MUNICIPIO DE LERMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

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 rubrode 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 FINACIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

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 Garantias No se tienen avales ni garantias
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 ve se observa el comportamiento de los egresos cada cierre de mes.

MUNICIPIO DE LERMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

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 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 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, asi 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.
Politicas 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 Analitico 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

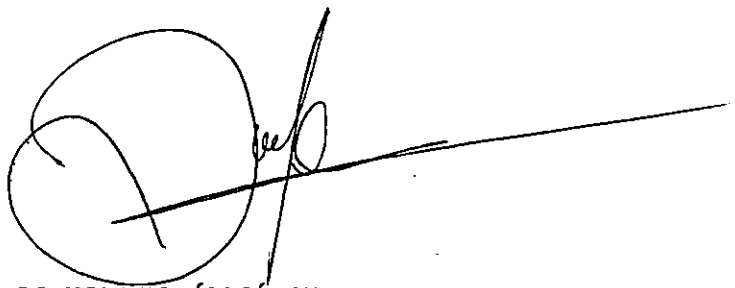
Se revela la información de acuerdo las necesidades que se soliciten.

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 RÍOS SÁNCHEZ
TESORERO MUNICIPAL