



MUNICIPIO DE LERMA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2023

A) Notas de Desglose

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 con factibilidad a cobro.

Bienes Disponibles para su transformación y consumo.

No aplica.

Inversiones Financieras

Duante este mes ya no se tiene inversión con el contrato banorte 0506938773 solo de enero a noviembre

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 garantías 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 el convenio con el ISSEMYM, dichos adeudos se reflejan en la cuenta 2233. al finalizar eol ejercicio se provisiono gasto que se genero en el capítulo de inversión pública, el cual sera pagado durante los tres primeros meses del proximo ejercicio

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

Gastos y otras Perdidas.

El principal gasto que se tiene en este periodo es el avance global en Inversión Pública, así como en el de Transferencias, subsidios participaciones y aportaciones, esto se debe al subsidio que se otorga al DIF municipal y al Instituto del Deporte.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA

Durante este periodo se tiene un resultado de desahorro al final del mes, esto debido al gasto importante que se efectuó en el capítulo 6000

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 ejercicio en el reporte acumulado se tiene un desahorro, esto debido al gasto en inversión pública

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



MUNICIPIO DE LERMA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

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

Actualmente nos se tienen juicios con proveedores.

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"



MUNICIPIO DE LERMA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

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

Panorama Económico

Se tiene en cuenta la situación actual de las condiciones económicas en los diferentes niveles de gobierno, por lo que se han tomado las provisiones necesarias para este ejercicio 2023.

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 síndico y 9 regidores, posteriormente se nombra a toda la estructura que conforma la administración, según las necesidades.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

Reporte Analítico del Activo

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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

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 a cabo diversas acciones durante el ejercicio para incrementar el recurso propio.

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

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se tiene deuda con alguna institución bancaria

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 mas eficaz y ordenada la administración.

Información por Segmentos

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

Eventos Posteriores al Cierre

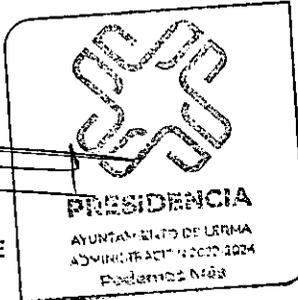
El principal efecto son los depositos bancarios por la recaudación en el ultimo día del mes y que se reflejan en la cuenta de bancos en el mes siguiente.

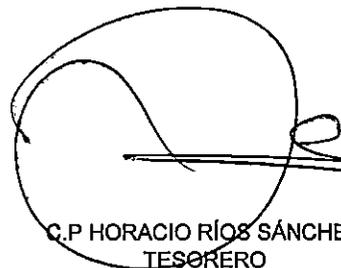
Partes Relacionadas

Se establece que no existe partes relacionadas que ejercen influencia para la toma de desiciones 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


PRESIDENCIA
AYUNTAMIENTO DE LERMA
ADMINISTRACIÓN 2022-2024
Podemos Más


C.P. HORACIO RÍOS SÁNCHEZ
TESORERO


TESORERÍA
AYUNTAMIENTO DE LERMA
ADMINISTRACIÓN 2022-2024
Podemos Más