



**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019

**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,

La cuenta contable 1114-1-1 con numero 050220202649, es un contrato de inversion, el cual esta vinculado a la cuenta bancaria 0844095277 (1112-14-26)

por lo que los movimientos de inversión se detallan en la cuenta bancaria 0844095277.

**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**

Se cuenta con una inversión de recursos propios cta bancaria 08440925277 contrato de inversión 050220202649

En este mes se aperturto una inversion con número de contrato 0504266094

**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.

Se tiene movimiento en la cuenta 1236, pero son del ejercicio anterior, por lo que no presenta movimiento el programa de obras.

**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 2221.

**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 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 resultado de ahorro al final del mes.

### **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 mes se tiene un ahorro

**C.P. HORACIO RIOS SANCHEZ  
TESORERO MUNICIPAL**



**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019

**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 están 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.

C.P. HORACIO RIOS SANCHEZ  
TESORERO MUNICIPAL



**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019

**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 2019.

**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 Analitico 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 existe partes relacionadas que ejercen influencia para la toma de decisiones en materia financiera y operativa.

**C.P. HORACIO RIOS SANCHEZ**  
**TESORERO MUNICIPAL**