Desarrollo del punto número uno (1) del orden del día:

En desahogo del punto uno (1) del orden del día consistente en "Lista de Asistencia", la Secretaria Técnica Dra. María Gabriela Castellanos Martínez, realizó pase de lista de los integrantes del Órgano de Gobierno presentes, constatando que existe quórum legal, por lo cual, es procedente celebrar la presente sesión, por lo que los acuerdos que se tomen serán válidos para los efectos legales procedentes.

Desarrollo del punto número dos (2) del orden del día:

En el desahogo del punto dos (2) del orden del día, consistente en "Aprobación del Orden del Día", se da lectura a la misma, sometiéndose a la consideración de los integrantes del Órgano de Gobierno para quedar como a continuación se detalla:

- 1.- Lista de Asistencia.
- 2.- Aprobación del Orden del día.
- 3.- Propuesta, Presentación, Revisión y Aprobación de la cuenta pública 2022, de HidroSistema de Córdoba, con la observación de que existe una carpeta de investigación 280/2022 en la Fiscalía especializada en combate a la corrupción contra servidores públicos por el uso indebido de los recursos públicos del organismo público "HidroSistema de Córdoba" por un monto de \$2,668,175.24 (DOS MILLONES



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización



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

h) Notas a los Estados Financieros

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

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

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

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Activo Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1	CAJA GENERAL	392,273.37
1.1.1.01	Caja Hidrosistema café	392,273.37
1.1.1	FONDO FIJO	34,593.00
1.1.1.02	Fondo Fij Hidrosistema	34,593.00
	Total	426,866.37

Se cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ 426,866.37

BANCOS

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.2	BANCO TESORERÍA	163,561.18
1.1.2.02	BBVA Bancomer	163,561.18
1.1.2.02.07	BBVA Bancomer	163,561.18
1.1.2.03	BANORTE	1,276,062.26
1.1.2.03.01	BANORTE CTA.0576237343	-645,114.16
1.1.2.03.02	BANORTE CTA.1168121628	0.00
1.1.2.03.03	BANORTE CTA.1168121619	1,942,998.09
1.1.2.03.04	BANORTE CTA.1178363203 PROCAJUA FEDERAL	172,062.20
1.1.2.03.05	BANORTE CTA.1178363212 PROCAJUA	38.15
1.1.2.06	SCOTIABANK INVERLAT	-45,751.89
1.1.2.06.01	SCOTIABANK CTA.05805698369	-45,751.89
	Total	1,327,831.57

Se verificó que se encuentre concluido el saldo de las cuentas bancarias correspondientes, por lo tanto, al cierre de diciembre 2022 se quedó con un saldo en bancos de \$ 1,327,831.57

INVERSIONES

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.4	INVERSIONES	2,154,060.26
1.1.4.03.02	Suministro de 1500x475x5 iluminación	2,154,060.26
	Total	2,154,060.26

Las cuentas de inversiones del mes de diciembre 2022 corresponden a un total de \$ 2,154,060.26 que hasta el momento generan intereses a favor, menos que son registrados en la cuenta de productos financieros.

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

Cuenta	Descripción	2022	2021
--------	-------------	------	------



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización



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

Cuenta	Descripción	2022	2021
1.1.1	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes		
1.1.2.11.01	IVA Acreditado	11,190,492.42	10,091,715.97
1.1.2.12.01	IVA por Acreditar	456,934.46	561,746.95
1.1.2	Deudores Duenos por Cobrar a Corto Plazo	2,229,593.11	457,312.30
1.1.2.5	Deudores por Anticipo a Corto Plazo	10,000.00	10,000.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	839.91	
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	408,849.44	125,000.00
	Total	14,496,909.40	11,435,780.22

Los derechos a recibir en efectivo o equivalentes al mes de diciembre 2022, corresponden por un total de \$14,496,909.40 en comparación al 2021 por \$11,435,780.22 El padron de cuentas por cobrar por los servicios de agua y drenaje rezago durante el ejercicio 2022 fue contabilizado en las cuentas de orden 7.6.1.4.1.4.3.03.18.04

