



**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

**A) NOTAS DE DESGLOCE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y equivalentes.**

El saldo que se muestra en bancos es el que se tiene de los diferentes programas con que cuenta el municipio,

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes y servicios a recibir.**

No se tienen en la actualidad algun juicio mayor a cinco años con factibilidad a cobro.

**Bienes Disponibles para su transformación y consumo.**

No aplica.

**Inversiones Financieras**

En este mes, no se tienen inversiones financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles.**

El valor que se tiene registrado en estos rubros es el costo historico.

**Estimaciones y deterioros**

La estimacion para cuentas incobrables es el monto y el tiempo de antigüedad, para los activos es su vida util.

**Otros Activos**

En este rubro se tiene principalmente las garantias realizadas a los proveedores por la prestación de servicios.

**PASIVO.**

El rubro mas importante que se tiene en el pasivo es documentos por pagar a largo plazo, que es un crédito con la institución bancaria banorte y el convenio con el ISSEMYM, dichos adeudos se reflejan en la cuenta 2233.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

como se puede observar el principal ingreso en este rubro, es el impuesto sobre el Patrimonio

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

En cuanto a las participaciones se obtuvo un equilibrio, solo no se obtuvieron otros recursos estatales y en cuanto a las aportaciones no se recibieron otros recursos federales.

**Gastos y otras Perdidas.**

El principal gasto que se tiene en este periodo es el avance que se tiene en inversión pública, así como en el de Transferencias, subsidios participaciones y aportaciones, esto se debe al subsidio que se otorga al DIF municipal.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA

Durante este periodo se tiene un incremento en la hacienda pública con respecto al inicio del ejercicio.

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

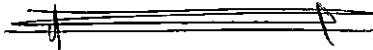
Debido a los recursos que se han obtenido, se obtuvo un gasto importante en inversión

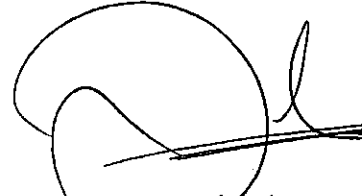
### V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS Y LOS GASTOS CONTABLES


Al finalizar el mes en el reporte acumulado se tiene un desahorro, por el pasivo generado al final de ejercicio

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



  
LIC. MIGUEL ÁNGEL RAMÍREZ PONCE  
PRESIDENTE

  
C.P. HORACIO RÍOS SÁNCHEZ  
TESORERO





**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN Y PRESUPUESTARIAS**

**Contables:**

**Valores**

Se tiene en la cuenta de bancos por cuenta independiente los diferentes programas con que cuenta el Municipio.

**Emisión de obligaciones**

Durante este periodo no se han hecho emisión de obligaciones.

**Avales y Garantías**

No se tienen avales ni garantías

**Juicios**

Principalmente son de proveedores de ejercicios anteriores, los cuales estan registrados en la cuenta 2112.

**Contratos para Inversiones Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares**

El Municipio no cuenta en la actualidad con contratos para inversiones mediante proyectos para prestación de servicios.

**Bienes en concesión y en comodato**

No se tienen bienes en concesión ni en comodato.

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

Se registran los momentos del ingreso, y a su vez se observa el comportamiento de los ingresos cada cierre de mes.

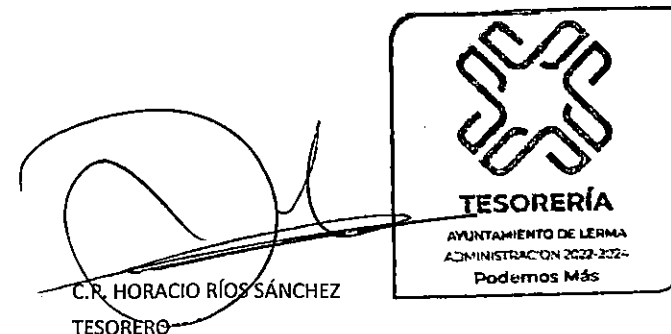
**Cuentas de Egresos**

Se registran los diferentes momentos del egreso y a su vez se observa el comportamiento de los egresos cada cierre de mes.

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



LIC. MIGUEL ÁNGEL RAMÍREZ PONCE  
PRESIDENTE



C.R. HORACIO RÍOS SÁNCHEZ  
TESORERO



**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

Se tiene en cuenta cada rubro para emitir opinión de la información reflejada en los Estados Financieros de cada periodo

**Panorama Economico**

Se tiene en cuenta la situación actual de las condiciones economicas en los diferentes niveles de gobierno, por lo que se han tomado las previsiones necesarias para este ejercicio 2020.

**Autorización e Historia**

Independiente de la historia del Municipio, para este caso, la fecha de inicio de operaciones que se toma en consideración, es la fecha en que se da de alta fiscalmente y corresponde la fecha al 01 de enero de 1985.

**Organización y Objeto Social**

El objeto es la prestación de servicios, los ejercicios fiscales son de un año, las principales obligaciones fiscales es la retenciones por sueldos y salarios, honorarios y arrendamiento. Actualmente no se cuenta con fideicomisos.

los representantes principales del Ayuntamiento son de elección popular en el cual se elige un presidente, un sindico y 10 regidores, posteriormente se nombra a toda la estructura que conforma la administración, según las necesidades.

**Bases de Preparación de los Estado Financieros**

Se toma en cuenta la normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad, así como el contenido de todas las partes del manual unico de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del eEstado de México.

**Políticas de Contabilidad Significativas**

Se lleva acabo los momentos contables de todas las operaciones del municipio.

durante este ejercicio se haran las depuraciones y cancelaciones de saldos que se requieran, conforme a la normatividad.

**Reporte Analítico del Activo**

No se tiene en la actualidad señalado algun bien por causa de un litigio que afecte el activo del municipio.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos**

No se tienen fideicomisos

**Reporte de la Recaudación**

Es importante señalar que en este mes, nuestro principal ingreso de gestión es el cobro por impuestos sobre el patrimonio y cabe hacer mención que se llevan acabo diversas acciones durante el ejercicio para incrementar el recurso propio.

Dentro de estas acciones es realizar una depuración y actualización del padron de contribuyentes.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La principal deuda que se tiene es un crédito que se adquirió con la institución bancaria Banorte en el ejercicio 2012, y que a la fecha se ha dado cumplimiento puntual en los pagos, esto sin descuidar los demás capítulos del gasto.

**Calificaciones Otorgadas.**

No se tienen calificaciones crediticias.

**Proceso de Mejora**

Anteriormente no se contaba con manuales de organización y en la actualidad ya se cuenta con ellos, lo que hace más eficaz y ordenada la administración.

**Información por Segmentos**

Se revela la información de acuerdo a las necesidades que se soliciten.

**Eventos Posteriores al Cierre**

El principal efecto son los depósitos bancarios por la recaudación en el último día del mes y que se reflejan en la cuenta de bancos en el mes siguiente.

**Partes Relacionadas**

Se establece que no existen partes relacionadas que ejercen influencia para la toma de decisiones en materia financiera y operativa.

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



LIC. MIGUEL ÁNGEL RAMÍREZ PONCE  
PRESIDENTE

G.P. HORACIO RÍOS SÁNCHEZ  
TESORERO