

MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO,0056

2.1 Notas de Desglose

Del 01 al 30 de Septiembre de 2025

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

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 y equivalentes, se ve reflejado un saldo al cierre del Mes de \$ **30,898,840.38** saldo que corresponde Principalmente a Depositos Bancarios que corresponden a las participaciones Federales y Estatales del Mes corriente asi como las aportaciones del Ramo 33 pendientes de ejecutar. como se muestra a continuacion:

Concepto	Mes Actual
Efectivo	439,434.80
Bancos/Tesorería	30,459,405.58
Total	30,898,840.38

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

En el apartado de Derechos a recibir, de **SAN SIMON DE GUERRERO** refleja un saldo de \$ **2,549,168.34**, correspondiente al fondo financiero de apoyo municipal del ejercicio, y al Subsidio para el Empleo pendiente de Acreditar de Administraciones Anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Sin Movimientos durante el Mes que se Informa.

Inversiones Financieras

Sin Movimientos durante el Mes que se Informa.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Bienes Muebles e Inmuebles semuestran a su costo de adquisición ,construcción ,o bien ,a su valor estimado razonablemente o de un bien similar determinado por el área administrativa correspondiente o al de avalúo en caso de que sean producto de una donación ,expropiación ,adjudicación o dación en pago ,aun cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien .En todos los casos ,se incluyen los gastos y costos relacionados con su adquisición ,incluyendo el impuesto al valora gregado. y se integran como sigue:

Bienes Inmuebles	Mes actual	Mes Anterior
Terrenos	280,200.00	280,200.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	751,745.00	751,745.00
Infraestructura	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Total	1,031,945.00	1,031,945.00

Bienes Muebles	Mes actual	Mes Anterior
Mobiliario y Equipo de Administración	1,405,801.86	1,405,801.86
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	7,443,692.54	7,443,692.54
Equipo de Defensa y Seguridad	49,247.76	49,247.76
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,167,249.76	1,167,249.76
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00

Otros Bienes Muebles	0.00	0.00
Total	10,065,991.92	10,065,991.92

Durante el Mes que se Informa, La depreciacion Acumulada presenta un saldo de **\$3,646,864.71** ,mediante el metodo de depreciacion es en linea recta conforme al numeral 10 de las politicas de registro del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental Vigente.

Estimaciones y Deterioros

Sin Movimientos durante el Mes que se Informa.

Otros Activos

Sin Movimientos durante el Mes que se Informa.

PASIVO

Las cuentas por pagar a corto plazo estan integradas por:

Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,131,052.97	2,143,052.97
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,189,732.50	2,089,732.50
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,863,944.71	8,005,900.75
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto	40,000.00	40,000.00
TOTAL	12,224,730.18	12,278,686.22

Cabe destacar que los saldos que se presentan son acumulados y corresponden en un 95% a ejercicios anteriores por los que analizaran de manera detallada, para su eventual depuracion con la finalidad de que la informacion que se presenta sea confiable y pueda ser utilizada para la toma de decisiones.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

En base a los resultados reflejados el cierre del presentes mes los ingresos y otros beneficios se integran de la Siguiente Manera:

Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Ingresos de Gestión	1,051,427.35	1,010,747.44
Impuestos	590,219.00	576,608.00
Cuotas y Aportaciones de	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	439,673.85	418,962.85
Productos	21,534.50	15,176.59
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	99,184,470.10	88,800,709.21
TOTAL	100,235,897.45	89,811,456.65

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Gastos de Funcionamiento	57,183,814.53	50,299,213.22
Servicios Personales	22,259,804.22	19,403,235.32
Materiales y Suministros	3,698,062.65	3,353,627.85
Servicios Generales	31,225,947.66	27,542,350.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,266,150.25	2,056,322.58
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	2,103,070.25	1,914,242.58
Ayudas Sociales	163,080.00	142,080.00
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Inversión Pública	6,000.00	6,000.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Bienes Muebles e Intangibles	6,000.00	6,000.00
TOTAL	59,455,964.78	52,361,535.80
Resultado del Ejercicio	40,779,932.67	37,449,920.85

En base a la diferencia entre los ingresos, los gastos, se determina un resultado, **AHORRO DEL EJERCICIO** por \$ **40,779,932.67**. 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.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Los datos financieros que refleja el estado de situación financiera, se determina que el Municipio de SAN SIMON DE GUERRERO presenta, de forma conjunta un Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al Cierre del Mes es de \$ 401,891,818.78 mismo que se integra de la manera siguiente:

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
1,251,537.00	383,415,915.35	40,779,932.67	0.00	425,447,385.02

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como sigue

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	439,434.80	429,115.80
Bancos/Tesorería	30,459,405.58	30,979,163.47
TOTAL	30,898,840.38	31,408,279.27

Detalle las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,240,000.00	4,106,482.76
Bienes Muebles	0.00	7,169.24
TOTAL	3,240,000.00	7,169.24

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	40,779,932.67	31,408,279.27
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	1,097,696.37	2,725,651.29
Depreciación	3,646,864.71	3,646,864.71
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	2,549,168.34	1,400,529.79
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	41,877,629.04	34,133,930.56

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

los ingresos Presupuestarios presentan un saldo de **100,235,936.45** ,sin diferencia contra los ingresos contables, mientras que los Egresos Presupuestarios presentan un saldo de **62,394,371.16** , MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES que presentan un saldo de **2,944,406.38** por concepto de MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, OBRA PUBLICA, y ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS), **MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS** que presentan un saldo de **6, 000.00** quedando como Resultado un total de gasto contable.**59,455,964.78** como se muestra a continuación:

MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO,0056 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 al 30 de Septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	Importe
1. Total de Ingresos Presupuestarios	100,235,936.45

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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	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	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

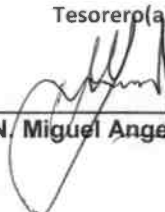
4. Total de Ingresos Contables	100,235,936.45
---------------------------------------	-----------------------

MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO,0056 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 al 30 de Septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	Importe
1. Total de Egresos Presupuestarios	62,394,371.16

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,944,406.38
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	7,330.76
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	78,916.84
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.1 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,904,000.10
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

2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	954,158.68
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		6,000.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	6,000.00
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		59,455,964.78

Tesorero(a) Municipal




MAN. Miguel Angel Gonzalez Tinoco

MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO,0056

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 01 al 30 de Septiembre de 2025

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

	Mes actual	Mes Anterior
Cuentas de Cierre o Corte Contable	0.00	0.00
Cuentas de Cierre o Corte Contable	0.00	0.00
Cuentas de Orden Contables	0.00	0.00
Valores	0.00	0.00
Emisión de Obligaciones	0.00	0.00
Avales y Garantías	0.00	0.00
Juicios	0.00	0.00
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00
Bienes en Concesionados o en Comodato	0.00	0.00

Presupuestarias:

	Mes actual	Mes Anterior
LEY DE INGRESOS	120,526,814.63	120,526,814.63
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	120,526,814.63	120,526,814.63
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	20,290,878.18	30,715,318.98
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA (NO SE UTILIZA)	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	100,235,936.45	89,811,495.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS	120,526,814.63	120,526,814.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	120,526,814.63	120,526,814.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	58,132,443.47	65,226,872.45
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (NO SE UTILIZA)	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (NO SE UTILIZA)	0.00	0.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO	62,394,371.16	55,299,942.18
Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario	0.00	0.00
Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario	0.00	0.00

Tesorero(a) Municipal

MAN. Miguel Angel Gonzalez Tinoco



Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y las cifras generadas por el registro del Presupuesto de Ingresos y Egresos y las demás operaciones financieras, informar sobre la aplicación de los fondos públicos, fomentar la evaluación de las acciones de gobierno, la planeación y programación de la gestión gubernamental e integrar la Cuenta Pública. Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones. 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 Municipio de SAN SIMON DE GUERRERO.

Panorama Económico

El Municipio de SAN SIMON DE GUERRERO cuenta con 6,732 Habitantes, que la Administración en Gestión 2025-2027 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 DEL BIENESTAR a efecto de que los recursos del ramo 33 FISM se apliquen en las zonas de atención prioritaria, en los lugares de alto y muy alto nivel de pobreza extrema y rezago social, a fin de abatir los polígonos de pobreza extrema..

Autorización e Historia

El municipio de SAN SIMON DE GUERRERO como ente público es una figura jurídica que goza de autonomía y patrimonio propio en términos del artículo 115 Constitucional, el cual fue constituido el 1 de enero de 1985, sus bases legales se encuentran regidas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Ley Orgánica Municipal y sus propios reglamentos.

Organización y Objeto Social

Administración pública Municipal, cuya principal actividad Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115

fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Ejercicio 2025, Persona Moral con Fines No Lucrativos, IMPUESTO SOBRE LA RENTA □ Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. □ Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113A de Ley del Impuesto Sobre la Renta. □ Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113A de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO □ Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal ISERTP de conformidad con el artículo 56 del Código Financiero para el Estado de México y Municipios Vigente

Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Si 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 para el ejercicio fiscal Vigente
- La Ley de Ingresos de Los municipios para el ejercicio Fiscal Vigente
- 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
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para el Estado de México y Municipios Vigente

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas 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

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:

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:

Políticas de Contabilidad Significativas

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 y no se tiene reconocimiento inflacionario de los mismos

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Durante éste ejercicio fiscal 2023, no se pretenden realizar 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

Reporte Analítico del Activo

respecto a la depreciación se tomara en cuenta el numeral 10 de las políticas de registro del manual único de contabilidad gubernamental del Estado de México y Municipios

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No se tienen registros a la fecha.

Reporte de la Recaudación

Se presenta por separado en Notas de Desglose.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se Cuenta con deuda Pública Contratada

Calificaciones Otorgadas

El Municipio no realiza operaciones que requiera calificación crediticia

Proceso de Mejora

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia como lo marca la ley de Disciplina Financiera, Racionalizar el uso de los recursos,

sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo

Información por Segmentos

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

Eventos Posteriores al Cierre

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.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del **01 al 30 de Septiembre de 2025**, del Municipio de **SAN SIMON 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 para la toma de decisiones.

Tesorero(a) Municipal

MAN. Miguel Angel Gonzalez Tinoco

