DIF LERMA
SERVIR CON AMOR

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA 3038
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre del 2026

Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes: El saldo al 30 de Septiembre del 2026 en la cuenta de Efectivo se creo el Fondo Fijo por la cantidad de $40,000.00 para gastos menores durante el ejercicio 2026. En lo que respecta al rubro de Bancos se cierra al termino del mes de Septiembre con un saldo de $4,510,219.47 que consta de la cuenta de Recursos Propios, Participaciones y Voluntariado y que se utilizara para el pago de impuestos y otros gastos en el mes de Octubre 2026.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: En la cuenta de Deudores Diversos existe un saldo de $934.96 por concepto de Subsidio al Empleo que se cancelara en los proximos periodos.
Inventarios: No se cuenta con datos en este rubro.
Almacenes: Se cuenta con un saldo de 517,553.65 por concepto de bancos y articulos varios y que seran estado entregando a ciudadanos del municipio de Lerma en los periodos siguientes.
Inversiones Financieras. No se tiene ninguna Inversion Financiera.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. En Bienes Muebles esta integrado por un monto de $11,346,297.67 se encuentran en todas las áreas del Sistema Muncipal DIF de Lerma y que sirven para realizar los servicios a la población. En este periodo no se registro ningun bien mueble y de bienes de bajo costo no se registro ningun bien en este periodo. En Bienes Inmuebles no se tiene registrado ningun bien.
Estimaciones y Deterioros. Se tiene un acumulado en la Depreciacion de Bienes muebles de $3,243,000.45, se realizo el registro de la depreciacion correspondiente al 3er trimestre del 2026 asi como la reclasificacion del saldo de los bienes que ya fueron depreciados en su totalidad al mes de septiembre del 2026, se realizara la revaluacion de bienes en los proximos periodos a aquellos bienes que ya se hallan depreciado en su totalidad y que aun conservan un buen estado
Otros Activos. No se tiene ningun registro en este rubro.
Pasivo. El total del pasivo es de $305,500.67 corresponde al pago de Contribuciones de ISR del mes de Septiembre 2026 y que se pagaran en el siguiente periodo, con respecto a las cuotas y aportaciones de ISSEMYM no se tiene ningun adeudo ya que se ha cumplido en tiempo y forma con los pagos.
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión. En este rubro se recaudo en el mes de Septiembre la cantidad de $473,439.71 que corresponde a los conceptos de estancias infantiles, servicios medicos, juridicos, psicologicos, servicios de terapia fisica y otros ingresos, se hace mencion que se seguiran ampliando los servicios para obtener en cada periodo una mejor recaudacion con respecto al ejercicio anterior, en cuanto a participaciones se obtuvo un ingreso en el mes de Septiembre de $4,120,336.66 y un acumulado de $49,675,729.20 al cierre del mes de septiembre 2026.
Gastos y Otras Pérdidas. El gasto fue para servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, subsidios y subvenciones, adquisición de bienes muebles y depreciacion del mes por un importe de $3,902,395.97
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Correspondiente al patrimonio se genero un patrimonio en el mes por la cantidad de $9,291,877.42 al cierre del mes de Septiembre del 2026.
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.
En el Flujo de Efectivo Neto se muestra un flujo positivo por lo que se tiene un efectivo y equivalentes al efectivo de $4,551,064.47 al cierre del mes de Septiembre 2026.
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.
En la conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables refleja un monto en el periodo de $4,593,776.37, la conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables tenemos $3,902,395.97 lo que da como resultado al cierre del mes de Septiembre 2026 de un comportamiento positivo entre los ingresos y egresos contable y al cierre del mes de Septiembre se tiene un ahorro de $9,291,877.42 esto atribuye al remanente obtenido al inicio del ejercicio y que se utilizo para diversas partidas del gasto operativo.

L.C. JESÚS REYES SALGADO
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

DIF LERMA
SERVIR CON AMOR
SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS
Ayuntamiento de Lerma
Administración 2025-2027

DIF LERMA
SERVIR CON AMOR

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA 3038
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre del 2026

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
Valores. Sin movimientos
Emisión de obligaciones. Sin movimientos
Avales y Garantías. Sin movimientos
Juicios. Sin movimientos
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. Sin moviminetos
Bienes en concesión y en comodato. Sin movimientos
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos: En los ingresos durante el periodo se hace mencion que se obtuvo una mejor recaudacion comparandolo con el ejercicio anterior en los rubros de estancias infantiles, servicios medicos, juridicos y psicologicos, servicios de salud y Terapia Fisica, asi como en la cuenta de Participaciones se recaudo de acuerdo a lo presupuestado durante este periodo, no obstante se administro el recurso para cumplir con todas las metas programadas al inicio del ejercicio.
Cuentas de egresos: Se refleja todas las erogaciones en el capitulo de servicios personales, materiales y suministros y Servicios generales, Subsidios y otras ayudas y Bienes Muebles. Se reliazaron traspasos presupuestales internos y externos para dar suficiencia presupuestal a las partidas del gastos de las diversas areas del sistema municipal dif de lerma, lo anterior fue aprobado en la Decima Cuarta Sesion Ordinaria del Sistema Municipal DIF de Lerma.

