



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 2026
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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 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 fuente principal de recursos para las operaciones que realiza el Hidrosistemas de Córdoba, para la prestación de servicios y realización de obras/acciones provienen de las Participaciones y Aportaciones Federales que se reciben de forma mensual a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación. Así mismo se percibe una pequeña parte de recursos económicos denominados recursos propios (Predial, derechos, contribución de mejoras). 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 vitalidad de la administración presente y futura.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: Hidrosistemas de Córdoba tiene por objeto:

- El bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material;
- La cooperación con otras Municipalidades y entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos.
- 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. - Año 2026 los resultados se miden por ejercicios contables comprendidos del 01 al 31 de enero ejercicio que se presenta. El período 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 período 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 períodos uniformes que permitan la comparación. En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, dicho período relativo es de un mes de calendario, que comprende del 1 de enero hasta el 31 de enero de 2026, 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.

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

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario



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 2026
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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 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 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 se resguarda en el mismo, a través de PEPS (Primeras entradas, primeras salidas)
- d) Queda una inversión por la cantidad de \$20,698,280.38
- 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
- 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%
- * Vehiculo y Equipo de Transporte 20%
- * Maquinaria y equipo 10%



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 2026
 Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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) 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 al mes de enero de 2026 es por la cantidad de **\$36,294,230.93**

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

Rubro de Ingresos	Recaudado
Impuestos	\$3,203,474.59
Derechos	\$32,934,445.19
Productos	\$111,725.59
Aprovechamientos	\$5,677.46
Otras Aportaciones	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$38,908.10
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	\$0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
	\$36,294,230.93

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 de Estimaciones derivada de la Obra Pública.

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.



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 2026
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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

La información Contable y Financiera al mes de enero se presenta ante el Organismo de Gobierno de esta paramunicipal, los cuales son aprobados en la segunda (II) Sesión ordinaria del organo de gobierno de Hidrosistema de Córdoba del 2026

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

Concepto	ene-26	ene-25	Variación	Observaciones
Impuestos	\$3,203,474.59	\$3,370,367.55	-\$166,892.96	Los impuestos se integran de los ingresos propios recaudados que se refieren a la contribución adicional sobre derechos
Derechos	\$32,934,445.19	\$29,201,293.68	\$3,733,151.51	Los derechos se integran de los ingresos propios recaudados que se refieren a los derechos por servicio de agua potable y drenaje
Productos	\$111,725.59	\$124,352.31	-\$12,626.72	
Aprovechamientos	\$5,677.46	\$25,411.49	-\$19,734.03	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$38,908.10	\$18,861.57	\$20,046.53	
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	\$0.00	\$1,704,196.00	-\$1,704,196.00	
Otros Origenes de Operación	\$0.00	\$0.48	-\$0.48	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00			
Total de Ingresos	\$36,294,230.93	\$34,444,483.08	\$1,849,747.85	

Los ingresos acumulados al mes de enero son por \$36,294,230.93 quedando arriba del mes de enero del año anterior. Debido a que por término de administración 2022-2025, los ingresos del 23 al 31 de diciembre se registran en el mes en curso a la presentación de los financieros

Concepto	ene-26	ene-25	Variación	Observaciones
Servicios personales	\$5,556,951.55	\$7,933,338.30	-\$2,376,386.75	Se registra las remuneraciones al personal con todas las prestaciones autorizadas mediante el contrato colectivo,
Materiales y suministros	\$420,646.61	\$694,588.78	-\$273,942.17	
Servicios generales	\$5,131,420.71	\$5,822,027.12	-\$690,606.41	El gasto que representa mayor importe son los derechos e impuestos, en los cuales se pagan a CONAGUA por las descargas de aguas, los Gastos de operación en la que se encuentra la Energía Eléctrica.
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$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	\$11,109,018.87	\$14,449,954.20	-\$3,340,935.33	

Los egresos acumulados al mes de enero por \$11,109,018.87 M.N quedando abajo del mes comparativo de enero del año anterior.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son 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 enero de 2026
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



II. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Activo, Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Descripción	Importe
1.1.1.1	CAJA GENERAL	\$3,023,912.30
1.1.1.1.01	Caja hidrosistema cofre	\$3,023,912.30
1.1.1.1	FONDO FIJO	\$41,593.00
1.1.1.1.02	Fondo Fijo Hidrosistema	\$41,593.00
	Total	\$3,065,505.30

Se cuenta con un saldo al 31 de enero de 2026 en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$ 3,065,505.30 (Tres millones sesentay cinco mil quinientos cinco pesos 30/100 M. N.) el fondo fijo corresponde a los montos operados en las cajas recaudadores de derechos.

