

CONTENIDO	PÁGINA
<b>1.- Aspectos Generales</b>	<b>2</b>
a). Objetivos del Dictamen	2
b). Programa de Trabajo	3
<b>2.- Aspectos Financieros y presupuestales</b>	<b>6</b>
a). Información Financiera y Presupuestal Examinada	6
Estado de Situación Financiera	anexo 1
Estado de Actividades	anexo 1
Estado de Variación en la Hacienda Pública	anexo 1
Estado de Analítico de Ingresos	anexo 1
Estado de Analítico de la Deuda y Otros Gasto	anexo 1
Estado de Cambios de Situación Financiera	anexo 1
Estado de Flujos de Efectivo	anexo 1
Notas a los Estados Financieros	anexo 1
Estado Analítico del Ingreso	anexo 1
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso	anexo 1
Clasificación por objeto del gasto	anexo 1
Clasificación Económica	anexo 1
Clasificación Administrativa	anexo 1
Clasificación Funcional	anexo 1
b). Informe de Irregularidades, que puedan Representar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial	7
c). Informe de Auditoria de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2023	8
d). Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoria de Estados Financieros y Presupuestales	11
<b>3.- Informe de Control Interno</b>	<b>15</b>
<b>4.- Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales</b>	<b>22</b>

## 1. Aspectos generales

2

### a) Objetivos del Dictamen

- Examinar la información financiera y presupuestal que emite el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, con la finalidad de obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros y Presupuestales, están libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por Fraude o Error; y expresar una opinión si se da cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias del Estado de México; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable.
- Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de relevancia y proponer al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, recomendaciones para que la entidad las atienda y emplee los recursos con eficacia, eficiencia y honradez.
- Durante el proceso de revisión el responsable de los trabajos externos determinará si los resultados preliminares, fueron aclarados por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México.
- Verificar que la presentación de la información financiera y presupuestal del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, cumpla con la normatividad contable y presupuestal.

**MINUTA PARA LA REVISIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN, ESTADO DE MÉXICO.**

TOLUCA MÉXICO 24 DE JUNIO DE 2024.

Participantes:	
Presidente/Director General	Dr. Juan Antonio Solorio Romero
Tesorero (a) o Equivalente	P.L.C. Elva Moreno Martínez
Titular del Órgano Interno de Control	Lic. Román Hernández Reyes
Gerente de Auditoría Auditor (a) Externo (a)	C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez
Encargados (a) de Auditoría	L.R.E.I. Paulina Romero Piña



**Objetivo:**

Generar apoyo mutuo que complemente y enriquezca las labores de fiscalización en un marco de respeto e independencia a las funciones y actividades que los involucrados tienen encomendadas dejando constancia de esta coordinación.



**Descripción de los trabajos realizados:**

1. Se revisó de forma conjunta con los servidores públicos adscritos al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, el "Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar", así como los "Plazos y Condiciones de Entrega del Dictamen" para el ejercicio 2023, presentado por el representante de los trabajos externos C.P.C. María de las Mercedes Cid el Prado Sánchez, mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.
2. El Lic. Román Hernández Reyes, Contralor Interno Municipal y Honorifico del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, comentó los trabajos de control y evaluación realizados para el ejercicio 2023 informando que en el caso de Bienes Muebles están realizando las acciones correspondientes a la depuración y destrucción de bienes.



En el caso del gasto refiere que ha comunicado a las áreas correspondientes del DIF que cuiden al Programa Anual de Adquisiciones ya que ha detectado que tanto el pago a proveedores como la misma operación del DIF les llevan a postergar los pagos como la justificación del gasto. Asimismo informo que en el tema del DICTAMEN FINANCIERO 2022 ya realizo las acciones correspondientes ante el OSFEM derivado que están en espera de respuesta por parte de la contraloría de la UAEMex



derivado que el dictaminado responsable fungía como servidor público siendo esto improcedente. Por lo antes mencionado del despacho no tenemos ninguna observación.

Todo lo antes mencionado por el Contralor refiere ha sido ya asentado y visto en las Juntas de Gobierno del Sistema Municipal DIF con la finalidad de dar el seguimiento correspondiente.

4

1. La presente minuta deja constancia de coordinación entre el Director General, el Contralor Interno Municipal y Honorífico y la Tesorera del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, con C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez, responsable de realizar los trabajos externos.

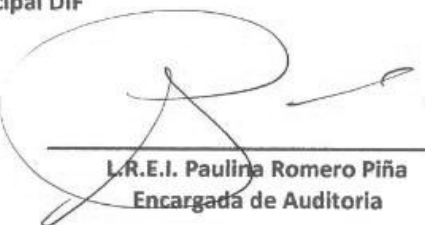
ASISTENTES

  
DR. Juan Antonio Solorio Romero  
Director del Sistema Municipal DIF

  
F.L.C. Elva Moreno Martínez  
Tesorera del Sistema Municipal DIF

  
Lic. Román Hernández Reyes  
Contralor Interno Municipal y Honorífico  
del Sistema Municipal DIF

  
C.P.C. María de las Mercedes Cid del  
Prado Sánchez  
Auditora Externa

  
L.R.E.I. Paulina Romero Piña  
Encargada de Auditoría



MARÍA DE LAS MERCEDES  
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



**CRONOGRAMA DE TRABAJO PARA LA EJECUCIÓN DE LA DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DES ARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA SAN JOSÉ DEL RINCÓN, ESTADO DE MÉXICO.**

Actividad	Meses											
	Mayo 2024			Junio 2024				Julio 2024				
	Semanas											
	3ra	4ta	5ta	1ra	2da	3ra	4ta	1ra	2da	3ra	4ta	5ta
1.- Contratación del servicio				◇								
2.- Planeación de la auditoría					◇	◇						
3.- Reunión con Dirección, Contraloría, Administración y Finanzas							◇					
4.- Aplicación de cuestionario de Control Interno (CI)								◇				
5.- Evaluación de Control Interno (CI)								◇				
6.- Revisión presupuestal								◇	◇			
7.- Revisión al ingreso									◇	◇		
8.- Análisis del gasto									◇	◇		
10.- Entrega de informe de Control Interno (CI)											◇	
11.- Emisión de Dictamen												◇
12.- Entrega de Dictamen												◇



## 2. Aspectos Financieros y Presupuestales

6

### a) Información Financiera y Presupuestal Examinada

El presente informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales hace alusión a los siguientes Estados: (ANEXO 1)

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
  - “Clasificación por Objeto del Gasto”
  - “Clasificación Económica”
  - “Clasificación Administrativa”
  - “Clasificación Funcional”



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
 (Cifras en Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)	Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)
		2023	2022				2023	2022	
1000	Activo				2000	Pasivo			
1100	Activo Circulante				2100	Pasivo Circulante			
1110	Efectivo y Equivalentes	212,415.19	401,968.08	-189,552.89	2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	206,791.01	220,568.89	-13,789.79
1111	Efectivo	0.00	0.00	0.00	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	212,415.19	401,968.08	-189,552.89	2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	58,290.73	74,720.04	-16,438.31
1113	Bancos Dependencias y Otros	0.00	0.00	0.00	2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	0.00	2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	0.00	2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	0.00	2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00	2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	148,500.28	145,851.76	2,648.52
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,386.00	130.65	1,255.35	2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,386.00	130.65	1,255.35	2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1125	Deudoras por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1126	Prestamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	2132	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2133	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2140	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2141	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2142	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00	0.00	2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	0.00	2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	0.00	2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	0.00	2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	0.00	2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00	0.00	0.00	2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	0.00	0.00	2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	0.00	2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
 (Cifras en Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN 3124