DIF LERMA
SERVIR CON AMOR
SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS
Ayuntamiento de Lerma
Administración 2025-2027

L.C. JESÚS REYES SALGADO
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

DIF LERMA
SERVIR CON AMOR

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE LERMA 3038
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre del 2026

Notas de Gestión Administrativa
Introduccion: La Asistencia Social es en nuestros días una responsabilidad y una manera ineludible de contribuir con la sociedad de nuestro país para lograr avanzar en todos aquellos temas de orden social que más impactan en la población, no es sólo una responsabilidad de las autoridades en sus tres órdenes de gobierno, es una responsabilidad también de la propia sociedad civil que permitirá con su constancia avanzar en el desarrollo armónico de la misma. Está claro que, para el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Lerma administración 2025-2027, la política de asistencia social es la manera más eficaz y eficiente de coadyuvar con la población que nos ha sido encomendada;através de instrumentos y prácticas diversas que nos han permitido observar y evidenciar el mejoramiento del bienestar de las familias lermenses. Durante el año 2026, nos proponemos como objetivo el continuar ocupándonos por más que números, indicadores y metas, que nuestro equipo de trabajo con humanidad, humildad y profundo respeto vinculada a la población a la cual servimos y qué es la razón de existencia de este organismo, implementar programas de becas, despensas, entre otros en beneficio la ciudadania de lerma.
Autorización e historia: FUNDAMENTOLEGAL.- La Ley que crea a los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social de carácter Municipal, denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia".
Panorama económico y Financiero: Los sectores más vulnerables de la población, niños, jóvenes, mujeres, adultos mayores y personas con discapacidad han dejado en la vida de todos los que integramos esta gran familia DIF un sin número de enseñanzas, más de lo que nosotros podríamos haber les dado, son ellos quienes han constituido el motor de cada uno de nuestros esfuerzos, de nuestros sueños y de nuestras esperanzas. Sin duda para el logro de nuestras metas, programas, objetivos, el recurso económico en más que indispensable.
Organización y Objeto Social: "Lograr que el Sistema Municipal del DIF de Lerma como Institución de asistencia social, se consolide como Órgano Rector del Desarrollo Integral de la Familia y sea reconocido por la población de Lerma, Estado de México, por su atención con efectividad y compromiso a las necesidades de los sectores más vulnerables del municipio"
Bases de Preparación de los Estados Financieros: La preparación e integración del Estado financiero se ha apegado a la normatividad que rige el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, así como a los Lineamientos establecidos por la CONAC, se ha manejado el recurso de manera transparente donde se cumple y se muestra en los estados financieros información confiable y veraz.
Políticas de contabilidad significativas: En Ejercicio Fiscal 2024 y 2025, los movimientos contables mas significativos son los recursos que se otorgaron para la adquisicion de despensas del Programa Por las Familias y a los Grupos de Adultos Mayores y el cual fueron entregadas a la poblacion Lermense, asi tambien se entregaron, apoyos economicos, entrega de chalecos para adultos mayores el cual todo el apoyo se le brindo a la poblacion mas vulnerable del municipio de lerma. Para el ejercicio 2026 se seguiran implementando los programas de apoyo para toda la ciudadania de Lerma como, apoyos economicos, despensas, entre otros apoyos y que beneficiaran a mas ciudadanos que mas lo necesiten del municipio de Lerma.
Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: A la fecha no se tiene ninguna informacion al respecto.
Reporte analítico del activo: Se aplicara el porcentaje de depreciación en linea recta correspondiente durante el periodo que se informa a los bienes muebles patrimoniales del Sistema Municipal DIF de Lerma.
Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos:A la fecha no se tiene registro alguno de mandato o contrato por la adquisición de algún financiamiento a largo plazo, ni fideicomisos contratados.
Reporte de la Recaudación: Se obtuvo recaudación por servicios medicos, estancias infantiles, servicios psicologicos, servicios de terapia, velatorios, servicios juridicos y otros ingresos.
Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda: La cantidad de $305,500.67 corresponde a las Contribuciones de ISR del mes de septiembre 2026, el cual se haran su cancelacion en el siguiente periodo.
Calificaciones otorgadas: Sin movimientos
Proceso de mejora: Se aplicaron de manera adecuada todos los recursos programados en cada uno de los programas contemplados en el presupuesto y se verifico que se contara con el suficiente recurso para cubrir todos los gastos operativos y aquellas que muestran un sobregiro se realizaran los ajustes correspondientes en el siguiente periodo.
Información por segmentos: No aplica.
Eventos posteriores al cierre: Uno de los acontecimientos que nos afectarian posterior al cierre es la inestabilidad económica que tiene actualmente el país, el presupuesto serria disminuido y se adoptarian políticas de contención al gasto,que implicarian mayor esfuerzo para el logro de los objetivos.
Partes relacionadas: No existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable: Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DIF LERMA
SERVIR CON AMOR
SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS
Ayuntamiento de Lerma
Administración 2025-2027

L.C. JESÚS REYES SALGADO
SUBDIRECTOR DE FINANZAS