

MUNICIPIO DE LERMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 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.	
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

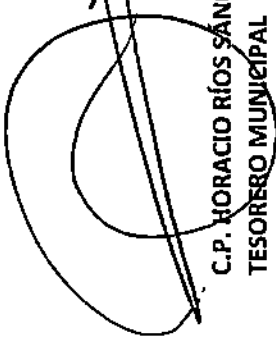
MUNICIPIO DE LERMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

NOTAS DE MEMORIA	
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 e 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.	

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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA	
Introducción	Se tiene en cuenta cada rubro para emitir opinion 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.
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.
Bases de Preparación de los Estado Financieros	los representantes principales del Ayuntamiento son de elección popular en el cual se elige un presidente, un sindico y 9 regidores, posteriormente se nombra a toda la estructura que conforma la administración, según las necesidades.
Políticas de Contabilidad Significativas	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.
Reporte Analítico del Activo	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.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	No se tiene en la actualidad señalado algun bien por causa de un litigio que afecte el activo del municipio.
Reporte de la Recaudación	No se tienen fideicomisos
	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	
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.	



**SOMOS
Lerma TODOS**

**TESORERÍA
MUNICIPAL**

Ayuntamiento de Lerma
Administración 2025-2027

C.P. HORACIO RÍOS SANCHEZ

TESORERO MUNICIPAL