



IMCUFIDE DE SAN SIMON DE GUERRERO, 4056

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

10.1 Notas de Desglose	
I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes (5)	
<ul style="list-style-type: none"> Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de efectivo, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de \$6,643.65 saldo que se expresa en el mes siguiente. 	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)	
<ul style="list-style-type: none"> En el apartado de Derechos a recibir, de SAN SIMON DE GUERRERO SIN MOVIMIENTOS 	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)	
<ul style="list-style-type: none"> No existe almacén de mercancías 	
Inversiones Financieras (8)	
SIN MOVIMIENTOS	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)	
SIN MOVIMIENTOS	
Estimaciones y Deterioros (10)	
<ul style="list-style-type: none"> No se emite opinión por reflejar saldo en ceros, que significa sin movimientos contables en el mes de Diciembre de 2021 	
Otros Activos (11)	
No hay otros activos	
Pasivo (12)	
SE CIERRA CON UN SALDO DE \$438,959.82 SE CONFORMA DE SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
EN LA CUENTA 2117 SE REFLEJA EL ADEUDO ANTE EL SAT.	
II. Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión (13)	
<ul style="list-style-type: none"> En base a los resultados reflejados al cierre del mes de Diciembre de 2021, se registro INGRESOS de Gestion por \$ 0.00 	
Gastos y Otras Pérdidas (14)	
<ul style="list-style-type: none"> El DIF refleja GASTOS Y OTRAS PERDIDAS por un total de \$84,408.10 en los rubros de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y subsidios Es de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos de gestión, los gastos y otras perdidas, el resultado determina una UTILIDAD DEL EJERCICIO por -\$7408.10 <p>Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran sujetas a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que la Ley determina.</p>	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)	
<p>los datos financieros que refleja el estado de situación financiera, se determina que el IMCUFIDE de SAN SIMON DE GUERRERO al cierre del mes de Diciembre de 2021, de forma conjunta del Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021 es de :-\$265,475.09)</p>	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)	
<p>existe un flujo de efectivo para el pago de nomina e issemym , asi como para suminsitro de materiales, servicios generales y apoyos y ayudas</p>	
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)	

	2020	2021
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$ 556.06	\$ 6,136.13
Inverciones Temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Especifica	\$ -	\$ -
Depósito de Fondos de Terceros y Otros	\$ -	\$ -
Total de Efectivos y Equivalentes	\$ 6,692.19	\$ 6,643.65

	2020	2021
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios		\$ -
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incremento en las Provisiones		
Incremento en inverciones producido revaluacion		

Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en Cuentas por Cobrar		



LC. CARLOS FRANCISCO GARCÍA MORALES
DIRECTOR DEL IMCUFIDE



LC. OSIEL VAINES GÓMEZ
DIRECTOR DE FINANZAS



LC. LUIS ALFREDO AVILES MARTÍNEZ
CONTRALOR INTERNO

IMCUFIDE DE SAN SIMÓN DE GUERRERO, 4056
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

10.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)
Contables:
Valores
No aplica
Emisión de obligaciones
No aplica
Avales y Garantías
No aplica
Juicios
No aplica
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
No aplica
Bienes en concesión y en comodato
No aplica
Presupuestarias
Cuentas de Ingresos
8120, 8150
Cuentas de Egresos
8241, 8221, 8251, 8271



LC. CARLOS FRANCISCO GARCÍA MORALES
DIRECTOR DEL IMCUFIDE



LC. OSIEL VAINES GÓMEZ
DIRECTOR DE FINANZAS



L.D. LUIS ALFREDO AVILES MARTÍNEZ
CONTRALOR INTERNO

IMCUFIDE DE SAN SIMÓN DE GUERRERO, 4056
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

