

**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2025

**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**

Duante este mes de tiene inversión con el contrato banorte 0506938773

**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 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

**Gastos y otras Perdidas.**

El principal gasto que se tiene en este periodo es el avance global en el rubro 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 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 el capitulo 4000

**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 ahorro

**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2025

|                         |
|-------------------------|
| <b>NOTAS DE MEMORIA</b> |
|-------------------------|

|   |
|---|
| <b>CUENTAS DE ORDEN Y PRESUPUESTARIAS</b> |
|---|

|                   |
|-------------------|
| <b>Contables:</b> |
|-------------------|

|                |
|----------------|
| <b>Valores</b> |
|----------------|

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

|                                |
|--------------------------------|
| <b>Emisión de obligaciones</b> |
|--------------------------------|

|   |
|---|
| Durante este periodo no se han hecho emisión de obligaciones. |
|---|

|                           |
|---------------------------|
| <b>Avales y Garantías</b> |
|---------------------------|

|                                  |
|----------------------------------|
| No se tienen avales ni garantías |
|----------------------------------|

|                |
|----------------|
| <b>Juicios</b> |
|----------------|

|   |
|---|
| Actualmente nos e tienen juicios con proveedores. |
|---|

|   |
|---|
| <b>Contratos para Inversiones Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares</b> |
|---|

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

|  |
|--|
| <b>Bienes en concesión y en comodato</b> |
|--|

|  |
|--|
| No se tienen bienes en concesión ni en comodato. |
|--|

|                         |
|-------------------------|
| <b>Presupuestarias:</b> |
|-------------------------|

|                            |
|----------------------------|
| <b>Cuentas de Ingresos</b> |
|----------------------------|

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

|                           |
|---------------------------|
| <b>Cuentas de Egresos</b> |
|---------------------------|

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

**MUNICIPIO DE LERMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2025

**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 económicas en los diferentes niveles de gobierno, por lo que se han tomado las previsiones necesarias para este ejercicio.

**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 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 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 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 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**

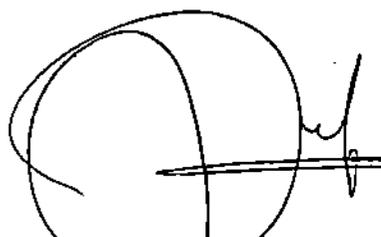
Se revela la información de acuerdo las necesidades que se soliciten.

**Eventos Posteriores al Cierre**

El principal efecto son los depositos bancarios por la recaudación en el ultimo dia 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.

  
C.P. HORACIO BRÍOS SÁNCHEZ  
TESORERO MUNICIPAL