Los saldos pendientes por recuperar pertenecen a las cuentas de IVA Acreditado, IVA por Acreditar y Otros Deudores Duenos por recuperar generados durante el mes de diciembre.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.5	Adquisiciones	1,698,926.49
1.1.5.1	Adquisición de Materiales y Suministros de Consumo	1,698,926.49
	Total	1,698,926.49

El inventario tiene como existencia final un monto total de \$ 1,698,926.49, mismo del cual se encuentra debidamente concluido en 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 fiduciarios durante el mes de diciembre 2022.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Descripción	Importe
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	14,530,242.00
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	76,538,855.91
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	29,161.22
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	2,223,063.62
1.2.4.1.05.01	Otros Muebles y Equipos de Administración	14,220.00
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	140,309.04
1.2.4.2.03.01	Equipos Fotográficos y de Video	28,777.60
1.2.4.4.01.02	Equipo de transporte	12,165,225.93
1.2.4.6.02.02	Máquinas y equipo para suministro de agua potable	1,784,968.00
1.2.4.6.03.01	Máquinas y Equipo de Construcción	60,195.00
1.2.4.6.04.01	Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	9,336.21
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	79,769.92
1.2.4.6.07.01	Máquinas y equipo para telares	439,161.06
1.2.4.6.07.02	Herramientas	240,111.00
1.2.4.6.09.01	Equipos de medición	0.00
1.2.4.6.09.03	Equipo de seguridad y defensa	0.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	4,460,635.35
1.2.5.1.01.01	Software	6,034,002.43
1.2.5.4.01.01	Licencias informáticas e intangibles	24,620.00
	Total de Inventario Físico	122,664,739.97
1.2.5.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	6,544,346.81
1.2.7.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	3,172,016.33
	Total Activo	122,667,739.97

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se integran como se muestran en el recuento anterior, se encuentran contabilizados las adquisiciones. El saldo por \$122,667,739.97 se encuentra integrado y concluido por un inventario físico que será presentado al cierre del ejercicio. Aun no se contabilizan las depreciaciones de los bienes, se encuentra en proceso de valuación y registro.

Activo	Cuenta	Descripción	Importe
--------	--------	-------------	---------

HidroSistema de Córdoba
DIRECCIÓN GENERAL

0003

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2022



5. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos presupuestados y los gastos contables
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01/01/2022 al 31/12/2022

1. Total de Ingresos Presupuestarios	129,797,736.38
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Diminución del Exceso de Estimaciones por Penales o Deterioro y Obsolescencia	-
2.4 Diminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	9,669.94
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	9,669.94
4. Total de Ingresos Contables	129,788,066.44

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01/01/2022 al 31/12/2022

1. Total de Egresos Presupuestarios	129,285,937.91
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	11,827,654.07
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	244,520.01
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumentos Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	4,371,466.62
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	363,619.47
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Estudios, Formación y Evaluación de Proyectos	3,472,019.33
2.13 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,611,336.81
2.14 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.15 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.16 Compra de Títulos y Valores	-
2.17 Concesión de Préstamos	-
2.18 Inversiones en Instrumentos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.19 Provisiones para Contingencias y Otras Obligaciones Especiales	-
2.20 Amortización de la Deuda Pública	-
2.21 Adelantos de Ejerzicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,252,589.63
2.22 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	452,298.90
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Diminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por Incidencia de Estimaciones por Penales o Deterioro y Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Incidencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
4. Total de Gastos Contables	117,378,093.14



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2022



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

- Contables:
 - Valores
 - Emission de obligaciones
 - Avales y garantías

Juicios

7.4.1 Demandas judiciales en proceso de resolución	816,931.00	
7.4.2 Revisión de demandas en proceso judicial		816,931.00

- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato
- Presupuestarias:
 - Cuentas de ingresos
 - Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.
Las cuentas de orden utilizadas son las presupuestarias y las cuentas del padrón por el suministro de agua potable rezago.

En uso de la voz el Lic. Jonathan Francisco Rosas Blanco, manifiesta que la cuenta pública se avala de febrero a diciembre en virtud de que existe un desfaldo o mala administración.