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)	Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)
		2023	2022				2023	2022	
1160	Estimación por Peridas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00	2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	0.00	2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1191	Valores en Garantía	0.00	0.00	0.00	2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	0.00	2170	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	0.00	2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	0.00	2191	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>213,801.19</b>	<b>402,098.73</b>	<b>-188,297.54</b>	2192	Recaudación por Participar	0.00	0.00	0.00
1200	Activo no Circulante				2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00	0.00
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00		<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>206,791.01</b>	<b>220,880.80</b>	<b>-13,789.79</b>
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2200	Pasivo no Circulante	0.00	0.00	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2210	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1220	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2220	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2230	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2231	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	2232	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1231	Terrenos	0.00	0.00	0.00	2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	2234	Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00	0.00	2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	6,388,872.18	6,112,109.84	186,862.64	2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,097,004.72	953,595.97	143,408.75	2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	127,211.33	104,932.44	22,278.89	2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,206,672.88	1,188,797.88	20,875.00	2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,706,811.40	2,706,811.40	0.00	2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,157,071.85	1,157,071.85	0.00	2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
 (Cifras en Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)	Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)
		2023	2022				2023	2022	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1249	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00	0.00	2266	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00					
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00					
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00	3000	Hacienda Pública/Patrimonio			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	3100	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	62,189.45	62,189.45	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,250,088.82	-2,678,187.67	-571,901.15	3110	Aportaciones	62,189.45	62,189.45	0.00
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	3111	Aportaciones	62,189.45	62,189.45	0.00
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	0.00	3120	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-3,250,088.82	-2,678,187.67	-571,901.15	3121	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	3131	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	3200	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,017,266.81	3,553,250.35	-535,983.54
1271	Estudios, Formación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-533,438.54	-460,444.38	-72,994.16
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	3211	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-533,438.54	-460,444.38	-72,994.16
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,550,705.35	4,013,694.71	-462,989.36
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3221	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,550,705.35	4,013,694.71	-462,989.36
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	3230	Revalúos	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00
1280	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	0.00	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3239	Otros Revalúos	0.00	0.00	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3240	Reservas	0.00	0.00	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3241	Reservas de Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3242	Reservas Territoriales	0.00	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	3243	Reservas por Contingencias	0.00	0.00	0.00
1291	Bienes en Concesión	0.00	0.00	0.00	3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00	0.00
1293	Bienes en Comodato	0.00	0.00	0.00	3252	Cambios por Errores Contables	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,048,583.36</b>	<b>3,433,921.87</b>	<b>-385,338.51</b>	<b>3300</b>	<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
					3310	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
					3311	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
					3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
					3321	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
						<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,079,456.26</b>	<b>3,615,439.80</b>	<b>-535,983.54</b>
						<b>Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,286,247.27</b>	<b>3,836,020.60</b>	<b>-549,773.33</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,262,384.66</b>	<b>3,836,020.60</b>	<b>-573,636.05</b>					

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
(Cifras en Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN 3124 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)	Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)
		2023	2022				2023	2022	
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>									
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		14,888,110.04						
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		456,232.16						
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		14,411,877.88						
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		14,888,110.04						
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento		14,683,010.04						
8212	Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		65,300.00						
8214	Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de		64,400.00						
8216	Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		54,500.00						
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		385,103.01						
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento		370,130.77						
8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		76.07						
8224	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos		472.40						
8226	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		5,422.81						
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		60,624.07						
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento		60,624.07						
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		14,422,382.96						
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento		14,244,155.20						
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		65,223.03						
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		63,927.54						
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		40,077.19						



DIRECTOR  
DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



TESORERA  
P. L. C. ELVA MORENO MARTÍNEZ



**Cuenta Pública 2023**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**  
**(Cifras en Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cuenta (3)	Concepto (4)	2023 (5)	2022 (5)	Variación (6)	
		Importe	Importe	Importe	%
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	464,181.76	776,918.47	-312,736.71	-67.37
4110	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00
4140	Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00
4150	Productos	0.00	65.63	-65.63	0.00
4160	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	464,181.76	776,852.84	-312,671.08	-67.36
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	13,732,301.71	15,244,270.50	-1,511,968.79	-11.01
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	13,732,301.71	15,244,270.50	-1,511,968.79	-11.01
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	215,394.41	147.68	215,246.73	99.93
4310	Ingresos Financieros	0.00	147.68	-147.68	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	215,394.41	0.00	215,394.41	100.00
	<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios (7)</b>	<b>14,411,877.88</b>	<b>16,021,336.65</b>	<b>-1,609,458.77</b>	<b>-11.17</b>
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	14,270,115.05	15,709,474.04	-1,439,358.99	-10.09
	SERVICIOS PERSONALES	11,428,719.70	11,709,345.69	-280,625.99	-2.46
	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,201,499.63	2,075,977.94	-874,478.31	-72.78
	SERVICIOS GENERALES	1,639,895.72	1,924,150.41	-284,254.69	-17.33
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS	65,223.03	203,083.63	-137,860.60	-211.37
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias al Resto del Sector público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ayudas Sociales	65,223.03	203,083.63	-137,860.60	-211.37
	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
	Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00



**Cuenta Pública 2023  
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO  
(Cifras en Pesos)**

**SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCÓN 3124**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Cuenta (3)	Concepto (4)	Variación (6)			
		2023 (5) Importe	2022 (5) Importe	Importe	%
	Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5400</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00
	Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>575,401.15</b>	<b>514,634.05</b>	<b>60,767.10</b>	<b>10.56</b>
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	575,401.15	514,634.05	60,767.10	10.56
	Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Disminución de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5700</b>	<b>BIENES MUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>34,577.19</b>	<b>54,589.29</b>	<b>-20,012.10</b>	<b>-57.88</b>
	Bienes Muebles e Intangibles	34,577.19	54,589.29	-20,012.10	-57.88
	<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>14,945,316.42</b>	<b>16,481,781.01</b>	<b>-1,536,464.59</b>	<b>-10.28</b>
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-533,438.54	-460,444.36	-72,994.18	13.68

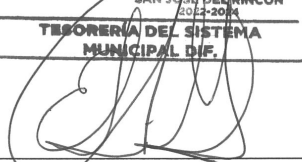
Nota 1 No se Incluyen : Utilidades de Intereses, por regla de presentación se revelan como ingresos financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



  
 DIRECTOR  
 DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



  
 TESORERA  
 P.L.C. ELVA MORENO MARTÍNEZ



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**(Cifras en Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto (3)	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (4)	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores (5)	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio (6)	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio (7)	Total (8)
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022 (9)</b>	<b>62,189.45</b>				<b>62,189.45</b>
Aportaciones	62,189.45				62,189.45
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022 (10)</b>		<b>4,013,694.71</b>	<b>-460,444.36</b>		<b>3,553,250.35</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-460,444.36		-460,444.36
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,013,694.71			4,013,694.71
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022 (11)</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022 (12)</b>	<b>62,189.45</b>	<b>4,013,694.71</b>	<b>-460,444.36</b>	<b>0.00</b>	<b>3,615,439.80</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023 (13)</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023 (14)</b>		<b>-462,989.36</b>	<b>-96,856.90</b>		<b>-559,846.26</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-557,301.26		-557,301.26
Resultados de Ejercicios Anteriores		-462,989.36	460,444.36		-2,545.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023 (15)</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023 (16)</b>	<b>62,189.45</b>	<b>3,550,705.35</b>	<b>-557,301.26</b>	<b>0.00</b>	<b>3,055,593.54</b>

Con cariño por las familias. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR  
 DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO

TESORERA  
 P. L. C. ELVA MORENO MARTÍNEZ





**Cuenta Pública 2023  
Estado Analítico del Activo  
(Cifras en Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCÓN 3124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO (3)	Saldo Inicial (4) 1	Cargos del Periodo (5) 2	Abonos del Periodo (6) 3	Saldo Final (7) 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (8) 4-1
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>402,098.73</b>	<b>14,669,011.87</b>	<b>14,857,309.41</b>	<b>213,801.19</b>	<b>-188,297.54</b>
Efectivo y Equivalentes	401,968.08	14,661,415.72	14,850,968.61	212,415.19	-189,552.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	130.65	7,596.15	6,340.80	1,386.00	1,255.35
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,433,921.87</b>	<b>190,062.64</b>	<b>575,401.15</b>	<b>3,048,583.36</b>	<b>-385,338.51</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	6,112,109.54	190,062.64	3,500.00	6,298,672.18	186,562.64
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,678,187.67	0.00	571,901.15	-3,250,088.82	-571,901.15
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Activo</b>	<b>3,836,020.60</b>	<b>14,859,074.51</b>	<b>15,432,710.56</b>	<b>3,262,384.55</b>	<b>-573,636.05</b>