El saldo de caja General, termina con un saldo de \$3,023,912.30, el cual queda depositado en los días posteriores, ya que son ingresos de los días 29,30, de enero que se quedan en los cofres de seguridad.

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

Cuenta	Descripción	2026	2025
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,175,821.46	18,199,927.40
1.1.2.2.05	Convenios por cobrar a corto plazo	\$1,957,061.00	-
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	-
1.1.2.2.11.01	IVA Acreditable	\$14,707,504.38	\$14,283,461.58
1.1.2.2.12.01	IVA por Acreditar	\$151,443.64	\$177,871.68
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$2,356,051.94	\$3,728,594.14
1.1.2.5	Deudores por Anticipos a Corto Plazo	\$3,760.50	\$10,000.00
1.1.2.9.09	Otros Derechos a Recibir	\$0.00	\$0.00
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$0.00
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	\$0.00
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$0.00	-
	Total	\$19,175,821.46	\$18,199,927.40

Los derechos a recibir en efectivo o equivalentes al mes de enero 2026, corresponde por un total de \$19,175,821.46. 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.

Del mismo modo se registra el importe de \$1,957,061.00 por concepto del Programa de devolución de Derechos (PRODDER 2025) el cual deberá ser Ministrado por la Tesofe.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son 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 enero de 2026
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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	\$1,505,999.17
1.1.5.1.04	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00
1.1.5.1.05	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$0.00
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	\$1,223,422.41
	Total	\$2,751,727.98

Es importante mencionar que el importe del Almacén, corresponde al reportado en existencia, de acuerdo a documentos emitidos por el Jefe de Almacén el Lic. Lic. Víctor Said Vargas Heredia, quien es la persona asignada para el control de dichos insumos.

Inversiones Financieras

Hidrosistema de Córdoba no contrató fideicomisos durante el mes de enero 2026.

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	\$1,569,529.84
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$145,475.16
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 médico y de laboratorio	\$282,919.74
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 programas, servicios y operación de programas públicos.	\$150,200.00
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	\$5,941,015.34
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	\$2,516,113.76
1.2.4.6.04.01	Sist. De Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$116,013.75
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$39,183.62
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$1,371,273.95
1.2.4.6.07.01	Maquinaria y equipo para talleres	\$71,546.43
1.2.4.6.07.02	Herramientas	\$125,692.21
1.2.4.6.09.01	Equipos de medición	\$1,760,464.52
1.2.4.6.09.03	Equipo de ingeniería y dibujo	\$324,516.70
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	\$1,028,445.22
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	\$158,709,588.43
1.2.3.6.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	\$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	-\$13,420,466.08
	Total Activo	\$152,947,333.73

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 \$152,947,333.73 se encuentra integrado y conciliado por un inventario físico al 31 de enero 2026. 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 enero de 2026
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	\$13,057.23
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	\$62,743.71
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
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
2.1.1.3.03	Proyectos Productivos y Acciones de Fomento por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	\$910,532.68
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	\$5,970.16
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$113,566.32
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$32,983.56
	Total	\$1,882,300.74

Existe un saldo pendiente por pagar por \$ 1,882,300.74 en el cual se incluyen a Proveedores, Prestadores de Servicios, Retenciones y Contribuciones, 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.

Es importante señalar que, en el concepto de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, se están incluyendo importes de la administración del periodo 2018 al 2021, que no fueron liquidados en su momento, pero que, por existir algún proceso no se han depurado y/o eliminado

El importe referido como INFONAVIT, corresponde a trabajadores que se les retuvo en demasía, por lo que, queda provisionado y respaldado con dinero en las cuentas bancarias, para su devolución, no efectuándose en este ejercicio por el cierre del ejercicio fiscal anticipado.

El importe etiquetado el como PENSION ALIMENTICIA, esta integrada por las retenciones efectuadas a los trabajadores, pero que, por alguna razón, no fueron reclamadas en tiempo y forma, y por motivo del cierre fiscal, se deja provisionado dicho importe para ser liquidado en el próximo ejercicio. Tiene también respaldo financiero en bancos.