En uso de la voz el Lic. Alberto Mario García López, manifiesta que fueron deudas del año 2021, respecto a los servidores involucrados en malversación de fondos y se utilizó en el año de enero 2022, como uso indebido, dejar claro el monto del número de la carpeta 280/2022 de como fue el pago de lo indebido si fue con cheque o transferencia.

En uso de la voz el Lic. Lauro Ramos Olmos, Comisario del Órgano de Gobierno, manifiesta que se aprueba la cuenta pública 2022, no pasando por alto la denuncia penal que existe en contra de los servidores públicos que iniciaron a laborar en enero 2022, que por economía y secrecía no se menciona en este momento.

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]



DIRECCIÓN GENERAL

[Handwritten signature in blue ink]

[Large handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

0004

En uso de la voz el C.P. Joel López Juárez, Subdirector de Administración y Finanzas, da a conocer la conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del primero (1) de enero dos mil veintidós (2022) al treinta y uno (31) de diciembre del año dos mil veintidós (2022).


 Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización



Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01/01/2022 al 31/12/2022
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	125,205,937.81
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	11,827,844.67
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	244,520.01
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	4,371,465.52
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	383,618.47
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	3,472,015.33
2.13 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,611,336.81
2.14 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.15 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.16 Compra de Títulos y Valores	-
2.17 Concesión de Préstamos	-
2.18 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.19 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.20 Amortización de la Deuda Pública	-
2.21 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,252,589.63
2.22 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	492,298.90
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
4. Total de Gastos Contables	113,378,093.14

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

DIRECTOR GENERAL
C.P. María del Rosario Palafox Aguilera

SUBDIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS
C.P. Joel López Juárez

ACTIVO CIRCULANTE		
	2022	2021
Efectivo y Equivalentes	\$ 3,908,778.20	\$ 4,027,433.58
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 14,088,059.96	\$ 11,034,915.24
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 408,849.44	\$ 125,000.00
Inventarios	\$ -	\$ -
Almacenes	\$ 1,695,526.49	\$ 113,746.85
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -
Otros Activos Circulantes	\$ -	\$ -



Sometiéndose a la consideración de los integrantes del Órgano de Gobierno; y al no existir más comentarios referentes a este punto del orden del día, se procede a emitir su votación de la siguiente forma:

- Lic. Georgina Andrea Aguilar Sánchez, Edil Suplente del Presidente del Órgano de Gobierno; **Vota a favor.**
- Lic. Jonathan Francisco Rosas Blanco, Edil | con la Comisión del Agua Potable, Alcantarillado, Drenaje, Saneamiento y Disposición de Aguas Residuales; **Vota a favor.**
- Lic. Lauro Ramos Olmos, Comisario del Órgano de Gobierno; **Vota a favor.**
- Lic. Alberto Mario García López, Representante suplente de los usuarios; **Vota a favor.**
- Arq. Fernando Francisco Serna Solís, Representante propietario de los usuarios; **Vota a favor.**

Conforme a la votación emitida por unanimidad de los votos de sus integrantes presentes, el Órgano de Gobierno procede a emitir el siguiente acuerdo:

Único. - Se tiene por aprobado por unanimidad de votos la Propuesta, Presentación, Revisión y Aprobación de la cuenta pública 2022, de "HidroSistema de Córdoba", con la observación de que existe una carpeta de investigación 280/2022 en la Fiscalía especializada en combate a la corrupción contra servidores públicos por el uso indebido de los recursos públicos del organismo público "HidroSistema de Córdoba" por un monto de \$2,668,175.24 (DOS MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CIENTO SETENTA Y CINCO CON VEINTICUATRO CENTRAVOS).