"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR  
DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO

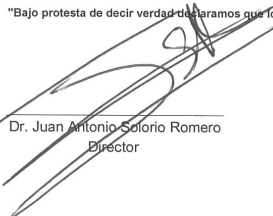


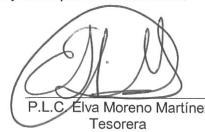
TESORERA  
P. L. C. ELVA MORENO MARTÍNEZ

 <b>Cuenta Pública 2023</b> <b>Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos</b> (Cifras en Pesos)				
SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN 3124 <span style="float: right;">DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</span>				
Denominación de las Deudas (3)	Moneda de Contratación (4)	Institución o País Acreedor (5)	Saldo Inicial del Periodo (6)	Saldo Final del Periodo (7)
<b>Deuda Pública</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Subtotal Deuda Pública a Corto Plazo (8)</b>			-	-
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito:1			-	-
Títulos y Valores1			-	-
Arrendamientos Financieros1			-	-
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales1			-	-
Deuda Bilateral1			-	-
Títulos y Valores1			-	-
Arrendamientos Financieros1			-	-
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo (9)</b>			-	-
<b>Total de Otros Pasivos: (10)</b>				
2112 000000001 PROVEEDORES			-	206,791.01
2112 1 1 0065 MAXIMO VILLAGRAN ESTEVEZ				21,000.00
2112 1 1 0150 SERVICIO SAVAM S.A. DE C.V.				37,290.73
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO				
2117 1 5 1 1 RETENCIONES DE I.S.P.T.				143,719.31
2117 1 5 1 2 10% SOBRE HONORARIOS (ISR)				2,333.34
2117 1 5 1 3 10% SOBRE ARRENDAMIENTO				2,447.63
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos (11)</b>			-	206,791.01



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
 Dr. Juan Antonio Solorio Romero  
 Director

  
 P.L.C. Elva Moreno Martínez  
 Tesorera



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
(Cifras en Pesos)  
**SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN 3124**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (4)	Origen (5)	Aplicación (6)
<b>1000</b>	<b>Activo</b>		
<b>1100</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>189,552.89</b>	<b>1,255.35</b>
1110	Efectivo y Equivalentes	189,552.89	0.00
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	1,255.35
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	0.00
1160	Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>1200</b>	<b>Activo no Circulante</b>	<b>571,901.15</b>	<b>186,562.64</b>
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
1220	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	0.00	186,562.64
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	571,901.15	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1280	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>2000</b>	<b>Pasivo</b>		
<b>2100</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>13,789.79</b>
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	13,789.79
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
2140	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>2200</b>	<b>Pasivo no Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2210	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
2220	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
2230	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>3000</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>		
<b>3100</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3110	Aportaciones	0.00	0.00
3120	Donaciones de Capital	0.00	0.00
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>3200</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>0.00</b>	<b>535,983.54</b>
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	0.00	72,994.18
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	462,989.36
3230	Revalúos	0.00	0.00
3240	Reservas	0.00	0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<b>3300</b>	<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3310	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	<b>Total (7)</b>	<b>761,454.04</b>	<b>737,591.32</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR  
DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



TESORERA  
P.L.C. ELVA MORENO MARTÍNEZ



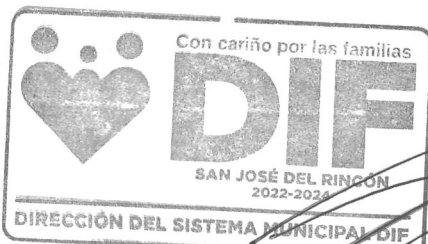
**Cuenta Pública 2023**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**(Cifras en Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Concepto (3)	Importe 2023 (4)	Importe 2022 (4)
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen (5)</b>	<b>-1,609,458.77</b>	<b>-1,592,098.27</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	-65.63	65.63
Aprovechamientos		
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	-312,671.08	-456,802.16
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-1,511,968.79	712,499.50
Otros Orígenes de Operación	215,246.73	-1,847,861.24
<b>Aplicación</b>	<b>-1,536,464.59</b>	<b>-125,937.27</b>
Servicios Personales	-280,625.99	800,765.20
Materiales y Suministros	-874,478.31	-963,782.85
Servicios Generales	-284,254.69	499,668.09
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	-137,860.60	-605,672.94
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	40,755.00	143,085.23
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-72,994.18</b>	<b>-1,466,161.00</b>
<b>Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>571,901.15</b>	<b>514,634.05</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	571,901.15	514,634.05
<b>Aplicación</b>	<b>187,817.99</b>	<b>87,130.66</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	186,562.64	87,000.01
Otras Aplicaciones de Inversión	1,255.35	130.65
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>384,083.16</b>	<b>427,503.39</b>
<b>Flujos de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>2,648.52</b>	<b>1,226,297.44</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	2,648.52	1,226,297.44
<b>Aplicación</b>	<b>479,427.67</b>	
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	479,427.67	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-476,779.15</b>	<b>1,226,297.44</b>
<b>Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-165,690.17</b>	<b>187,639.83</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>401,968.08</b>	<b>214,328.25</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>212,415.19</b>	<b>401,968.08</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR  
 DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