10.3 Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)
Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso 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 2019, 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. A efecto de dar cumplimiento a los Artículos 73, 116 y 134 de la constitución política de los Estados Unidos Mexicanos y 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emiten las siguientes NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS del IMCUFIDE de SAN SIMÓN DE GUERRERO
Panorama Económico (5)
El Municipio de SAN SIMÓN DE GUERRERO cuenta con 6,732 Habitantes, que la Administración en Gestión 2019-2021 cuenta con un presupuesto basado en resultados y que los aumentos o disminuciones en los presupuestos dependen de la economía nacional, el manejo de los mismos se han apegado a los principios de racionalidad, proporcionalidad y disciplina presupuestal, en el gasto corriente, referente a los programas sociales, se tiene que analizar los datos publicados por el INEGI, el CONEVAL y la SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL a efecto de que los recursos se apliquen conforme a la normatividad vigente.
Autorización e Historia (6)

El municipio de SAN SIMON DE GUERRERO como ente publico es una figura jurídica que goza de autonomia y patrimonio propio en terminos del aticulo 115 Constitucional , el cual fue constituido el 1 de enero de 1985, sus bases legales se encuentran regidas en la Constitucion Política del Estado Libre y Soberano de Mexico, Ley Organica Municipal y sus propios reglamentos.

Organización y Objeto Social: a) El objeto social es la Administración Pública Municipal, b) Principal actividad.

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 117 de la Constitución Política para el Estado Libre y Soberano de Mexico y 145 de la Ley Orgánica Municipal :

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales, Alumbrado público, Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos, Mercados , Panteones, Rastro, Calles, parques y jardines, areas verdes y recreativas, Seguridad pública y transito, embellecimiento y conservacion de los poblados , centros urbanos y obras de interes social, asistencia social en el ambito de su competencia y atencion para el desarrollo integral de la mujer para lograr su incorporacion plena y activa en todos los ambitos y del empleo.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos del estado de México.
- La Ley Orgánica Municipal para el Estado de México
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Código Financiero del Estado de México y Municipios 2018
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para el Estado de México y Municipios 2017

para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica, 2. Entes Públicos, 3. Existencia Permanente, 4. Revelación Suficiente, 5. Importancia Relativa, 6. Registro e Integración Presupuestaria, 7. Consolidación de la Información Financiera, 8. Devengo Contable, 9. Valuación, 10. Dualidad Económica, 11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC y los documentos emitidos para su aplicación obligatoria

En todas las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Plan de implementación:

Se inicia el registro de las operaciones en BASE DEVENGADO a partir del mes de Noviembre de 2011, con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Municipio: Ingresos, Sueldos, Predial, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Publica, etc.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante 2012, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones:

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas:

No se cuenta con Reservas

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:

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2011 al ejercicio 2012 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

No existe reclasificaciones importantes

Reporte Analítico del Activo (10)

Se conforma con lo que cuenta el ente para ejercer sus obligaciones como son bienes muebles, inmuebles etc.

<p>Los bienes construidos durante 2014 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>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.:</p> <p>No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente</p> <p>g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:</p> <p>No se tienen desmantelamiento de Activos</p> <p>h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:</p> <p>Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.</p> <p>Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:</p> <p>a) Inversiones en valores:</p> <p>No se tienen inversiones en valores.</p> <p>b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:</p> <p>No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto</p> <p>c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:</p> <p>No se tiene inversión en este tipo de empresas.</p> <p>d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:</p> <p>No se tiene inversión en este tipo de empresas.</p> <p>e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:</p>
<p>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)</p> <p>No se tienen registrados</p>
<p>Reporte de la Recaudación (12)</p> <p>a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:</p> <p>Se presenta por separado en las notas de desglose</p> <p>b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:</p> <p>Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.</p>
<p>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)</p> <p>a) Optimizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.</p> <p>No se tiene Deuda</p> <p>b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.</p> <p>Se anexará la información en las notas de desglose.</p>
<p>Calificaciones Otorgadas (14)</p> <p>No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones</p>
<p>Proceso de Mejora (15)</p> <p>Se informará de:</p> <p>a) Principales Políticas de control interno:</p> <p>Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia</p> <p>b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:</p> <p>Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo</p>
<p>Información por Segmentos (16)</p> <p>Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.</p>
<p>Eventos Posteriores al Cierre (17)</p> <p>El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.</p>
<p>Partes Relacionadas (18)</p> <p>No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas</p>
<p>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)</p> <p>Es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021, del IMCUFIDE de SAN SIMÓN DE GUERRERO Estado de México bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.</p>