NO HABIENDO NINGÚN COMENTARIO Y HABIÉNDOSE AGOTADO LOS PUNTOS DEL ORDEN DEL DÍA DE ÉSTA SEGUNDA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DE "HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA" Y NO EXISTIENDO OTROS ASUNTOS A TRATAR, LA EDIL SUPLENTE DEL PRESIDENTE DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DE "HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA", AGRADECE AL ÓRGANO SU ASISTENCIA Y DA POR TERMINADA LA SESIÓN MENCIONADA, SOLICITANDO A LOS PRESENTES SE SIRVAN FIRMAR EL ACTA Y LOS ACUERDOS DE ELLA EMANADOS, SIENDO DIECINUEVE HORAS CON CUARENTA Y CUATRO MINUTOS DEL DÍA TRES DE FEBRERO DEL AÑO DOS MIL VEINTITRÉS.

LIC. GEORGINA ANDREA AGUILAR
SÁNCHEZ.

EDIL SUPLENTE DEL PRESIDENTE DEL
ÓRGANO DE GOBIERNO.

LIC. JONATHAN FRANCISCO ROSAS
BLANCO.

EDIL DEL ÓRGANO DE GOBIERNO

LIC. LAURO RAMOS OLMOS.

COMISARIO DEL ÓRGANO DE GOBIERNO

ARQ. FERNANDO FRANCISCO SERNA
SOLIS.

SUPLENTE DE REPRESENTANTE
PROPIETARIO DE LOS USUARIOS

LIC. ALBERTO MARIO GARCÍA LÓPEZ.

REPRESENTANTE PROPIETARIO DE LOS
USUARIOS

POR PARTE DE "HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA"

L.C. MARIA DEL ROSARIO PALAFOX AGUILERA

DIRECTORA GENERAL

PERSONAS QUE INTERVINIERON EN LA SESIÓN.

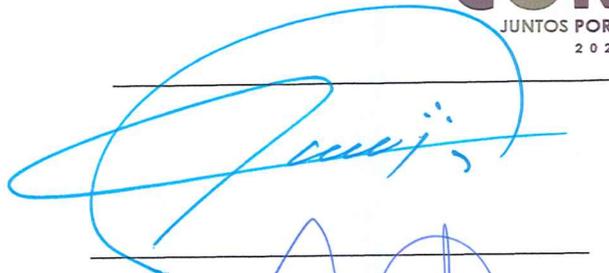
C.P. JOEL LÓPEZ JUÁREZ.

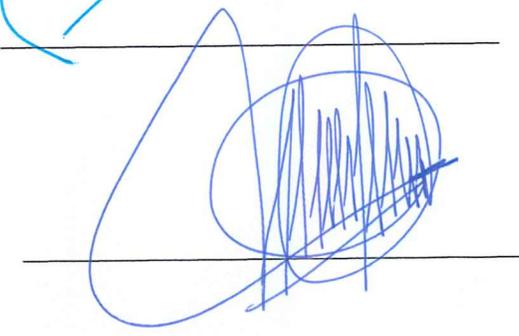
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

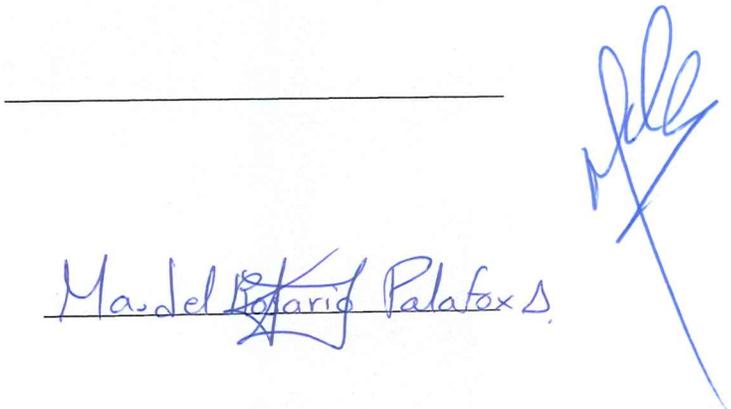
DRA. MARÍA GABRIELA CASTELLANOS MARTÍNEZ

SECRETARIA TÉCNICA













HOJA DE FIRMAS CORRESPONDE AL ACTA DE LA SEGUNDA SESIÓN (II) SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DE "HIDROSISTEMA DE CÓRDOBA" DEL PERIODO DOS MIL VEINTITRÉS (2023).