TESORERA  
 P. L. C. ELVA MORENO MARTÍNEZ



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN 3124

Notas de Desglose

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
<b>ACTIVO</b>		
<b>Efectivo y equivalentes (1)</b>	<b>212,415.19</b>	Representa el Saldo Total de Efectivo y Equivalentes.
a) Efectivo Caja	0.00	No existen saldos en la cuenta de Efectivo Caja al cierre del mes, ya que los ingresos recaudados fueron depositados de manera oportuna dentro al cierre del ejercicio que se informa.
CAJA	0.00	Se informa que no existen saldos en la cuenta de Caja en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa, ya que los ingresos recaudados fueron depositados de manera oportuna al cierre del ejercicio que se informa.
b) Bancos/Tesorería	<b>212,415.19</b>	Total de recurso disponible correspondiente a las cuentas de bancos del Sistema Municipal DIF al cierre del ejercicio que se informa.
<b>BANCOS BANORTE</b>		Total de recurso disponible en la Institución bancaria del banco BANORTE.
	131,571.98	
BANORTE CTA 1138945685 PARTICIPACIONES		Total de recurso disponible de la cuenta de Participaciones del ejercicio, se informa que se tienen los siguientes cheques en tránsito: Póliza de cheque 2 (Número 68), póliza de cheque 3 (Número 69), póliza de cheque 4 (Número 70), póliza de cheque 5 (Número 71), póliza de cheque 6 (Número 72), póliza de cheque 7 (Número 73), póliza de cheque 8 (Número 74), póliza de cheque 9 (Número 75), póliza de cheque 10 (Número 76), póliza de cheque 11 (Número 77) y póliza de cheque 12 (Número 78), año 2024, que corresponden a los gastos de las diferentes áreas, nómina y proveedores por la adquisición de bienes y servicios, mismos que serán pagados en los meses subsecuentes.
BANCOS BANCO AZTECA	80,843.21	Total de recurso disponible en la Institución bancaria de banco AZTECA al cierre del ejercicio que se informa.
BANCO AZTECA CTA 1720167909560 INGRESOS PROPIOS BIS	68,461.34	Total de recurso disponible de la cuenta de Ingreso Propios al cierre del ejercicio que se informa.
BANCO AZTECA CTA 1720167909357 DESAYUNOS ESCOLARES	12,381.87	Total de recurso disponible de la cuenta Desayunos Escolares al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)</b>	<b>1,386.00</b>	<b>TOTAL DE RECURSOS A RECIBIR DE DIRERENTES DEPENDENCIAS</b>
a) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	Se informa que no existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa
b) Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,386.00	Representa el saldo de Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo al cierre del ejercicio que se informa.
c) Crédito al Salario	0.00	Se informa que no existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa
SUBSIDIO AL EMPLEO	0.00	Se informa que no existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa
ELVA MORENO MARTINEZ	0.00	Se informa que no existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa
SUBSIDIO AL EMPLEO 2022-2024	0.00	Se informa que no existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa
d) Deudores Diversos	1,386.00	Representa el saldo de Deudores Diversos al cierre del ejercicio que se informa.
ISSEMYM	0.00	Se informa que no existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa
RAMÓN PERÉZ GARCÍA	1,386.00	Representa el saldo por el monto de los accesorios del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios del mes de junio y agosto, ambos del ejercicio fiscal 2021, iniciando el procedimiento en la Contraloría Interna del Municipio para que el ex servidor público C. Ramón Peréz García realice el reintegro (Se anexa oficio número MSJR/AOT/CIM/183/2023), por lo que en fecha 29 de enero del 2024 el C. Ramón Peréz García realizó el reintegro por la cantidad de \$1,386.00 (Mil trescientos ochenta y seis pesos 00/100 M. N.) al número de cuenta 1138945685 a nombre del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, México, de la administración 2022-2024, se anexa estado de cuenta del mes de enero 2024.
e) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	0.00	<b>TOTAL DE RECURSOS A RECIBIR DE DIRERENTES DEPENDENCIAS</b>
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)</b>	<b>0.00</b>	Se informa que no existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Inversiones Financieras (4)</b>	<b>0.00</b>	No existen saldos en los estados financieros al cierre al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)</b>	<b>6,298,672.18</b>	Representa el saldo final de los bienes inmuebles y muebles al cierre del ejercicio que se informa.
a) <b>Bienes Inmuebles</b>	<b>0.00</b>	Suma total de Bienes Inmuebles con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Terrenos	0.00	Suma de los terrenos con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Jardines	0.00	Representa el monto de los Jardines con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Panteones	0.00	Representa el monto de los Panteones con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Parques y Zoológicos	0.00	Representa el monto de los Parques y Zoológicos con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Predios no Edificados	0.00	Representa el monto de los Predios no Edificados con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Campos Deportivos (sin instalaciones)	0.00	Representa el monto de los Campos deportivos con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Edificios no Habitacionales	0.00	Suma total de edificios no Habitacionales al cierre del ejercicio que se informa.
Infraestructura	0.00	Representa el monto de las Bodegas y Depósitos con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	Representa el monto de las Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Construcciones en Proceso en Bienes Próprios	0.00	Representa el monto de las Construcciones en Proceso en Bienes Próprios con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
Otros Bienes Inmuebles	0.00	Representa el monto de Otros Bienes Inmuebles con valor catastral al cierre del ejercicio que se informa.
b) <b>Bienes Muebles</b>	<b>6,298,672.18</b>	Representa el saldo final de los bienes muebles al cierre del ejercicio que se informa.

Mobiliario y Equipo de Administración	1,097,004.72	Representa el monto de Mobiliario y Equipo de Administración al cierre del ejercicio que se informa.
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	127,211.33	Representa el monto de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo al cierre del ejercicio que se informa.
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,209,672.88	Representa el monto de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio al cierre del ejercicio que se informa.
Vehículos y Equipo de Transporte	2,706,811.40	Representa el monto de Equipo de transporte al cierre del ejercicio que se informa.
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,157,971.85	Representa el monto de Maquinaria, otros equipos y herramientas al cierre del ejercicio que se informa.
<b>d) Depreciaciones</b>	<b>3,250,088.82</b>	<b>Representa el monto acumulado de la depreciación al cierre del ejercicio que se informa.</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	Representa el monto de la depreciación acumulada de los bienes inmuebles al cierre del ejercicio que se informa. Método de depreciación por porcentaje en línea recta.
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,250,088.82	Representa el monto de la depreciación acumulada de los bienes muebles al cierre del ejercicio que se informa. Método de depreciación por porcentaje en línea recta.-
<b>Estimaciones y Deterioros (6)</b>	<b>0.00</b>	<b>No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.</b>
<b>Otros Activos (7)</b>	<b>0.00</b>	<b>No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.</b>
<b>PASIVO (8)</b>	<b>206,791.01</b>	
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>206,791.01</b>	<b>Representa el saldo por pagar a corto plazo al cierre del ejercicio que se informa.</b>
a) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	0.00	Representa el saldo de sueldos por pagar a corto plazo, debido a que el pago de la nómina se realizó dentro al cierre del ejercicio que se informa.
b) Proveedores por pagar a Corto Plazo	58,290.73	Representa el saldo de proveedores por pagar a corto plazo al cierre del ejercicio que se informa.
LOPEZ ALPIZAR JUAN CARLOS	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
MAXIMO VILLAGRAN ESTEVÉZ	21,000.00	Representa el saldo del pago del proveedor al cierre del ejercicio que se informa.
COMERCIALIZADORA PRISTINA SA DE CV	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
HECTOR JASSO HURTADO	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
MAURICIO FONSECA CAMACHO	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
SERVICIO SAVAM S.A DE C.V.	37,290.73	Representa el saldo del pago del proveedor al cierre del ejercicio que se informa.
MIRIAM MAGDALENA MARTÍÑON GARCIA	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
DELFINO DARIO MENDOZA RODRIGUEZ	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
COMERCIALIZADORA GARROL S. DE R. L. DE C.V.	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
VISION INTELLIGENT CAI S.A. DE C.V.	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
COPY CDMX S. A. DE C. V.	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
JUAN FERNANDO MUCIÑO CHAVEZ	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
<b>c) Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo</b>	<b>148,500.28</b>	<b>Representa el saldo por pagar a diversas dependencias.</b>
RETENCIONES DE I.S.R.	148,500.28	Representa el saldo por pagar por concepto de retenciones de I.S.R., mismo que se pagará en el mes siguiente.
RETENCIONES DE I.S.P.T.	143,719.31	Representa el saldo por pagar por concepto de retenciones de I.S.P.T., mismo que se pagará en el mes siguiente.
10% SOBRE HONORARIOS (ISR)	2,333.34	Representa el saldo por pagar por concepto de retenciones de I.S.R. Sobre honorarios, mismo que se pagará en el mes siguiente.
10% SOBRE ARRENDAMIENTO	2,447.63	Representa el saldo por pagar por concepto de retenciones de I.S.R. Sobre arrendamiento, mismo que se pagará en el mes siguiente.
PENSION ALIMENTICIA	0.00	Representa el saldo por pagar por concepto de pension alimenticia de la segunda quincena de julio, misma que se pagará en el mes siguiente.
RETENCIONES DE ISSEMYM	0.00	Representa el saldo por pagar por concepto de retenciones de ISSEMYM, mismo que se pagará en los meses subsecuentes.
ISSEMYM 4.625% SALUD	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
ISSEMYM 6.10% REPARTO	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
SCI 1.40 %	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
ISSEMYM 10% APORTACIONES MUNICIPALES SERVICIO DE SALUD	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.