De la cuenta denominada OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, considera los importes por concepto de finiquitos emitidos en cheque, pero que no fueron reclamados en tiempo y forma, procediendo a la cancelación de los cheques pero provisionados en la cuenta en mención, respaldado financieramente con el saldo bancario.

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.

, \$1.00 Donación de capital, \$170,720,018.16, y Revalúos \$5,347,317.00 corresponden a ejercicios anteriores. Adicionalmente se tiene un Resultado del Ejercicio.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

concepto	Efectivo y equivalentes	
	2026	2025
Efectivo	\$3,065,505.30	\$2,815,359.19
Bancos/Tesorería	\$4,485,191.99	\$3,260,880.80
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$20,698,280.38	\$25,241,385.50
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	\$28,248,977.67	\$31,317,625.49



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2024 - 2027
Secretaría de Fiscalización
HIDROSISTEMA DE CORDOBA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de enero de 2026
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 113,734,097.91	\$ 93,388,797.91
Terrenos	\$35,195,542.00	\$14,850,242.00
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionables	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$78,538,555.91	\$78,538,555.91
Bienes Muebles	\$44,484,985.52	\$ 44,462,151.38
Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,726,978.27	\$1,753,085.88
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	\$0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$297,467.74	\$359,433.58
Vehículos y Equipo de Transporte	\$21,497,760.91	\$21,540,760.91
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	\$13,304,567.22	\$13,150,659.63
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$7,658,211.38	\$7,658,211.38
Otras inversiones	\$ 8,148,716.38	\$ 8,148,716.38
TOTAL	\$166,367,799.81	\$145,999,665.67

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
concepto	2026	2025
Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$0.00	\$0.00
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	-\$13,420,466.08	-\$6,811,905.25
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en la provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por	\$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	-\$13,420,466.08	-\$6,811,905.25

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

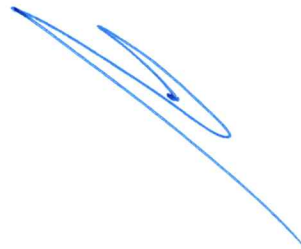
HIDROSISTEMA DE CORDOBA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
01 de enero al 31 de enero 2026	
CONCEPTO	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$36,294,230.93
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
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	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	\$36,294,230.93



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2024 - 2027
 Secretaría de Fiscalización
 HIDROSISTEMA DE CORDOBA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 31 de enero de 2026
 Las cifras se presentan en pesos (M.N)



HIDROSISTEMA DE CORDOBA Cconciliation entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables 01 de enero al 31 de enero 2026 (pesos)	
CONCEPTO	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$11,742,931.28
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$633,912.41
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	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$89,000.00
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)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$544,912.41
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 Inversion Publica 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	\$11,109,018.87



La diferencia entre los egresos presupuestarios y contables por un monto de \$544,912.41 se debe al registro de almacen, 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 v Presupuestarias:

1. Contables:

- Valores

El saldo de \$70,478,759.02, 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
- Avals y Garantias
- Juicios

Al 31 de enero 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 por un monto de **\$ 448,050.00** y el Juicio J.C.A. 332/2023/SRC-V C. Uriel Figueroa Acosta (pagos de recibos de agua en la Administración 2018-2021 por un monto de **92,762.09** juicios que se encuentran en proceso.

Con respecto a los expedientes laborales 845/2022-IV y 880/2022-IV no se proporcionaron montos por parte del Departamento Jurídico según oficio UJ-256/2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son 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 enero de 2026
Las cifras se presentan en pesos (M.N)



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

2. **Presupuestarias:**

- **Cuentas de ingresos**

DESCRIPCIÓN	ENERO 2026
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	178,508,581.95
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	142,214,351.02
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	36,294,230.93

- **Cuentas de egresos**

DESCRIPCIÓN	ENERO 2026
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	178,508,581.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	71,784,239.75
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	94,981,410.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	100.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	11,742,831.28

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

DIRECTOR GENERAL

ING. Miguel Ángel González Zapién

DIRECCIÓN GENERAL

SUBDIRECTORA DE ADMÓN. Y FINANZAS

L.C.P. María de la Luz Gutiérrez Chávez

HidroSistema
de Córdoba
SUBDIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS