

**MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO****Notas de Desglose****Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2025**

(Cifras en pesos)

I. 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	2,184,365.12	1,262,123.91
Impuestos	728,279.00	693,713.00
Cuotas y Aportaciones de	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	1,377,426.55	535,479.85
Productos	78,659.57	32,931.06
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios,	135,637,858.05	129,930,634.26
Incentivos Derivados de la Celebración		
TOTAL	137,822,223.17	131,192,758.17

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Gastos de Funcionamiento	73,993,890.25	67,156,014.26
Servicios Personales	33,226,958.21	28,113,597.00
Materiales y Suministros	4,952,598.94	4,585,559.89
Servicios Generales	35,814,333.10	34,456,857.37
Transferencias, Asignaciones,	2,852,484.61	2,652,160.84
Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al	-	-
Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector	-	-
Público		
Subsidios y Subvenciones	2,689,404.61	2,489,080.84
Ayudas Sociales	163,080.00	163,080.00
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	-	-
y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Inversión Pública	61,330,014.21	146,310.10

Inversión Pública no Capitalizable	61,183,704.11	0.00
Bienes Muebles e Intangibles	146,310.10	146,310.10
TOTAL	138,176,389.07	69,954,485.20
Resultado del Ejercicio	- 354,165.90	61,238,272.97

En base a la diferencia entre los ingresos, los gastos, se determina un resultado, **AHORRO DEL EJERCICIO** por \$ **354,165.90**, Los

II. 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 \$ **448,687.86** saldo que corresponde Principalmente a retenciones por enterar de 0.2 y 0.5 al millar de programas estatales

Concepto	Mes Actual
Efectivo	185,865.80
Bancos/Tesorería	262,822.06
Total	448,687.86

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 \$ **894,871.41**, correspondiente 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

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 Educativo 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	1,238,960.76	1,238,960.76
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	10,137,702.92	10,137,702.92

Durante el Mes que se Informa, La depreciación Acumulada presenta un saldo de **\$3,646,864.71** , mediante el método de

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 están integradas por:

Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,422,309.14	2,119,052.97
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,089,732.50	2,189,732.50
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 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	8,362,048.76	8,023,140.10
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	40,000.00	40,000.00
TOTAL	13,914,090.40	12,371,925.57

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

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

Hacienda Pública /	Hacienda Pública /	Hacienda Pública	Exceso o Insuficiencia en la Actualización	Total
1,251,537.00	383,415,915.35	#¡REF!	0.00	#¡REF!

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

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	185,865.80	154,439.80
Bancos/Tesorería	262,822.06	36,199,833.11
TOTAL	448,687.86	36,354,272.91

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	39,830,592.41	2,202,003.56
Bienes Muebles	0.00	110,860.55
TOTAL	39,830,592.41	2,312,864.11

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	#¡REF!	36,354,272.91
Movimientos de partidas (o rubros) que no	3,645,970.71	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	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles,	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	894.00	871.41
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades	#¡REF!	39,079,924.20

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos
los ingresos Presupuestarios presentan un saldo de 131,192,797.17 ,sin diferencia contra los ingresos contables, mientras que los

MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	Importe
1. Total de Ingresos Presupuestarios	139,326,141.69

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	1,503,879.52
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	1,503,879.52
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	137,822,262.17
---------------------------------------	-----------------------

MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	Importe
1. Total de Egresos Presupuestarios	139,282,506.35

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	62,436,131.49
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	219,351.86
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	61,183,704.11
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		61,330,014.21
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	61,330,014.21
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		138,176,389.07

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




 LIC. YESSIKA SANTANA DOMINGUEZ
 PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL




 MAN. MIGUEL ÁNGEL GONZALEZ TINOCO
 TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

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	140,841,406.22	120,526,814.63
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	140,841,406.22	120,526,814.63
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,515,264.53	-10,665,982.54
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	139,326,141.69	131,192,797.17
PRESUPUESTO DE EGRESOS	140,841,406.22	120,526,814.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	140,841,406.22	120,526,814.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,558,899.87	45,262,211.95
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	1,503,879.52	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (NO SE UTILIZA)	0.00	0.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO	137,778,626.83	75,264,602.68
CUENTAS DE LIQUIDACION Y CIERRE PRESUPUESTARIO	0.00	0.00
Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario	0.00	0.00

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

LIC. YESSIKA SANTANA DOMÍNGUEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



MAN. MIGUEL ANGEL GONZALEZ TINOCO
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE SAN SIMON DE GUERRERO

2.3 Notas de Gestión Administrativa Del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en pesos)

Autorización e Historia

El municipio de SAN SIMON DE GUERRERO como ente publico es una figura juridica 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.

Panorama Económico y Financiero

El Municipio de SAN SIMON DE GUERRERO cuenta con 6,732 Habitantes, que la Administracion en Gestion 2025-2027 cuenta con un presupuesto basado en resutados y que los aumentos o disminuciones en los presupuestos dependen de la economina 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 SECRETARIA DEL BIENESTAR a efecto de que los recursos del ramo 33 FISM se apliquen en las zonas de atencion prioritaria, en los lugares de alto y muy alto nivel de pobreza extrema y rezago social, a fin de abatir los poligonos de pobreza extrema..

Organización y Objeto Social

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

ión 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 Aaregado.

impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal ISERTP de conformidad con el articulo 56 delCodigo Financiero para el Estado de Mexico v 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

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 aplicacion 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:

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

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

Operación en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Ante este ejercicio fiscal 2025, 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 unico de contabilidad gubernamental del Estado de Mexico 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 Publica 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 Diciplina Financiera, 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

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

Ante 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 31 de Diciembre 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.

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


LIC. YESSICA SANTANA DOMINGUEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
2025 - 2027




MAN. MIGUEL ANGEL GONZALEZ TINOCO
TESORERO MUNICIPAL