ISSEMYM 7.42% APORTACIONES MUNICIPALES SISTEMA SOLIDARIO REPARTO	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
ISSEMYM 1.85% APORTACIONES MUNICIPALES SISTEMA CAPITALIZAC INDIVIDUAL	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
ISSEMYM .875% APORTACIONES MUNICIPALES GASTOS DE ADMINISTRACION	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
ISSEMYM 4.125% APORTACIONES MUNICIPALES RIESGO DE TRABAJO	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
CREDITOS AL CONSUMO	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
CUOTAS SINDICALES	0.00	Representa el saldo por pagar por concepto de retenciones sindicales, mismas que se pagarán en los meses subsecuentes.
1% CUOTA SINDICAL	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
FONDO DE RESISTENCIA	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
e) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	0.00	Representa el saldo en la cuenta de Otras cuentas por pagar a corto plazo al cierre del ejercicio que se informa.
ACREEDORES DIVERSOS	0.00	No existen saldos en los estados financieros del mes que se informa.
MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
INSTITUTO SE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
JUAN CARLOS MENDOZA CONTRERAS	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
GERARDO DE JESÚS CAMILO	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
f) Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	Representa el saldo de Otros Pasivos a Corto Plazo del mes que se informa.
Ingresos por Clasificar	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Recaudación por Participar	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Otros Pasivos Circulantes	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		
<b>Ingresos de gestión (9)</b>	<b>14,411,877.88</b>	Representa el total de Ingresos de Gestión al cierre del ejercicio que se informa.
Productos	0.00	Representa el total de productos obtenidos al cierre del ejercicio que se informa.
Otros Productos (Intereses Ganados)	0.00	Representa el total de Otros Productos (Intereses Ganados) al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</b>	<b>464,181.76</b>	Corresponden a los ingresos totales recibidos en caja por la Venta de Bienes y Prestación de Servicios al cierre del ejercicio que se informa.
Farmacias	1,155.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por la venta de medicamentos al cierre del ejercicio que se informa.
Servicios Médicos	264,113.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Servicios Médicos al cierre del ejercicio que se informa.
Desarrollos Escolares	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Servicios Jurídicos	10,020.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Servicios Jurídicos al cierre del ejercicio que se informa.
Servicios Psicológicos	28,710.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Servicios Psicológicos al cierre del ejercicio que se informa.
Servicios de Terapia y Discapacidad	158,130.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Servicios de Terapia y Discapacidad al cierre del ejercicio que se informa.
Ingresos diversos	2,053.76	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Ingresos diversos al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.</b>	<b>13,732,301.71</b>	Representa el total de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	13,732,301.71	Corresponden a ingresos recibidos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>215,394.41</b>	Representa el monto de los ingresos recaudados por concepto de Otros Ingresos y Beneficios al cierre del ejercicio que se informa.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Ingresos Financieros	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>215,394.41</b>	Representa el monto de otros ingresos y beneficios varios durante el mes que se informa.
Otros Ingresos por Donativos	215,394.41	Representa el monto de otros ingresos por donativos al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Gastos y Otras Pérdidas (10)</b>	<b>14,945,316.42</b>	Representa el total de gastos y otras pérdidas al cierre del ejercicio que se informa.

<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>14,270,115.05</b>	La mayor parte de este monto se representa por el pago de nómina (servicios personales) al cierre del ejercicio que se informa.	
Servicios Personales	11,428,719.70	Representa el total de egresos por concepto de Servicios Personales al cierre del ejercicio que se informa.	
Materiales y Suministros	1,201,499.63	Representa el total de egresos por concepto de Materiales y Suministros al cierre del ejercicio que se informa.	
Servicios Generales	1,639,895.72	Representa el total de egresos por concepto de Servicios Generales al cierre del ejercicio que se informa.	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>65,223.03</b>	Representa el total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas al cierre del ejercicio que se informa.	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Subsidios y Subvenciones	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Ayuda Sociales	65,223.03	Representa el saldo de Ayudas Sociales al cierre del ejercicio que se informa.	
Pensiones y Jubilaciones	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos, y Contratos Análogos	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Donativos	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Transferencias al Exterior	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	Representa el saldo de Participaciones y Aportaciones al cierre del ejercicio que se informa.	
Participaciones	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Aportaciones	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Convenios	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	Representa el saldo de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública al cierre del ejercicio que se informa.	
Intereses de la Deuda Pública	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Gastos de la Deuda Pública	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Costos por Coberturas	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Apoyos Financieros	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	575,401.15	Representa el saldo de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles, calculada por porcentaje al cierre del ejercicio que se informa.	
Inversión Pública	34,577.19	Representa el saldo de Inversión Pública No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.	
Inversión Pública No Capitalizable	34,577.19	Representa el saldo de Inversión Pública No Capitalizable al cierre del ejercicio que se informa.	
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA (11)</b>			
<b>Hacienda Publica/Patrimonio</b>	<b>3,055,593.54</b>	Representa el saldo total en Hacienda Publica/Patrimonio	
Patrimonio contribuido	62,189.45	Representa el saldo del Patrimonio contribuido al cierre del ejercicio que se informa.	
Patrimonio generado de ejercicios anteriores	3,550,705.35	Representa el saldo del Patrimonio generado de ejercicios anteriores	
Patrimonio generado del ejercicio	-557,301.26	Representa el saldo del Patrimonio generado del ejercicio al cierre del ejercicio que se informa.	
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (12)</b>			
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>Diciembre</b>	<b>Noviembre</b>	
a) Efectivo en Bancos - Tesorería	212,415.19	1,037,586.87	Total de recurso disponible correspondiente a las cuentas de bancos del Sistema Municipal DIF al cierre del ejercicio que se informa.
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Fondos de afectación específica	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>212,415.19</b>	<b>1,037,586.87</b>	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>
<b>Cconciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios</b>			
	<b>Diciembre</b>	<b>Noviembre</b>	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,250,088.82	3,201,989.18	
Movimientos departidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al mes que se informa.
Depreciación	3,250,088.82	3,201,989.18	La suma acumulada de la depreciación al cierre del ejercicio que se informa.
Amortización	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.
Incremento en las provisiones	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que se informa.

Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que informa.
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que informa.
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que informa.
Partidas extraordinarias	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre del ejercicio que informa.
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)</b>			
	<b>Presupuestal</b>	<b>Contable</b>	
Ingresos	14,411,877.88	14,411,877.88	Representa el saldo acumulado de los ingresos presupuestarios y contables al cierre del ejercicio que se informa.
Egresos	14,483,007.03	14,945,316.42	Representa el saldo acumulado de los egresos presupuestarios y gastos contables al cierre del ejercicio que se informa.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



DIRECTOR (A)  
DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



TESORERO (A)  
P. L. C. ELVA MORENO MARTÍNEZ

Carretera salida a Anganguero, S/N, San José del Rincón, Méx. C.P. 50660.  
Tel. 7121715736  
Correo electrónico: dif.sanjosdelrincon22@gmail.com



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023 (b)**  
**(Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN 3124

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
A. Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	528,110.04	0.00	528,110.04	464,181.76	464,181.76	63,928.28
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinas y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias y Asignaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Convenios (K = k1)	14,340,000.00	-216,000.00	14,124,000.00	13,732,301.71	13,732,301.71	391,698.29
k1) Otros Convenios y Subsidios	14,340,000.00	-216,000.00	14,124,000.00	13,732,301.71	13,732,301.71	391,698.29
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0.00	216,000.00	216,000.00	215,394.41	215,394.41	605.59
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	216,000.00	216,000.00	215,394.41	215,394.41	605.59
<b>I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>0.00</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>14,411,877.88</b>	<b>14,411,877.88</b>	<b>456,232.16</b>
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023 (b)**  
**(Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>0.00</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>14,411,877.88</b>	<b>14,411,877.88</b>	<b>456,232.16</b>
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Cuenta Pública 2023  
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF  
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023 (b)  
(Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

Concepto (c)	Ingreso				Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR  
DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



TESORERA  
P.L.C. ELVA MORENO MARTÍNEZ



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023 (b)**  
**(Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>0.00</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>14,483,007.03</b>	<b>14,422,382.96</b>	<b>385,103.01</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>11,673,613.10</b>	<b>0.00</b>	<b>11,673,613.10</b>	<b>11,428,719.70</b>	<b>11,428,719.70</b>	<b>244,893.40</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,012,676.45	-30,230.38	5,982,446.07	5,933,609.12	5,933,609.12	48,836.95
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,469,619.60	6,781.38	3,476,400.98	3,348,588.12	3,348,588.12	127,812.86
a4) Seguridad Social	2,147,967.05	10,399.00	2,158,366.05	2,090,122.46	2,090,122.46	68,243.59
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	43,350.00	13,050.00	56,400.00	56,400.00	56,400.00	0.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>1,295,132.67</b>	<b>-6,400.00</b>	<b>1,288,732.67</b>	<b>1,217,642.55</b>	<b>1,180,351.82</b>	<b>71,090.12</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	185,703.21	78,600.00	264,303.21	235,335.20	235,335.20	28,968.01
b2) Alimentos y Utensilios	46,900.00	-28,000.00	18,900.00	8,583.89	8,583.89	10,316.11
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	18,000.00	-16,000.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	150,586.00	-38,000.00	112,586.00	109,653.15	109,653.15	2,932.85
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	853,443.46	-24,800.00	828,643.46	813,872.88	776,582.15	14,770.58
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	21,000.00	21,000.00	20,000.72	20,000.72	999.28
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	40,500.00	800.00	41,300.00	30,196.71	30,196.71	11,103.29
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>1,750,864.27</b>	<b>-29,300.00</b>	<b>1,721,564.27</b>	<b>1,658,417.02</b>	<b>1,635,083.68</b>	<b>63,147.25</b>
c1) Servicios Básicos	66,000.00	-2,500.00	63,500.00	54,145.80	54,145.80	9,354.20
c2) Servicios de Arrendamiento	701,000.00	1,800.00	702,800.00	684,846.33	684,846.33	17,953.67
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	414,546.00	-14,800.00	399,746.00	395,693.84	372,360.50	4,052.16
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	30,874.27	0.00	30,874.27	28,094.62	28,094.62	2,779.65
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	172,773.00	-900.00	171,873.00	156,903.67	156,903.67	14,969.33
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	15,600.00	6,500.00	22,100.00	12,155.00	12,155.00	9,945.00
c8) Servicios Oficiales	41,245.00	-900.00	40,345.00	39,307.76	39,307.76	1,037.24
c9) Otros Servicios Generales	308,826.00	-18,500.00	290,326.00	287,270.00	287,270.00	3,056.00
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>144,000.00</b>	<b>-78,700.00</b>	<b>65,300.00</b>	<b>65,223.03</b>	<b>65,223.03</b>	<b>76.97</b>
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**

Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023 (b)

(Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d4) Ayudas Sociales	144,000.00	-78,700.00	65,300.00	65,223.03	65,223.03	76.97
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>4,500.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>54,500.00</b>	<b>49,077.19</b>	<b>49,077.19</b>	<b>5,422.81</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	32,100.00	32,100.00	32,037.81	32,037.81	62.19
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	4,900.00	4,900.00	4,809.36	4,809.36	90.64
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,500.00	6,000.00	10,500.00	5,850.02	5,850.02	4,649.98
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	7,000.00	7,000.00	6,380.00	6,380.00	620.00
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	<b>0.00</b>	<b>64,400.00</b>	<b>64,400.00</b>	<b>63,927.54</b>	<b>63,927.54</b>	<b>472.46</b>



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023 (b)**  
**(Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	64,400.00	64,400.00	63,927.54	63,927.54	472.46
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Alimentos y Utensilios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
c1) Servicios Básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023 (b)**  
**(Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Servicios Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Cuenta Pública 2023  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023 (b)  
(Pesos)

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCÓN 3124

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>0.00</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>14,483,007.03</b>	<b>14,422,382.96</b>	<b>385,103.01</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR  
DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



TESORERA  
P.L.C. ELVA MORENO MARTÍNEZ



**Cuenta Pública 2023**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**  
**(Pesos)**

**SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE SAN JOSE DEL RINCON 3124**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

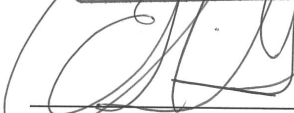
Concepto (3)	Egresos					Subejercicio (9)
	Aprobado (4)	Ampliaciones / (Reducciones) (5)	Modificado (6)	Devengado (7)	Pagado (8)	
Gasto Corriente (10)	14,863,610.04	-114,400.00	14,749,210.04	60,624.07	14,309,378.23	379,207.74
Gasto de Capital (11)	4,500.00	50,000.00	54,500.00	0.00	49,077.19	5,422.81
Amortización de la Deuda y disminución de Pasivos (12)	0.00	64,400.00	64,400.00	0.00	63,927.54	472.46
Pensiones y Jubilaciones (13)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones (14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto (15)</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>0.00</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>60,624.07</b>	<b>14,422,382.96</b>	<b>385,103.01</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



  
 DIRECTOR  
 DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



  
 TESORERA  
 P.L.C. ELVA MORENO MARTÍNEZ

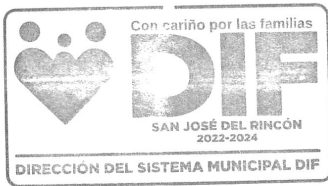


**Cuenta Pública 2023**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa**  
**(Pesos)**

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF SAN JOSÉ DEL RINCÓN 3124 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

DEPENDENCIA (3)		Aprobado (4)	Ampliaciones / Reducciones (5)	Modificado (6)	Devengado (7)	Pagado (8)	Subejercicio (9)
A00	PRESIDENCIA	1,482,976.78	11,240.00	1,494,216.78	2,500.23	1,489,027.96	2,688.59
B00	DIRECCIÓN GENERAL	10,371,776.79	-233,999.00	10,137,777.79	56,223.84	9,784,762.70	296,791.25
C00	TESORERÍA	3,013,356.47	222,759.00	3,236,115.47	1,900.00	3,148,592.30	65,623.17
<b>TOTAL:</b>		<b>14,868,110.04</b>	<b>0.00</b>	<b>14,868,110.04</b>	<b>60,624.07</b>	<b>14,422,382.96</b>	<b>385,103.01</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR  
DR. JUAN ANTONIO SOLORIO ROMERO



TESORERA  
P.L.C. ELVA MORENO MARTÍNEZ

**INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN REPRESENTAR INCUMPLIMIENTO A LA NORMA O DAÑO PATRIMONIAL DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN, ESTADO DE MÉXICO.**

7

**TOLUCA MÉXICO 30 DE JULIO DE 2024.**

---

**Dr. Juan Antonio Solorio Romero. Director General del DIF de San José del Rincón**

**P.L.C. Elva Moreno Martínez. Tesorera del DIF de San José del Rincón**

**Lic. Román Hernández Reyes. Contralor Interno Municipal y Honorífico del DIF de San José del Rincón**

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2024, para la Entrega del Dictamen del ejercicio 2023, en las que se señala la entrega del Informe de Irregularidades que Puedan Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial, correspondientes al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, al 31 de diciembre de 2023.

Al respecto me permito comunicar a ustedes, que en nuestra opinión no se detectaron irregularidades presuntas o comprobadas, por lo que no existen hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial.

**ATENTAMENTE**



**C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez**  
**Auditora Externa**

**INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN, ESTADO DE MÉXICO.**

TOLUCA MÉXICO 30 DE JULIO DE 2024.

---

**Dr. Juan Antonio Solorio Romero. Director General del DIF de San José del Rincón**  
**P.L.C. Elva Moreno Martínez. Tesorera del DIF de San José del Rincón**  
**Lic. Román Hernández Reyes. Contralor Interno Municipal y Honorífico del DIF de San José del Rincón**

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivos Contingentes, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, así como las notas explicativas a los Estados Financieros y Presupuestales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

**OPINIÓN: LIMPIA**

En nuestra opinión, los Estados Financieros y Presupuestales que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera con que fueron evaluados; así como el adecuado cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2023; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2023; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera en las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la selección “Responsabilidades del Auditor para la Dictaminación de los Estados Financieros y Presupuestales” de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra revisión a los Estados Financieros y Presupuestales y hemos cumplido con las

demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de revisión que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Los Estados Financieros y Presupuestales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el segundo Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2024, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden o no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Responsabilidades de la administración sobre los Estados Financieros y Presupuestales**

La administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, es responsable de la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que se describe en la Nota de Gestión no tiene referencia a dichos Estados Financieros y Presupuestales y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

El titular del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros y Presupuestales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y Presupuestales, se encuentran libres de incorrección material, debido al fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Financieros y Presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros y Presupuestales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de registros contables, así como las revelaciones hechas por la administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México.

Nos comunicamos con los responsables de la administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la revisión y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

  
C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez  
Auditora Externa



"2024, Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México".

**CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PARA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN, ESTADO DE MÉXICO.**

**C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez**

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su Dictamen de los Estados Financieros y Presupuestales del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias para efectos de informarnos adecuadamente:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades de términos normativos respecto a la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones a valor razonable, son adecuadas. (NIA 540).
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550).
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los Estados Financieros y Presupuestales y con respecto a los que las Normas Internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560).
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los Estados Financieros y Presupuestales. En su caso, se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)
6. La administración del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los Presupuestales y sus Notas, que éstos han sido separados de acuerdo a la normatividad correspondiente, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.



"2024, Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México".

7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros a la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2023, han sido incluidos en el Estado de Situación Financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 incluyen todos los activos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México.
10. Los activos fijos han sido registrados al costo.
11. El método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de la vida útil de los activos fijos.
12. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los Estados Financieros y Presupuestales emitidos por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México.
13. No existe incumplimiento o posible incumplimiento de Leyes y Reglamentos, cuyos efectos deben ser considerados para su revelación en los Estados Financieros y Presupuestales o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
14. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, han sido discutidas con el Área Jurídica y han sido reveladas en los Estados Financieros.
15. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo excepto por los pasivos contingentes de laudos y juicios.
16. Al 31 de diciembre de 2023, el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2023, excepto por juicios laborales y obligaciones fiscales.



"2024, Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México".

**Información proporcionada:**

1. Les hemos proporcionado:
  - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales, tal como registros, documentación y otro material.
  - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
  - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones de han registrado en los registros contables y se reflejan en los Estados Financieros y Presupuestales.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los Estados Financieros y Presupuestales puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240).
4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
  - Dirección General y la Tesorería o equivalente.
  - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno.
  - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los Estados Financieros. (NIA 240).
5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afecten a los Estados Financieros y Presupuestales de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otras. (NIA 240).
6. Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los Estados Financieros y Presupuestales. (NIA 250).




"2024, Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México".

7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales reflejan en forma correcta y razonable y con suficiente detalle, las transacciones del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros y Presupuestales.
11. No ha ocurrido eventos o transacciones desde el 31 de diciembre de 2023 de los Estados Financieros y Presupuestales hasta el 30 de julio de 2024 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros y Presupuestales, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados por ellos.
12. Las actas de las reuniones de Consejo de Administración u Órgano de Gobierno y Comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales.

**ATENTAMENTE**

  
 \_\_\_\_\_  
**Dr. Juan Antonio Solorio Romero**  
 Director General del Sistema Municipal DIF San José del Rincón

  
 \_\_\_\_\_  
**P.L.C. Elval Moreno Martínez**  
 Tesorera del Sistema Municipal DIF San José del Rincón

## INFORME DE CONTROL INTERNO DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN, ESTADO DE MÉXICO.

15

TOLUCA MÉXICO 30 DE JULIO DE 2024.

---

Dr. Juan Antonio Solorio Romero. Director General del DIF San José del Rincón

P.L.C. Elva Moreno Martínez. Tesorera del DIF San José del Rincón

Lic. Román Hernández Reyes. Contralor Interno Municipal y Honorífico del DIF San José del Rincón

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Tesorería del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México, al 31 de diciembre de 2023 y hemos emitido nuestro informe el 30 de julio de 2024.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Dichas Normas requieren la planificación y desarrollo de la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros y Presupuestales, están libres de incorrección material debida a fraude o error.

Al planificar y ejecutar la auditoría del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México**, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros y Presupuestales presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del **Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México**, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar eficacia y eficiencia de las operaciones que se derivan de transacciones válidas y reales; contabilidad de la información financiera, verificando que todas las operaciones deben registrarse en el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Salvaguarda de activos (el acceso a los activos será de acuerdo con autorizaciones que emita el Titular, alineados con las Normas aplicables, conciliación periódica entre registros y existencia física).

Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema de períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

En mi opinión el Control Interno del ente público del Organismo Público Descentralizado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de San José del Rincón, Estado de México con base a la normatividad aplicable al Marco Integrado de Control Interno (MICI) se expresa en lo siguiente;

## **METODOLOGÍA APLICADA PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

### **1.- ELABORACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

Una vez realizada la investigación y análisis del marco normativo aplicable para el ente público, se da cabida al inicio de la evaluación del Control Interno. Este momento empieza con la elaboración de un cuestionario, el cual, da oportunidad de conocer al ente, así como de la construcción de un diagnóstico previo para identificar las fortalezas y oportunidades que esta auditoría utilizó dentro de sus procedimientos, dando dirección a los principales aspectos a auditar.

En el Marco Integrado de Control Interno, se reconoce como marco líder para diseñar, implementar y desarrollar el control interno y evaluar su efectividad.

El procedimiento para la elaboración de este cuestionario se basó en la estructura de los cinco componentes integrados, conforme a lo establecido en el Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO), Marco Integrado de Control Interno; siendo lo anterior se estructuró de la siguiente manera:

-El cuestionario de control interno, se integra por:

- \* Entorno de control.
- \* Evaluación de riesgos.
- \* Actividades de control.
- \* Información y comunicación.
- \* Actividades de supervisión.

## 2.- METODOLOGÍA CON BASE DE LA PONDERACIÓN PARA LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.

17

Como segundo paso dentro del control interno y una vez construido el cuestionario respectivo, se elaboró la ponderación e indicadores para la evaluación del mismo. Esta ponderación tuvo como objetivo determinar la evaluación general y específica del cuestionario en comento, dando así una amplia objetividad conforme a su estructura, normatividad, operación, integración y organización de la entidad, así también del cumplimiento de sus sistemas de control interno, coadyuvando a la realización de los análisis específicos en los procesos de auditoría.

Se diseñó un semáforo de medición para el análisis del cuestionario de Control Interno por cuestión:

Tabla 1

SEMÁFORO DE MEDICIÓN		
	Indicadores	Calificación
Indicador 1	Demuestra total comprensión de la cuestión, su respuesta es completa y lógica, con explicaciones claras y coherentes respecto a la finalidad de la pregunta realizada.	Alta
Indicador 2	Demuestra una comprensión parcial de la pregunta, su respuesta es incompleta, con explicaciones poco coherentes respecto a la pregunta realizada.	Media
Indicador 3	Demuestra muy poco o ninguna comprensión de la pregunta. Su respuesta no responde a la pregunta realizada.	Baja

Tabla 1.1

Semáforo de medición general		
	Puntuación por equivalencia	Calificación
Indicador 1	Puntuación de 68 - 100	Alta
Indicador 2	Puntuación de 34 - 67	Media
Indicador 3	Puntuación de 33 - 0	Baja

Tabla 1.2

Semáforo de medición general		
	Puntuación por equivalencia	Calificación
Indicador 1	Puntuación de 13.5 - 20	Alta
Indicador 2	Puntuación de 13 - 7	Media
Indicador 3	Puntuación de 6.5 - 0	Baja

### **3.- RESULTADO GENERAL DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

La evaluación del cuestionario de control interno, se realizó con base en la metodología de ponderación de rango por puntos y semáforos de advertencia (como se describe en el punto anterior), con el objetivo de poder identificar y analizar los riesgos, desarrollar y gestionar propuestas adecuadas a dichos riesgos dentro de niveles aceptables y con medidas de control financieras y normativas.

Siendo lo anterior, y una vez realizada la evaluación del cuestionario de control interno, el cual consta de 66 reactivos dividido en los 5 componentes de control interno, como se informa anteriormente; obteniendo los siguientes resultados:

#### **Evaluación por componente**

<b>Entorno de control</b>	<b>12.29</b>		<b>Media</b>
<b>Evaluación de riesgos</b>	<b>11.38</b>		<b>Media</b>
<b>Actividades de control</b>	<b>10.00</b>		<b>Media</b>
<b>Información y comunicación</b>	<b>20.00</b>		<b>Alta</b>
<b>Actividades de control</b>	<b>20.00</b>		<b>Alta</b>
	<b>73.67%</b>		<b>Alta</b>

#### **Evaluación general**

<b>Sumatoria total</b>	<b>73.67%</b>		<b>Alta</b>
------------------------	---------------	--	-------------

<b>Rangos de ponderación</b>	<b>100-68</b>	<b>67-34</b>	<b>33-0</b>
------------------------------	---------------	--------------	-------------

El resultado de la evaluación general de control interno, refleja un resultado en semáforo con evaluación alta para el ente, toda vez que su evaluación resulta en un 73.67 % respecto al total de cumplimiento de acuerdo al cuestionario de control interno.

#### **4.- RESULTADO POR COMPONENTE DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

Desglosados los resultados por componente, de acuerdo al control interno, se tiene el siguiente resultado de evaluación:

<b>Entorno de control</b>	<b>12.29 puntos</b>	<b>Media</b>
---------------------------	---------------------	--------------

#### **Recomendaciones y/o acciones a realizar:**

- Se recomienda generar el código de ética para el organismo y realizar la concientización del mismo para la entidad, con la finalidad de garantizar los principios profesionales de los servidores públicos, y el buen actuar en el servicio a la comunidad.
- Garantizar que la alta dirección muestre una actitud de respaldo y compromiso con la Integridad y valores éticos para la prevención de irregularidades administrativas y la corrupción.
- Los valores o principios éticos son los criterios básicos que guían la acción de los integrantes del Sistema Municipal DIF, por lo que se recomienda la implementación y difusión de los mismos para generar un mejor comportamiento de los servidores públicos (código de conducta), dando mayor promoción.
- Se recomienda inducir a todos los servidores públicos integrantes de la institución en el conocimiento del ente y de las funciones que se realizan. (Inducción a la entidad).
- Se recomienda crear el comité de ética con los mismos servidores públicos que laboran en la institución de todos los niveles.

<b>Evaluación de riesgos</b>	<b>11.38 puntos</b>	<b>Media</b>
------------------------------	---------------------	--------------

#### **Recomendaciones y/o acciones a realizar:**

- Se recomienda la creación de una matriz de riesgo en las actividades que se realizan para el cumplimiento de las metas en áreas vulnerables al manejo de recursos.
- Se recomienda revisar y definir cuáles son las áreas más vulnerables dentro de la entidad para llevar un mejor control sobre estas y evitar en un futuro actos de corrupción /fraude/ soborno etc.

- Se recomienda trabajar en la creación de un manual de procedimientos de ingresos y gastos para definir un control de estos como una estrategia financiera y operacional, buscando un mayor beneficio, sustentabilidad y salvaguarda de las operaciones que se realiza.

<b>Actividades de control</b>	<b>10.00 puntos</b>	<b>Media</b>
-------------------------------	---------------------	--------------

**Recomendaciones y/o acciones a realizar:**

- La administración debe diseñar, actualizar y garantizar la suficiencia en el control para el logro de los objetivos de la institución.
- Toda actividad de control debe quedar diseñada en manuales de procedimientos que permitan mitigar o gestionar un riesgo para el ente.
- Generar el mecanismo para documentar todas las actividades de control

<b>Información y comunicación</b>	<b>20.00 puntos</b>	<b>Alta</b>
-----------------------------------	---------------------	-------------

**Recomendaciones y/o acciones a realizar:**

- Este componente nos establece la eficacia del control, dependiendo de la comunicación oportuna de expectativas y resultados, se recomienda establecer estrategias de comunicación.
- Se recomienda evaluar las líneas de comunicación para verificar que se esté cumpliendo con el objetivo de informar a los integrantes de la institución.

<b>Actividades de supervisión</b>	<b>20.00 puntos</b>	<b>Alta</b>
-----------------------------------	---------------------	-------------

**Recomendaciones y/o acciones a realizar:**

- Crear un tablero de control que establezca las actividades de supervisión al control interno del Sistema Municipal DIF.
- Que se tenga un programa de trabajo de la supervisión del control interno a realizar en el ejercicio.

## **MONITOREO AL CONTROL INTERNO:**

### **Prevención y monitoreo**

21

- Efectuar sobre los diferentes documentos que regulen y sustentan el desarrollo de las actividades sean de gestión, operativos o de control con la finalidad de tener una seguridad razonable a cumplir los objetivos con el control interno.

### **Seguimiento de resultados**

- Reportar deficiencias detectadas para la mejora continua y tomar las acciones correctivas
- Implementar y dar seguimiento a las medidas correctivas.
- Generar semáforos de monitoreo por componente

### **Compromiso de mejoramiento**

- Considerar todas las acciones necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el sistema de control interno.



C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez  
Auditora Externa

**INFORME DE HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES RELACIONADOS CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023 DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF SAN JOSÉ DEL RINCÓN**

Nº	Hallazgo	Normatividad Infringida	Recomendación	Fecha compromiso de atención	Responsable de la atención
1	<p><b>Bancos/Tesorería</b></p> <p>1.- Se identificó que en la cuenta 1112 BANCOS Y TESORERÍA tiene un registro en la Balanza de Comprobación de 23 cuentas bancarias mismas que ya no reflejan movimientos y están con saldo en cero, lo cual se recomienda ser canceladas para evitar planes de cuentas extensos.</p>	<p>Ley General De Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Manual Único de Contabilidad Gubernamental para Las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno Y Municipios del Estado De México</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se recomienda la cancelación de las cuentas que se encuentran con saldo cero y sin movimientos con la finalidad de quitarlas del plan de cuentas y evitar formatos extensos.</li> </ul>	31/12/2024	Tesorería
2	<p><b>Deudores Diversos</b></p> <p>1.- Se observó que la cuenta 1123 Deudores Diversos en la Balanza de Comprobación al cierre del ejercicio 2023 tiene un registro de 24 cuentas que no tiene movimientos y sus saldos están en cero.</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Tomar acciones necesarias para eliminación en el plan de cuentas.</li> </ul>	31/12/2024	Tesorería / Contraloría
3	<p><b>Proveedores por pagar a corto plazo</b></p> <p>1.- De la revisión de la cuenta 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO al cierre del ejercicio de 2023</p>	<p>Ley General De Contabilidad Gubernamental.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se recomienda cancelar las cuentas para evitar la extensión del plan de cuentas.</li> </ul>	31/12/2024	Tesorería

Nº	Hallazgo	Normatividad Infringida	Recomendación	Fecha compromiso de atención	Responsable de la atención
	existen 186 cuentas con saldo en cero que aún siguen apareciendo en el plan de cuentas.	Manual Único de Contabilidad Gubernamental para Las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno Y Municipios del Estado De México			
4	<p><b>Otras Cuentas por pagar a corto plazo</b></p> <p>1.- De la revisión de la cuenta 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO al cierre del ejercicio de 2023 existen 56 cuentas con saldo en cero,</p>	<p>Ley General De Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Manual Único de Contabilidad Gubernamental para Las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno Y Municipios del Estado De México</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se sugiere la depuración de las cuentas por no tener movimientos y tener saldo cero</li> </ul>	31/12/2024	Tesorería



En el informe se incluyeron los hallazgos y la normatividad infringida, así como las recomendaciones que resultaron de la revisión, también contiene los datos generales de las áreas responsables de la solventación y la fecha de compromiso de atención para implementarlas.

30/07/2024

Fecha de elaboración

  
Dr. Juan Antonio Solorio Romero  
Director del Sistema Municipal DIF

  
F.L.C. Elva Moreno Martínez  
Tesorera del Sistema Municipal DIF

  
Lic. Román Hernández Reyes  
Contralor Interno Municipal y Honorífico  
del Sistema Municipal DIF

  
C.P.C. María de las Mercedes Cid del  
Prado Sánchez  
Auditora Externa